



马钢表面

NEEQ : 873245

安徽马钢表面技术股份有限公司

Anhui Ma Steel Surface Technology Company Limited



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、公司负责人高建红、主管会计工作负责人许宁珍及会计机构负责人（会计主管人员）金俊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

重要提示	2
目录	3
释义	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	12
第四节 股份变动及股东情况	14
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节 财务会计报告	18
1 公司基本情况	25
2 财务报表的编制基础	29
3 遵循企业会计准则的声明	29
4 重要会计政策和会计估计	29
5 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明	43
6 税项	43
7 财务报表项目注释	44
8 在其他主体中的权益	64
9 与金融工具相关的风险	64
10 关联方关系及其交易	64
11 承诺及或有事项	68

12 资产负债表日后事项.....68

13 其他重要事项说明.....68

14 补充资料.....68

附件 I 会计信息调整及差异情况.....70

附件 II 融资情况.....70

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	安徽省马鞍山市花山区幸福路 1000 号董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、马钢表面、股份公司	指	安徽马钢表面技术股份有限公司
马表有限、有限公司	指	马鞍山马钢表面工程技术有限公司
马钢集团	指	马钢（集团）控股有限公司
中国宝武	指	中国宝武钢铁集团有限公司
宝武重工	指	宝武重工有限公司
慈湖高新	指	马鞍山慈湖高新技术产业开发区投资发展有限公司
马钢股份	指	马鞍山钢铁股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023 年 1-6 月
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安徽马钢表面技术股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽马钢表面技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Ma Steel Surface Technology Company Limited		
法定代表人	高建红	成立时间	2011 年 5 月 26 日
控股股东	控股股东为宝武重工有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-专用设备制造业(C35)-采矿、冶金、建筑专用设备制造(C351)-冶金专用设备制造(C3516)		
主要产品与服务项目	公司的主营业务包括特种堆焊类产品及配套件、电镀类产品及配套件、喷涂类产品及配套件和中小型成套冶金设备及备件的生产、修旧和销售。		
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	马钢表面	证券代码	873245
挂牌时间	2019 年 3 月 27 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)	275,000,000
主办券商(报告期内)	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	林章敏	联系地址	安徽省马鞍山市慈湖高新区牡丹江路 924 号
电话	0555-2892805	电子邮箱	linzhangmin@baosteel.com
传真	0555-2893247		
公司办公地址	安徽省马鞍山市花山区幸福路 1000 号	邮政编码	243000
公司网址	www.mgbmgs.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	91340500575719905M		
注册地址	安徽省马鞍山市慈湖高新区牡丹江路 924 号		
注册资本(元)	275,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所处行业属于专用设备制造业，公司依托表面技术，围绕钢铁产业链，秉承绿色制造理念，以再制造为差异化发展方向，通过多年积累和发展逐步成为集特种堆（喷）焊、喷涂、特种电镀以及数控加工为一体的冶金设备备件制造和再制造企业。公司坚持技术的自主创新，不断加大研发投入，形成了较完善的知识产权体系和具有竞争力的技术优势。公司是国家高新技术企业，拥有省级企业技术中心、博士后工作站、市级工程技术研究中心、先进的中试基地和完善的实验室及装备，当前公司拥有 50 多项发明及实用新型专利、多项高新技术产品及省级新产品认定等。公司为客户提供特种堆焊类产品及配套件、电镀类产品及配套件、喷涂类产品及配套件和中小型冶金设备及备件的生产、修旧和销售等服务，主要客户以钢铁、冶金企业为主，例如马钢股份、中冶华天工程技术有限公司、日照钢铁控股集团有限公司等。公司采取直接销售模式，通过投标或议标等方式获得业务机会。

公司主营业务稳定增长，市场拓展成效显著，报告期内：实现营业收入 1.08 亿元，利润总额 246 万元，顺利实现“时间过半、任务过半”目标；经营现金流 417 万元，资产负债率 31%，财务结构持续改善；公司持续加大表面技术研发投入，在制氢电极镍网表面处理、结晶器铜板镀钴镍合金技术、结晶器铜板超音速喷涂技术、新能源极片辊喷涂技术等重点科研项目上持续强化产品研发能力，优化和完善产品性能，为客户提供可靠、高性价比的表面技术产品。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(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	108,278,947.04	81,786,458.55	32.39%
毛利率%	15.68%	25.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,541,806.32	6,175,747.39	-58.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,358,503.41	4,906,338.78	-51.93%
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）	0.50%	1.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.46%	0.97%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-58.84%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	532,227,737.75	491,301,192.8	8.33%
负债总计	170,624,308.69	132,801,076.35	28.48%

归属于挂牌公司股东的净资产	361,603,429.06	358,500,116.45	0.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.30	0.87%
资产负债率%（母公司）	32.06%	27.03%	-
资产负债率%（合并）	32.06%	27.03%	-
流动比率	2.61	3.02	-
利息保障倍数	31.78	49.83	-
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	4,171,005.23	20,402,483.21	-79.56%
应收账款周转率	74.94%	60.67%	-
存货周转率	68.16%	52.94%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.33%	4.21%	-
营业收入增长率%	32.39%	-52.02%	-
净利润增长率%	-58.84%	-70.83%	-

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	118,394,888.07	22.25%	118,691,331.02	24.16%	-0.25%
应收票据	1,763,400.00	0.33%	1,096,215.00	0.22%	60.86%
应收账款	174,903,062.62	32.86%	114,088,720.78	23.22%	53.30%
应收款项融资	10,462,110.24	1.97%	2,118,900.35	0.43%	393.75%
预付账款	4,600.00	0.00%	4,600.00	0.00%	0.00%
其他应收款	1,488,674.20	0.28%	727,745.21	0.15%	104.56%
存货	129,538,534.58	24.34%	138,368,189.60	28.16%	-6.38%
合同资产	-661,689.79	-0.12%	12,676,524.54	2.58%	-105.22%
长期应收款	246,208.79	0.05%	246,208.79	0.00%	0.00%
固定资产净额	74,068,189.88	13.92%	78,813,951.84	16.04%	-6.02%
使用权资产	2,464,768.87	0.46%	2,719,744.97	0.55%	-9.38%
其他流动资产			1,716,723.95	0.35%	-100.00%
无形资产	18,047,763.21	3.39%	18,525,109.67	3.77%	-2.58%
递延所得税资产	1,507,227.08	0.28%	1,507,227.08	0.31%	0.00%
应付票据			3,882,652.62	0.79%	-100.00%
应付账款	162,056,751.67	30.45%	119,744,393.90	24.37%	35.34%
合同负债	2,509,849.15	0.47%	421,989.78	0.09%	494.77%
应付职工薪酬	201,935.86	0.04%	0.00	0.00%	100.00%
应交税费	1,472,908.28	0.28%	4,151,947.36	0.85%	-64.52%
其他应付款	4,884.96	0.00%	240,266.95	0.05%	-97.97%
一年内到期的非流动负债	479,594.81	0.09%	479,594.81	0.10%	0.00%

其他流动负债			54,858.67	0.01%	-100.00%
租赁负债	2,841,507.41	0.53%	2,768,495.71	0.56%	2.64%
递延收益	1,056,876.55	0.20%	1,056,876.55	0.22%	0.00%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款比上年同期增长 53.30%，原因是销售增加，同时由于钢铁行业下行回款变缓，导致应收账款增加。
- 2、应付账款比上年同期增长 35.34%，原因是销售增加带来相应的采购上升，导致应付账款增加。

(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	108,278,947.04	-	81,786,458.55	-	32.39%
营业成本	91,306,015.46	83.32%	60,979,820.57	74.56%	49.73%
毛利率	15.68%	-	25.44%	-	-
税金及附加	699,546.03	0.65%	1,002,281.11	1.23%	-30.20%
销售费用	1,650,535.26	1.52%	503,169.71	0.62%	228.03%
管理费用	8,798,037.15	8.13%	7,191,227.77	8.79%	22.34%
研发费用	4,077,729.38	3.77%	6,734,965.82	8.23%	-39.45%
财务费用	-665,088.45	-0.61%	-397,169.69	-0.49%	67.46%
其他收益	210,950.47	0.19%	1,501,043.49	1.84%	-85.95%
营业利润	2,454,075.71	2.27%	7,273,206.75	8.89%	-66.26%
营业外收入	4,700.01	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出			7,621.59	0.01%	-100.00%
利润总额	2,458,775.72	2.27%	7,265,585.16	8.88%	-66.16%
所得税费用	-83,030.60	-0.08%	1,089,837.77	1.33%	-107.62%
净利润	2,541,806.32	2.35%	6,175,747.39	7.55%	-58.84%
经营活动产生的现金流量净额	4,171,005.23	-	20,402,483.21	-	-79.56%
投资活动产生的现金流量净额	593,190.27	-	-177,897.57	-	-443.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-673,028.00	-	-40,198.44	-	1,574.26%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入比上年同期上升 32.39%，原因是公司积极拓展内外部市场，业务规模增加。
- 2、营业成本比上年同期上升 49.73%，原因是公司加大销售，收入不断增加，导致成本相应增加。
- 3、管理费用比上年同期上升 22.34%，原因是公司业务增长，人力成本和技术投入增加，管理费用涨幅小于营业收入的涨幅。

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

公司以平等和讲求信用的态度对待所有债权人，忠实履行义务，切实保障债权人利益，并荣获安徽省守合同重信用单位等荣誉称号，至今未发生过因公司债务违约形成的诉讼，在本地商业银行信用优良。

公司十分注重职工利益，严格按劳动合同法和地方法规有关规定为职工缴纳社会保险，开展劳动保护，每月定期发放工资，给予职工应有的劳动保障。

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.对关联客户存在依赖的风险	报告期内，公司存在关联交易较大的情况。公司 2023 年 1-6 月对关联方的销售额为 97,158,448.86 元，占当期营业收入的比重为 89.73%。该类关联销售对公司财务状况与经营成果具有积极影响。报告期内的关联销售价格公允，但由于公司的关联方众多，且经常性的关联交易占比较大，关联交易比较频繁，且预计在未来较长一段时间，关联交易会继续存在，公司存在对关联方过度依赖的风险。若宝武集团及其子公司因经营状况发生变化导致对公司业务需求量下降，或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营带来一定的负面影响。
2.客户主要集中于钢铁行业的风险	公司依托表面技术，围绕钢铁产业链，通过多年积累和发展逐步成为集特种堆（喷）焊、喷涂、特种电镀以及数控加工为一体的冶金设备备件制造和再制造企业，公司客户集中在钢铁行业，公司营业收入的增长高度依赖钢铁行业，尤其是国内钢铁行业发展。钢铁行业的周期性波动和国家对钢铁行业的宏观调控政策对公司生产经营存在较大的影响，公司发展面临一定的系统风险。
3.存货余额较大的风险	2023 年 6 月末，公司存货余额为 129538534.58 元，占流动资产比例为 29.72%。2023 年 1-6 月，公司存货周转率为 0.68，存货周转率相对较低。若市场环境发生重大不利变化或客户经营状况恶化，导致存货积压或减值，将对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。

4.市场竞争风险	随着钢铁企业兼并重组步伐加快，加上一批小型钢铁企业因去产能而被淘汰、关停，钢铁产业集中度将进一步提升，对仍处于“小、弱、多、散”的冶金装备和零部件生产厂家而言，大型钢铁企业的强势地位更为明显，从而导致冶金装备制造厂家之间竞争更加激烈。此外，冶金装备市场需求萎缩，供需矛盾突出，而众多的中小型冶金装备制造企业缺乏创新意识，低水平、同质化竞争加剧，公司面临着更加激烈的市场竞争风险。
5.技术风险	冶金专用设备制造及再制造行业发展的核心驱动力在于技术的改进和创新。行业内企业面临着技术改造和资金投入的风险。目前国内整个行业的集中度还比较低，中小型企业居多，且部分企业技术开发能力不足。如公司不能适应行业对技术升级换代的要求，则面临着被行业淘汰的风险。
6.劳动力成本上升风险	随着我国经济的不断发展，人民收入日益提高，企业需向员工支付的工资也会随宏观经济的发展而逐步提高。随着我国新型城镇化速度的不断加快，我国农业人口中剩余劳动力总量在不断减少，即劳动力供给增长在趋缓。劳动力供需的不平衡、以及工资弹性将导致廉价劳动力的福利见底，劳动力成本将会上升。劳动力成本是公司成本的重要组成部分，如相关领域人员劳动力成本持续提升，将对公司盈利能力产生不利影响。
7.公司治理风险	公司系由有限公司整体变更成立。股份公司成立后，审议通过了“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《交易决策制度》等规章制度，进一步健全与完善了公司法人治理结构。但由于股份公司成立时间不长，管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程，且相关制度在后期是否能够严格得以执行也需要时间检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
8.控股股东不当控制的风险	公司控股股东为宝武重工，现直接持有公司 94.847%的股权。宝武重工在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若宝武重工利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。公司面临控股股东不当控制的风险。
9.税收优惠政策变化的风险	本公司报告期内获得高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。高新技术企业资格有效期为三年，公司最近一次被认定为高新技术企业是 2023 年，此次高新技术企业认定有效期为 2023 年 8 月 17 日至 2026 年 8 月 16 日，有效期后公司需要重新评定高新技术企业资格。未来如果不能继续获得高

	高新技术企业认定资格，公司将不能够继续享受 15%优惠税率，可能在一定程度上影响公司盈利水平。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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	36,000,000.00	24,283,422.88
销售产品、商品, 提供劳务	200,000,000.00	97,158,448.86
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	270,000,000.00	107,705,755.10
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(一)必要性和真实意图

上述关联交易均为公司为开展日常经营活动而预计发生的交易行为，是正常经营需要，对公司经营管理具有必要性。

(二)本次关联交易对公司的影响

上述关联交易有利于公司生产经营的正常开展，不会对公司生产经营造成不利影响。

(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	2018年12月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年12月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2018年12月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关联交易承诺）	2018年12月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2018年12月27日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	275,000,000	100%	0	275,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	260,829,250	94.85%	0	260,829,250	94.85%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		275,000,000	-	0	275,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	宝武重工有限公司	260,829,250		260,829,250	94.85%	260,829,250	0	0	0
2	马鞍山慈湖高新技术产业开发区投资	14,170,750		14,170,750	5.15%	14,170,750	0	0	0

	发展 有限 公司								
合计		275,000,000	-	275,000,000	100%	275,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名股东间不存在关联关系。									

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
赵厚信	董事长	男	1970 年 8 月	2022 年 6 月 7 日	2024 年 10 月 10 日
赵厚信	董事	男	1970 年 8 月	2022 年 5 月 20 日	2024 年 10 月 10 日
丁钢	董事	男	1974 年 3 月	2022 年 5 月 20 日	2024 年 10 月 10 日
王硕煜	董事	男	1966 年 8 月	2022 年 5 月 20 日	2024 年 10 月 10 日
张龙	董事	男	1979 年 6 月	2022 年 5 月 20 日	2024 年 10 月 10 日
黄翔	董事	男	1981 年 5 月	2018 年 8 月 27 日	2024 年 10 月 10 日
陈捍华	监事会主席	男	1964 年 9 月	2018 年 8 月 27 日	2024 年 10 月 10 日
潘浩	监事	男	1965 年 4 月	2022 年 6 月 23 日	2024 年 10 月 10 日
葛良水	职工监事	男	1974 年 9 月	2022 年 4 月 25 日	2024 年 10 月 10 日
高建红	总经理	男	1983 年 11 月	2022 年 11 月 3 日	2024 年 10 月 10 日
陈红辉	副总经理	男	1970 年 11 月	2022 年 11 月 3 日	2024 年 10 月 10 日
张龙	副总经理	男	1979 年 6 月	2022 年 11 月 3 日	2024 年 10 月 10 日
林章敏	董事会秘书	女	1989 年 1 月	2022 年 4 月 25 日	2024 年 10 月 10 日
金俊	财务负责人	男	1968 年 7 月	2022 年 11 月 3 日	2024 年 10 月 10 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长赵厚信在控股股东担任副总经理，除上述关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	28	28
生产人员	50	41
技术人员	13	20
销售人员	8	8
财务人员	4	4

员工总计	103	101
------	-----	-----

(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	七、1	118,394,888.07	118,691,331.02
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		1,763,400.00	1,096,215.00
应收账款	七、2	174,903,062.62	114,088,720.78
应收款项融资	七、3	10,462,110.24	2,118,900.35
预付款项	七、4	4,600.00	4,600.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	1,488,674.20	727,745.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	129,538,534.58	138,368,189.60
合同资产	七、7	-661,689.79	12,676,524.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8		1,716,723.95
流动资产合计		435,893,579.92	389,488,950.45
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	七、9	246,208.79	246,208.79
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	七、10	73,112,124.39	78,123,686.35

在建工程		956,065.49	690,265.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、11	2,464,768.87	2,719,744.97
无形资产	七、12	18,047,763.21	18,525,109.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	1,507,227.08	1,507,227.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,334,157.83	101,812,242.35
资产总计		532,227,737.75	491,301,192.80
流动负债：			
短期借款			
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	七、14		3,882,652.62
应付账款	七、15	162,056,751.67	119,744,393.90
预收款项			
合同负债	七、16	2,509,849.15	421,989.78
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	七、17	201,935.86	
应交税费	七、18	1,472,908.28	4,151,947.36
其他应付款	七、19	4,884.96	240,266.95
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	七、20	479,594.81	479,594.81
其他流动负债	七、21		54,858.67
流动负债合计		166,725,924.73	128,975,704.09
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	七、22	2,841,507.41	2,768,495.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、23		
递延收益		1,056,876.55	1,056,876.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,898,383.96	3,825,372.26
负债合计		170,624,308.69	132,801,076.35
所有者权益：			
股本	七、24	275,000,000.00	275,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、25	45,211,016.42	45,211,016.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、26	561,506.29	
盈余公积	七、27	7,917,060.01	7,917,060.01
一般风险准备			
未分配利润	七、28	32,913,846.34	30,372,040.02
归属于母公司所有者权益合计		361,603,429.06	358,500,116.45
少数股东权益			
所有者权益合计		361,603,429.06	358,500,116.45
负债和所有者权益总计		532,227,737.75	491,301,192.80

法定代表人：高建红

主管会计工作负责人：许宁珍

会计机构负责人：金俊

（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		108,278,947.04	81,786,458.55
其中：营业收入	七、29	108,278,947.04	81,786,458.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		105,866,774.83	76,014,295.29
其中：营业成本	七、29	91,306,015.46	60,979,820.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、30	699,546.03	1,002,281.11
销售费用	七、31	1,650,535.26	503,169.71
管理费用	七、32	8,798,037.15	7,191,227.77
研发费用	七、33	4,077,729.38	6,734,965.82
财务费用	七、34	-665,088.45	-397,169.69
其中：利息费用		73,011.70	123,454.81
利息收入		740,097.79	543,701.32
加：其他收益	七、35	210,950.47	1,501,043.49
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）	七、37	16,162.51	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、36	-185,209.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,454,075.71	7,273,206.75
加：营业外收入	七、38	4,700.01	
减：营业外支出	七、39		7,621.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,458,775.72	7,265,585.16
减：所得税费用	七、40	-83,030.60	1,089,837.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,541,806.32	6,175,747.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,541,806.32	6,175,747.39
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,541,806.32	6,175,747.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,541,806.32	6,175,747.39
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：高建红

主管会计工作负责人：许宁珍

会计机构负责人：金俊

（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		57,776,764.82	83,853,370.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,527,410.95	-1,077,944.27
经营活动现金流入小计		63,304,175.77	82,775,426.11
购买商品、接受劳务支付的现金		41,823,456.62	48,794,810.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,521,384.10	7,870,341.27
支付的各项税费		4,260,202.55	5,345,894.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,528,127.27	361,896.70
经营活动现金流出小计		59,133,170.54	62,372,942.90
经营活动产生的现金流量净额		4,171,005.23	20,402,483.21
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		593,190.27	82,711.12
投资活动现金流入小计		593,190.27	82,711.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			260,608.69
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			260,608.69
投资活动产生的现金流量净额		593,190.27	-177,897.57
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			40,198.44
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		673,028.00	
筹资活动现金流出小计		673,028.00	40,198.44
筹资活动产生的现金流量净额		-673,028.00	-40,198.44
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		4,091,167.50	20,184,387.20
加：期初现金及现金等价物余额		104,808,678.40	99,633,130.16
六、期末现金及现金等价物余额		108,899,845.90	119,817,517.36

法定代表人：高建红

主管会计工作负责人：许宁珍

会计机构负责人：金俊

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(一)
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	(二)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

(一) 母公司中国宝武钢铁集团有限公司与中国中钢集团有限公司实施重组，中国中钢集团有限公司整体划入中国宝武钢铁集团有限公司，2023 年 6 月 30 日完成划转。中国中钢集团有限公司及其控股子公司成为公司关联方。 (二) 公司 2022 年年度权益分派方案已于 2023 年 5 月 23 日经股东大会审议通过，权益登记日为：2023 年 7 月 20 日，共计派发现金红利 321,750 元。详见权益分派实施公告（2023-015）。
--

（二） 财务报表项目附注

安徽马钢表面技术股份有限公司

2023 年 1—6 月财务报表附注

2023 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

1 公司基本情况

1.1 安徽马钢表面技术股份有限公司（以下简称“表面技术”）于 2011 年 5 月设立，企业法人营业执照注册号为：340593000002937，注册资本 2.75 亿元人民币，法定代表人：高建红，注册地址：马鞍山市慈湖高新区牡丹江路 924 号，公司社会统一信用代码：91340500575719905M。

2011 年 3 月 30 日，马鞍山市工商行政管理局出具（马）登记名预核准字[2011]第 994 号《企业名称预先核准通知书》，核准企业名称为“马鞍山马钢表面工程技术有限公司”（以下简称“本公司”、“公司”）。

2011 年 3 月 30 日，马鞍山钢铁股份有限公司（以下简称“马钢股份”）作为唯一股东签署了《马鞍山马钢表面工程技术有限公司章程》，根据章程规定，公司申请登记的注册资本为人民币 27,500 万元，全部以货币出资。

2011 年 5 月 12 日，安徽永达信天晨会计师事务所出具皖永达信天晨验字[2011]02228 号《验资报告》，验证截至 2011 年 5 月 12 日，马鞍山马钢表面工程技术有限公司已收到注册资本 27,500 万元，出资方式为货币。

2011 年 5 月 26 日，公司领取了马鞍山市工商行政管理局核发的注册号为 340593000002937 号《企业法人营业执照》。

本次设立后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	股本（元）	持股比例（%）
1	马鞍山钢铁股份有限公司	275,000,000.00	100.00
	合 计	275,000,000.00	100.00

1.1.1 2013 年 10 月，第一次股权转让

2013 年 7 月 18 日，马钢表面召开第七届董事会第三十次会议，出具马钢董[2013]8 号《董事会决定事项》，批准《关于拟向马钢（集团）控股有限公司（以下简称“马钢集团”）出售部分非钢铁主业相关资产的议案》。

2013 年 7 月 22 日，马钢集团召开第一届董事会第十八次会议，出具马钢集董[2013]3 号《董事会决

定事项》，同意《关于马钢（集团）控股有限公司收购马鞍山钢铁股份有限公司部分非钢铁主业资产的议案》，资产交易价格根据经安徽省国资委备案的评估值确定。

2013 年 8 月 7 日，安徽省人民政府国有资产监督管理委员会出具皖国资改革函[2013]569 号《省国资委关于对马钢集团公司资产重组有关事项的批复》，同意马钢集团以协议方式收购马钢表面的部分非钢产业资产。具体收购范围：马钢表面公司持有安徽马钢粉末冶金有限公司等 12 户企业的股权、马钢表面公司拥有的机电设备安装工程分公司等 8 户分公司和上述目标企业占用或租赁的 27 宗土地。

2013 年 8 月 20 日，北京天健兴业资产评估有限公司出具天兴评报字（2013）第 432 号《马鞍山钢铁股份有限公司拟向马钢（集团）控股有限公司转让马鞍山表面工程技术有限公司股权项目资产评估报告书》，以 2013 年 5 月 31 日为评估基准日，以资产基础法作为评估方法，截至评估基准日马钢表面总资产账面价值为 30,833.60 万元，评估价值为 34,489.52 万元，增值额为 3,605.93 万元，增值率为 11.68%；总负债账面价值为 3,597.11 万元，评估价值为 3,597.11 万元，无增减值；净资产账面价值为 27,286.49 万元，净资产评估价值为 30,892.41 万元，增值额为 3,605.93 万元，增值率为 13.22%。

2013 年 8 月 22 日，马钢表面与马钢集团签订《股权和资产出售协议》，约定：马钢集团向马钢表面购买转让资产及部分子公司股权，转让对价最终以国有资产监督管理部门审核批准的评估值为准。

2013 年 10 月 30 日，马钢集团出具《关于批准马鞍山马钢表面工程技术有限公司变更事项的决定》，批准马表有限公司章程修正案、马鞍山马钢表面工程技术有限公司股东由马钢表面变更为马钢集团。

本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	股本（元）	持股比例（%）
1	马钢（集团）控股有限公司	275,000,000.00	100.00
	合 计	275,000,000.00	100.00

1.1.2 2014 年 9 月，第二次股权转让

2014 年 9 月 2 日，马钢集团与安徽马钢工程技术集团有限公司签订《马鞍山马钢表面工程技术有限公司股权转让协议》，约定马钢集团将其持有马鞍山马钢表面工程技术有限公司全部股权转让给安徽马钢工程技术集团有限公司，转让价值以 2013 年 12 月 31 日经审计后的账面投资额为准。

2014 年 9 月 12 日，马鞍山马钢表面工程技术有限公司股东安徽马钢工程技术集团有限公司决定，通过新的公司章程修正案。

2014 年 9 月 22 日，马鞍山表面工程技术有限公司领取了马鞍山市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91340500575719905M 号的《营业执照》。

本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	股本（元）	持股比例
----	------	-------	------

1	安徽马钢工程技术集团有限公司	275,000,000.00	100.00
	合 计	275,000,000.00	100.00

1.1.3 2018年2月第三次股权转让

2017年5月14日，马钢集团出具了《马钢集团公司关于工程技术集团转让所持表面技术公司股权的批复》，同意“安徽马钢工程技术集团有限公司转让持有的马钢表面工程技术有限公司部分股权的方案”。

2017年7月10日，马鞍山马钢表面工程技术有限公司在安徽省产权交易中心挂牌股权转让项目。2017年8月7日，安徽省产权交易中心出具《马鞍山马钢表面工程技术有限公司5.153%股权转让项目意向受让方资格审核确认函》，告知公告期满征集到1家意向受让方马鞍山慈湖高新技术产业开发区投资发展有限公司。

2017年8月28日，安徽省产权交易中心出具皖产交凭字[2017]第0073号《产权交易凭证》。本次股权转让以评估结果所对应的5.153%股权最终实际成交交易价格为2,000万元。

2018年1月16日，安徽马钢工程技术集团有限公司作出股东决定，将其持有的马鞍山马钢表面工程技术有限公司5.153%的股权（对应出资1,417.075万元）转让给马鞍山慈湖高新技术产业开发区投资发展有限公司（以下简称“慈湖高新”）。

2018年1月16日，安徽马钢工程技术集团有限公司与慈湖高新签订《股份转让协议》，约定将其持有的马鞍山马钢表面工程技术有限公司5.153%的股权（对应出资1,417.075万元）转让给慈湖高新。

本次股权转让完成后，本公司公司的股权结构如下：

序号	股东名称	股本（元）	持股比例（%）
1	安徽马钢工程技术集团有限公司	260,829,250.00	94.847
2	马鞍山慈湖高新技术产业开发区投资发展有限公司	14,170,750.00	5.153
	合 计	275,000,000.00	100.00

1.1.4 2018年8月，公司整体变更为股份有限公司

2018年7月27日，马鞍山市工商行政管理局出具（皖工商）登记名预核变字[2018]第3220号《企业名称变更核准通知书》，核准企业名称为“安徽马钢表面技术股份有限公司”。

2018年8月3日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华专字（2018）第450133号《审计报告》，截至2018年5月31日，马鞍山马钢表面工程技术有限公司经审计的净资产为31,857.50万元。

2018年8月8日，北京天健兴业资产评估有限公司出具天兴评报字（2018）第0846号《资产评估

报告》，确定马鞍山马钢表面工程技术有限公司账面净资产在评估基准日 2018 年 5 月 31 日的评估价值为 37,887.15 万元。

2018 年 8 月 13 日，马鞍山马钢表面工程技术有限公司召开股东会，会议审议通过了《马鞍山马钢表面工程技术有限公司整体变更为安徽马钢表面技术股份有限公司的方案》，同意将公司截至 2018 年 5 月 31 日经审计的账面净资产 31,857.50 万元，按 1:0.86321911 的比例折成 27,500.00 万股作为安徽马钢表面技术股份有限公司的总股本，每股面值为 1 元人民币，公司的注册资本为 27,500.00 万元，净资产余额部分 4,357.50 万元转为公司的资本公积。

2018 年 8 月 27 日，发起人签署《发起人协议》，就设立安徽马钢表面技术股份有限公司的事宜达成协议，约定了公司的名称和住所、经营宗旨和经营范围、设立方式、公司股份和注册资本、发起人的权利义务和违约责任等事宜。

2018 年 8 月 27 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2018）第 450002 号《验资报告》，截至 2018 年 8 月 27 日止，安徽马钢表面技术股份有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 27,500 万元整。

2018 年 8 月 27 日，本公司召开创立大会，通过了设立安徽马钢表面技术股份有限公司的有关决议。

2018 年 8 月 30 日，本公司领取了马鞍山市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91340500575719905M 号的《营业执照》，设立时的注册资本为 27,500 万元。

安徽马钢表面技术股份有限公司成立后，其股本结构如下表：

序号	股东名称	股本（元）	持股比例（%）
1	安徽马钢工程技术集团有限公司	260,829,250.00	94.847
2	马鞍山慈湖高新技术产业开发区投资发展有限公司	14,170,750.00	5.153
	合 计	275,000,000.00	100.00

2020 年 4 月 9 日，本公司股东安徽马钢工程技术集团有限公司更名为宝武重工有限公司。

1.2 本公司处于专用设备制造业、冶金专用设备制造业；经营范围：中小型非标设备备件制造、安装、修理，表面工程技术应用，各种铸锻件及金属制品、建材的生产和销售，机电工程安装，轧辊及辊类备件制造、修旧及电镀，结晶器铜板、铜管制造、修旧及合金电镀，复合耐磨板制作，技术咨询服务，家电维修，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口商品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

1.3 本公司的母公司为宝武重工有限公司，所属的集团总部（最终母公司）为中国宝武钢铁（集团）有限公司（以下简称“宝武集团”）。

1.4 本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 08 月 30 日决议批准报出。

2 财务报表的编制基础

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。

3 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 年度 1-6 月份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。

4 重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 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。

4.5 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。

4.5.1 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。

4.5.2 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。

4.5.3 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。

4.5.4 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。

4.5.5 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。

4.5.6 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。

4.5.7 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。

4.6 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。

4.6.1 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。

4.6.2 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。

4.6.3 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。

4.6.4 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。

4.6.5 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	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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：	
应收关联方组合	本组合为宝武集团内关联方单位的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	

质保金组合	本组合为合同中约定的产品质保期满客户应付的款项。
-------	--------------------------

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为集团内关联方的应收款项。

4.7 存货

4.7.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品。

4.7.2 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

4.7.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.7.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.7.5 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；包装物于领用时按次摊销法摊销。

4.8 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注 4.6 金融资产减值。

4.9 固定资产

4.9.1 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。

4.9.2 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	直线法	20—35	5.00	2.77—4.85
机器设备	直线法	10—18	5.00	5.39—9.70
运输设备	直线法	5	5.00	19.40
办公设备	直线法	5	5.00	19.40

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。

4.9.3 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 4.12 “长期资产减值”。

4.9.4 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。

4.10 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 4.12 “长期资产减值”。

4.11 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；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。

4.12 长期资产减值

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

4.13 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。

4.14 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及设定受益计划。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。

4.15 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。

本公司销售矿粉商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单

时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司对客户采用预收款进行销售，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

4.16 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本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；

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。

4.17 递延所得税资产/递延所得税负债

4.17.1 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。

4.17.2 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。

4.17.3 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。

4.17.4 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。

4.18 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。

4.18.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为长短期租赁。

初始计量

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

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4.9“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，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，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，将剩余金额计入当期损益。

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。

5 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

5.1 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

5.2 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

5.3 重要前期差错更正

本公司在报告期内无重要前期差错更正事项。

6 税项

6.1 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%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。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
房产税	按房产租金收入或自有房产折余价值对拥有产权的房屋按国家规定的税率计缴房产税。
其他税种	按规定计缴。

6.2 税收优惠及批文

本公司系安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定的高新技术企业，2014年10月21日取得高新技术企业证书，编号为GR201434000960，有效期3年。2017年本公司3年有效期结束后经复审通过，取得高新技术企业证书，编号为GR201734000837。2020年本公司3年有效期结束后经复审通过，取得高新技术企业证书，编号为GR202034000734。

根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的规定，本公司 2023 年度享受减按 15%的优惠税率征收企业所得税。

7 财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元，单位：元。

7.1 货币资金

7.1.1 货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	118,394,888.07	104,808,678.40
其他货币资金		13,882,652.62
合 计	118,394,888.07	118,691,331.02
其中：存放在境外的款项总额		

7.1.2 受限制的货币资金情况

注：截至本期末止，本公司无使用受到限制的货币资金。

7.2 应收账款

7.2.1 应收账款明细

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,903,062.62	100.00	5,955,208.16	3.40
单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	174,903,062.62	100.00	5,955,208.16	3.40

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,043,928.94	100.00	5,955,208.16	4.96
单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	120,043,928.94	100.00	5,955,208.16	4.96

7.2.2 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	年初余额
一年以内	129,120,884.48	68,226,532.24
一至二年	39,552,520.98	36,787,817.80
二至三年	8,145,137.31	7,042,969.90
三年以上	4,039,728.01	7,986,609.00
小 计	180,858,270.78	120,043,928.94
减：坏账准备	5,955,208.16	5,955,208.16
合 计	174,903,062.62	114,088,720.78

7.2.3 按坏账计提方法分类披露应收账款

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	180,858,270.78	100.00	5,955,208.16	3.40	174,903,062.62
其中：					
账龄组合	19,972,609.92	11.04	5,955,208.16	29.82	14,017,401.76
关联方组合	160,885,660.86	88.96			160,885,660.86
合 计	180,858,270.78	100.00	5,955,208.16		174,903,062.62

(续)

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	120,043,928.94	100.00	5,955,208.16	4.96	114,088,720.78
其中：					
账龄组合	13,172,850.61	10.97	5,955,208.16	45.21	7,217,642.45
关联方组合	106,871,078.33	89.03			106,871,078.33
合 计	120,043,928.94	100.00	5,955,208.16		114,088,720.78

7.2.4 应收账款减值准备表

项 目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,955,208.16				
单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,955,208.16				

(续)

项 目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							5,955,208.16
单项计提坏账准备的应收账款							
合 计							5,955,208.16

7.2.5 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

7.2.5.1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	3,372,011.29	578,019.91	17.14	3,372,011.29	578,019.91	17.14
一至二年	4,718,738.43	1,415,621.53	30.00	4,718,738.43	1,415,621.53	30.00
二至三年	2,241,068.33	1,120,534.16	50.00	2,241,068.33	1,120,534.16	50.00
三年以上	2,841,032.56	2,841,032.56	100.00	2,841,032.56	2,841,032.56	100.00
合 计	13,172,850.61	5,955,208.16	45.21	13,172,850.61	5,955,208.16	45.21

7.2.5.2 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

关联方组合	160,885,660.86			128,749,445.54		
合 计	160,885,660.86			128,749,445.54		

7.2.6 应收账款金额前五名单位情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 149463895.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 82.64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

7.3 应收款项融资

7.3.1 应收款项融资情况

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	1,763,400.00	1,096,215.00
应收账款		
合 计	1,763,400.00	1,096,215.00

7.3.2 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	1,096,215.00		-667,185.00		1,763,400.00	
合 计	1,096,215.00		-667,185.00		1,763,400.00	

7.3.3 年末已质押的应收票据

年末无质押的应收票据。

7.4 预付款项

7.4.1 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			年初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内							
一至二年							
二至三年	4,600.00	100.00		4,600.00	100.00		
三年以上							
合 计	4,600.00	100.00		4,600.00	100.00		

7.5 其他应收款

7.5.1 其他应收款分类

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	1,488,674.20	727,745.21
合 计	1,488,674.20	727,745.21

7.5.2 其他应收款

7.5.2.1 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,488,674.20	100.00		
单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,488,674.20	100.00		

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	727,745.21	100.00		
单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	727,745.21	100.00		

7.5.2.2 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	年初余额
一年以内	1,388,674.20	601,415.21
一至二年		
二至三年		
三年以上	100,000.00	126,330.00
小 计	1,488,674.20	727,745.21
减：坏账准备		
合 计	1,488,674.20	727,745.21

7.5.2.3 按性质披露其他应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	100,000.00		100,000.00	126,330.00		126,330.00
代垫款	326,618.91		326,618.91	601,415.21		601,415.21
往来款						
员工备用金	1,016,337.05		1,016,337.05			
暂挂款	45,718.24		45,718.24			

合 计	1,488,674.20		1,488,674.20	727,745.21		727,745.21
-----	--------------	--	--------------	------------	--	------------

7.5.2.4 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

7.5.2.4.1 组合中采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金	100,000.00			126,330.00		
代垫款	326,618.91			601,415.21		
往来款						
员工备用金	1,016,337.05					
暂挂款	45,718.24					
合 计	1,488,674.20			727,745.21		

7.5.2.5 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海宝华国际招标有限公司安徽分公司	员工备用金	851,987.05	一年以内	57.23	
马钢(集团)控股有限公司	代垫款	326,618.91	一年以内	21.94	
新余钢铁股份有限公司(本部)	员工备用金	60,100.00	一年以内	4.04	
江苏沙钢集团有限公司	保证金	50,000.00	三年以上	3.36	
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	保证金	50,000.00	三年以上	3.36	
合 计		1,338,705.96		89.93	

7.6 存货

7.6.1 存货的分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,717,181.67		16,717,181.67
自制半成品及在产品	4,110,493.85		4,110,493.85
库存商品	111,153,766.92	2,442,907.86	108,710,859.06
合 计	131,981,442.44	2,442,907.86	129,538,534.58

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,086,031.54		16,086,031.54
自制半成品及在产品	3,400,661.53		3,400,661.53
库存商品	121,139,194.91	2,257,698.38	118,881,496.53
合 计	140,625,887.98	2,257,698.38	138,368,189.60

7.6.2 存货跌价准备变动情况

项 目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
库存商品	2,257,698.38	185,209.48			185,209.48
合 计	2,257,698.38	185,209.48			185,209.48

(续)

项 目	本期减少额						期末余额
	因资产价值回升 转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少 额	合计	
库存商品							2,442,907.86
合 计							2,442,907.86

7.7 合同资产

7.7.1 合同资产明细情况

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
1 年以内	-64,224.43		-64,224.43	7,580,725.81	64,224.43	7,516,501.38
1 至 2 年	-157,291.28		-157,291.28	4,087,535.31	157,291.28	3,930,244.03
2 至 3 年	-124,503.80		-124,503.80	782,552.21	124,503.80	658,048.41
3 年以上	-315,670.28		-315,670.28	887,401.00	315,670.28	571,730.72
减：计入其他非流动资产						
合 计	-661,689.79		-661,689.79	13,338,214.33	661,689.79	12,676,524.54

7.8 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额	说明
待抵扣进项税		1,716,723.95	
合 计		1,716,723.95	

7.9 长期应收款

项 目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
员工住房帮扶贷-徐小龙	246,208.79		246,208.79	246,208.79		246,208.79	
合 计	246,208.79		246,208.79	246,208.79		246,208.79	

7.10 固定资产

7.10.1 固定资产分类

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

固定资产	73,099,796.05	78,102,520.52
固定资产清理	12,328.34	21,165.83
合 计	73,112,124.39	78,123,686.35

7. 10. 2 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	34,706,331.11	203,131,925.83	13,786,558.46	1,668,451.97	253,293,267.37
2、本年增加金额					
(1)外购					
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
(4)其他					
3、本年减少金额					
(1)处置					
(2)其他转出					
(3)其他					
4、期末余额	34,706,331.11	203,131,925.83	13,786,558.46	1,668,451.97	253,293,267.37
二、累计折旧					
1、年初余额	25,034,013.15	137,315,751.70	11,816,248.31	1,024,733.69	175,190,746.85
2、本年增加金额	445,726.41	4,306,202.49	189,586.76	61,208.81	5,002,724.47
(1)计提	445,726.41	4,306,202.49	189,586.76	61,208.81	5,002,724.47
(2)其他					
3、本年减少金额					
(1)处置					
(2)其他转出					
(3)其他					
4、期末余额	25,479,739.56	141,621,954.19	12,005,835.07	1,085,942.50	180,193,471.32
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1)计提					
(2)其他					
3、本年减少金额					
(1)处置					
(2)其他转出					
(3)其他					

4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,226,591.55	6,150,9971.64	1,780,723.39	582,509.47	73,099,796.05
2、年初账面价值	9,672,317.96	65,816,174.13	1,970,310.15	643,718.28	78,102,520.52

注：本期折旧额为 5,002,724.47 元。

7.10.3 固定资产清理

7.10.3.1 固定资产清理明细情况

项 目	期末账面价值	年初账面价值
交通工具及运输设备	12,328.34	21,165.83
合 计	12,328.34	21,165.83

7.11 使用权资产

7.11.1 使用权资产情况

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,702,434.52	3,702,434.52
2、本年增加金额		
(1)租入		
(2)转入		
(3)企业合并增加		
(4)其他		
3、本年减少金额		
(1)处置		
(2)转租		
(3)其他		
4、期末余额	3,702,434.52	3,702,434.52
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	254,976.10	254,976.10
(1)计提	254,976.10	254,976.10
(2)其他		
3、本年减少金额		
(1)处置		
(2)转租		
(3)其他		
4、期末余额	1,269,805.66	1,269,805.66

三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1)计提		
(2)其他		
3、本年减少金额		
(1)处置		
(2)转租		
(3)其他		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,464,768.87	2,464,768.87
2、年初账面价值	2,719,744.97	2,719,744.97

7.12 无形资产

7.12.1 无形资产分类

项 目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	22,922,702.70	258,113.21	358,490.57	23,539,306.48
2、本年增加金额				
(1)外购				
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
(4)其他				
3、本年减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
(3)其他				
4、期末余额	22,922,702.70	258,113.21	358,490.57	23,539,306.48
二、累计摊销				
1、年初余额	4,656,174.22	107,079.23	250,943.36	5,014,196.81
2、本年增加金额	429,800.68	11,696.71	35,849.07	477,346.46
(1)摊销	429,800.68	11,696.71	35,849.07	477,346.46
(2)其他				
3、本年减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				

(3)其他				
4、期末余额	5,085,974.90	118,775.94	286,792.43	5,491,543.27
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1)计提				
(2)其他				
3、本年减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
(3)其他				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	17,836,727.80	139,337.27	71,698.14	18,047,763.21
2、年初账面价值	18,266,528.48	151,033.98	107,547.21	18,525,109.67

注：本期摊销额为 477,346.46 元。

7.13 递延所得税资产和递延所得税负债

7.13.1 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	437,908.23	2,919,388.17	437,908.23	2,919,388.17
递延收益	158,531.48	1,056,876.55	158,531.48	1,056,876.55
信用损失减值准备	893,281.23	5,955,208.16	893,281.23	5,955,208.16
租赁负债减使用权资产的差值	17,506.14	116,707.63	17,506.14	116,707.63
合 计	1,507,227.08	10,048,180.51	1,507,227.08	10,048,180.51

7.14 应付票据

7.14.1 应付票据明细情况

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		3,882,652.62
合 计		3,882,652.62

7.15 应付账款

7.15.1 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额	年初余额
一年以内	136,117,128.71	110,173,170.07

一至二年	25,876,049.35	9,186,569.53
二至三年	63,573.61	150,936.80
三年以上		233,717.50
合 计	162,056,751.67	119,744,393.90

7.15.2 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

7.16 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,085,565.70	49,502.50
一至二年	424,283.45	372,487.28
减：计入其他非流动负债		
合 计	2,509,849.15	421,989.78

7.17 应付职工薪酬

7.17.1 应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬		9,395,695.45	9,193,759.59	201,935.86
二、离职后福利-设定提存计划		2,003,130.15	2,003,130.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计		11,398,825.60	11,196,889.74	201,935.86

7.17.2 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,810,471.50	6,810,471.50	
二、职工福利费		463,902.26	350,194.80	113,707.46
三、社会保险费		866,703.53	866,703.53	
其中：1.医疗保险费		813,370.00	813,370.00	
2.工伤保险费		53,333.53	53,333.53	
3.生育保险费				
4.其他				
四、住房公积金		1,022,667.00	1,022,667.00	
五、工会经费和职工教育经费		231,951.16	143,722.76	88,228.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

合 计		9,395,695.45	9,193,759.59	201,935.86
-----	--	--------------	--------------	------------

7.17.3 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
一、基本养老保险费		1,413,678.44	1,413,678.44	
二、失业保险费		44,177.39	44,177.39	
三、企业年金缴费		545,274.32	545,274.32	
合 计		2,003,130.15	2,003,130.15	

7.18 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	期末余额
企业所得税	325,428.47	-83,030.60	55,061.93	187,335.94
个人所得税	337,938.76	76,352.01	407,408.43	6,882.34
增值税	2,888,404.18	1,276,804.64	3,258,751.87	906,456.95
房产税	118,658.56	237,317.12	237,317.12	118,658.56
土地使用税	101,727.51	203,455.02	203,455.02	101,727.51
印花税	28,652.99	60,746.78	55,252.42	34,147.35
车船使用税		360.00	360.00	
教育费附加（含地方教育费附加）	144,420.23	63,840.23	162,937.61	45,322.85
城市维护建设税	202,188.31	89,376.33	228,112.65	63,451.99
水利基金	4,528.35	63,424.50	59,028.06	8,924.79
残疾人就业保障金				
环境保护税		285.87	285.87	
合 计	4,151,947.36	1,988,931.90	4,667,970.98	1,472,908.28

7.19 其他应付款

7.19.1 其他应付款分类

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,884.96	240,266.95
合 计	4,884.96	240,266.95

7.19.2 其他应付款

7.19.2.1 其他应付款按项目列示

项 目	期末余额	年初余额
应付押金及保证金	4,884.96	240,266.95
暂挂款		

合 计	4,884.96	240,266.95
-----	----------	------------

7.20 一年内到期的非流动负债

7.20.1 一年内到期的非流动负债分类

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	479,594.81	479,594.81
合 计	479,594.81	479,594.81

7.21 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税		54,858.67
合 计		54,858.67

7.22 租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
房屋租赁	3,321,102.22	3,248,090.52
小 计	3,321,102.22	3,248,090.52
减：重分类至一年内到期的非流动负债	479,594.81	479,594.81
租赁负债净额	2,841,507.41	2,768,495.71

7.23 递延收益

7.23.1 递延收益明细情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少:计入损益	本年减少:返还	期末余额
政府补助	1,056,876.55				1,056,876.55
合 计	1,056,876.55				1,056,876.55

7.23.2 涉及政府补助的递延收益

项 目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 与收益相关
市经信委专项 奖励	317,129.62					317,129.62	与资产相关
研发仪器补贴	739,746.93					739,746.93	与资产相关
合 计	1,056,876.55					1,056,876.55	

7.24 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	275,000,000.00						275,000,000.00

7.25 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
-----	------	------	------	------	---------

资本(股本)溢价	43,574,966.84			43,574,966.84	
其他资本公积	1,636,049.58			1,636,049.58	
合 计	45,211,016.42			45,211,016.42	

7.26 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费		781,765.86	220,259.57	561,506.29
合 计		781,765.86	220,259.57	561,506.29

7.27 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	7,917,060.01			7,917,060.01
合 计	7,917,060.01			7,917,060.01

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。

7.28 未分配利润

项 目	本期金额	上年同期金额	提取或分配比例
本期年初余额	30,372,040.02	46,390,552.38	
本期增加额	2,541,806.32	6,175,747.39	
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,541,806.32	6,175,747.39	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	32,913,846.34	52,566,299.77	

7.29 营业收入、营业成本

7.29.1 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	104,577,008.53	91,306,015.46	81,659,367.99	60,979,820.57
其他业务	3,701,938.51		127,090.56	
合 计	108,278,947.04	91,306,015.46	81,786,458.55	60,979,820.57

7.30 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
房产税	237,317.12	333,592.48	
土地使用税	203,455.02	203,455.02	
印花税	60,746.78	40,749.30	
车船使用税	360.00		
教育费附加	38,304.14	82,359.34	
城市维护建设税	89,376.33	192,171.80	
地方教育费附加	25,536.09	54,906.22	
其他	44,450.55	95,046.95	
合 计	699,546.03	1,002,281.11	

7.31 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,438,463.84	235,135.60
运输仓储费		214,680.09
差旅及通勤费	135,790.67	8,233.18
折旧及摊销	35,198.76	35,198.76
业务招待费	26,594.40	1,050.00
专业服务费		8,832.08
咨询费	2,984.02	
办公费	8,803.57	
其他	2,700.00	40.00
合 计	1,650,535.26	503,169.71

7.32 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	5,709,374.20	2,769,502.87
折旧及摊销费	1,690,713.45	1,802,702.38
修理费	114,365.18	1,133,200.00
差旅费	170,368.62	5,881.07
劳动保护费	28,704.5	170.00
办公费	22,578.52	1,880.54
业务招待费	19,590.37	32,936.56
公用设施费	196,531.47	537,862.64
咨询费	70,246.69	194,375.29
资产使用费	544,589.87	23,297.60

保险费	3,722.09	554,608.49
协力服务费	12,960.80	92,731.12
服务费	93,343.39	
其他		42,079.21
合 计	8,798,037.15	7,191,227.77

7.33 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
人工成本	1,700,945.05	2,310,238.55
材料成本	1,335,378.59	3,274,832.76
折旧费	342,400.99	210,401.66
其他	699,004.75	939,492.85
合 计	4,077,729.38	6,734,965.82

7.34 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	73,011.70	123,454.81
减：利息收入	740,097.79	543,701.32
利息净支出	-667,086.09	-420,246.51
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	1,997.64	23,076.82
合 计	-665,088.45	-397,169.69

7.35 其他收益

7.35.1 其他收益明细情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	210,950.47	1,501,043.49	210,950.47
合 计	210,950.47	1,501,043.49	210,950.47

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注 7.46 “补充政府补助明细情况”。

7.36 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失		-244,652.26
存货跌价准备损失	185,209.48	
合 计	185,209.48	-244,652.26

7.37 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	16,162.51	106,165.38	16,162.51
合 计	16,162.51	106,165.38	16,162.51

7.38 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	4,700.01		4,700.01
合 计	4,700.01		4,700.01

7.39 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		7,196.59	
其他		425.00	
合 计		7,621.59	

7.40 所得税费用

7.40.1 所得税费用明细表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	-83,030.60	1,089,837.77
递延所得税费用		
合 计	-83,030.60	1,089,837.77

7.40.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,458,775.72
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-83,030.60
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-83,030.60

7.41 现金流量表项目注释

7.41.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
政府补助	210,950.47	1,501,043.49
财务费用中的利息收入	740,097.79	543,701.32
收到的往来款	5,527,410.95	-3,122,689.08
营业外收入	4,700.01	
合 计	6,483,159.22	-1,077,944.27

7.41.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
付现费用支出	8,797,669.54	14,354,344.41
财务费用中的手续费支出	1,997.64	6,356.80
营业外支出		1,875.00
支付的往来款	-7,271,539.91	-14,309,454.30
合 计	1,528,127.27	53,121.91

7.42 现金流量表补充资料

7.42.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,541,806.32	6,175,747.39
加：资产减值损失	185,209.48	
信用资产减值损失(新金融工具准则适用)		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,002,724.47	5,246,190.44
使用权资产折旧(新租赁准则适用)	254,976.10	252,438.72
无形资产摊销	477,346.46	477,346.38
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)	-16,162.51	
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)	-520,178.57	-107,848.40
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)		
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)	8,644,445.54	-1,677,815.58
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-55,214,450.69	-3,388,716.12
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	42,815,288.63	13,425,140.32

其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,171,005.23	20,402,483.21
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	108,899,845.90	119,817,517.36
减：现金的期初余额	104,808,678.40	99,633,130.16
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	4,091,167.50	20,184,387.20

7.42.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本期余额	上年同期余额
1.现金	118,394,888.07	119,817,517.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	118,394,888.07	119,817,517.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	118,394,888.07	119,817,517.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7.43 政府补助基本情况

7.43.1 政府补助明细情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年度区级科技创新奖励资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
21 年第一批博士后站经费	90,000.00	其他收益	90,000.00
个税手续费	5,950.47	其他收益	5,950.47
安徽省人力资源和社会保障厅博士后奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
合 计	210,950.47		210,950.47

7.43.2 政府补助退回情况

本公司本期无退回的政府补助情况

8 在其他主体中的权益

无

9 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、合同资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收票据、应收账款、其他应收款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。资产负债表中应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、其他流动资产的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款、合同资产产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注7.2-7.5披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

10 关联方关系及其交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
宝武重工有限公司	安徽省马鞍山市	工程项目规划及设计等	169,688.97	94.85	94.85

本公司的其他关联方情况

上海科德轧辊表面处理有限公司	同受宝武集团控制
马鞍山钢铁股份有限公司	同受宝武集团控制
安徽长江钢铁股份有限公司	同受宝武集团控制
马钢(合肥)钢铁有限责任公司	同受宝武集团控制
宝武集团马钢轨交材料科技有限公司	同受宝武集团控制
埃斯科特钢有限公司	同受宝武集团控制
飞马智科信息技术股份有限公司	同受宝武集团控制
安徽马钢重型机械制造有限公司	同受宝武集团控制
安徽马钢输送设备制造有限公司	同受宝武集团控制
欧冶工业品股份有限公司	同受宝武集团控制
马钢(合肥)板材有限责任公司	同受宝武集团控制
马钢轨道交通装备有限公司	同受宝武集团控制
欧冶链金再生资源有限公司	同受宝武集团控制
宝武装备智能科技有限公司	同受宝武集团控制
上海宝华国际招标有限公司	同受宝武集团控制
马钢集团财务有限公司	同受宝武集团控制
马钢集团物流有限公司	同受宝武集团控制
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	同受宝武集团控制
马鞍山市洁源环保有限公司	同受宝武集团控制
上海欧冶采购信息科技有限责任公司	同受宝武集团控制
上海欧冶供应链有限公司	同受宝武集团控制
安徽祥云科技有限公司	同受宝武集团控制
马钢集团招标咨询有限公司	同受宝武集团控制
爱智机器人(上海)有限公司	同受宝武集团控制
马钢集团设计研究院有限责任公司	同受宝武集团控制
安徽马钢设备检修有限公司	同受宝武集团控制
马钢国际经济贸易有限公司	同受宝武集团控制
安徽马钢汽车运输服务有限公司	同受宝武集团控制
安徽马钢冶金工业技术服务有限责任公司	同受宝武集团控制
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	同受宝武集团控制
安徽马钢利民建筑安装有限责任公司	同受宝武集团控制
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	同受宝武集团控制
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	受宝武集团重大影响
中冶南方工程技术有限公司	受宝武集团重大影响
马鞍山马钢电气修造有限公司	同受宝武集团控制

10.2 关联方交易

10.2.1 关联方交易情况

10.2.1.1 采购商品、接受劳务的关联交易

	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
马鞍山钢铁股份有限公司	能源费等	2,475,855.36	1,603,370.88
安徽马钢冶金工业技术服务有限责任公司	服务费	594,836.62	3,271,297.66
宝武装备智能科技有限公司	材料费等	4,241,467.90	4,229,623.00
上海欧冶采购信息科技有限责任公司	采购费等	9,997,095.14	
安徽马钢重型机械制造有限公司	采购费等	6,786,616.64	
宝信软件（安徽）股份有限公司	服务费	29,780.12	
马钢集团物流有限公司	运输费	22,506.91	3,400.00
中国宝武钢铁集团有限公司	服务费	11,179.25	
新余钢铁股份有限公司（本部）	服务费	2,984.02	
飞马智科信息技术股份有限公司	信息服务费		87,874.30
安徽马钢设备检修有限公司	维修费		41,680.00
安徽马钢汽车运输服务有限公司	材料费		20,907.84

10.2.1.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
马鞍山钢铁股份有限公司	销售产品	34,834,538.99	40,151,401.72
安徽马钢重型机械制造有限公司	销售产品	6,633,076.76	2,905,921.08
欧冶工业品股份有限公司	销售产品	15,169,703.21	29,550,887.50
安徽长江钢铁股份有限公司	销售产品	1,331,858.40	371,681.42
宝武重工有限公司	销售产品	32,973,451.33	
马钢集团设计研究院有限责任公司	销售产品	3,352,350.00	
欧冶链金再生资源有限公司	销售产品	318,895.17	
马钢(合肥)钢铁有限责任公司	销售产品	2,544,575.00	3,363,750.00
埃斯科特钢有限公司	销售产品		50,446.51
安徽马钢输送设备制造有限公司	销售产品		261,000.00
马钢轨道交通装备有限公司	销售产品		95,665.90

10.2.2 关联租赁情况

10.2.2.1 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
马鞍山钢铁股份有限公司	承租生产及办公用房	305,921.82	305,921.82

10.3 关联方应收应付款项

10.3.1 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款：				
马鞍山钢铁股份有限公司	37,701,592.47		35,509,662.13	
宝武重工有限公司	80,464,694.30		38,884,224.87	
宝信软件（安徽）股份有限公司	747,997.82			
欧冶链金再生资源有限公司	115,892.28			
安徽马钢重型机械制造有限公司	13,529,507.67		11,608,066.81	
马钢集团设计研究院有限责任公司	3,788,155.50			
马钢(合肥)钢铁有限责任公司	4,760,157.57			
欧冶工业品股份有限公司	3,399,215.56		10,556,508.21	
安徽长江钢铁股份公司	1,475,000.00		68,130.00	
马钢（合肥）板材有限责任公司			8,794,945.81	
埃斯科特钢有限公司			11,342.48	
飞马智科信息技术股份有限公司			1,303,198.04	
上海科德辊辊表面处理有限公司			135,000.00	
小计	145,982,213.17		106,871,078.35	
其他应收款：				
新余钢铁股份有限公司（本部）	60,100.00			
安徽长江钢铁股份有限公司	30,400.00			
马钢（集团）控股有限公司	326,618.91		376,397.31	
上海宝华国际招标有限公司	851,987.05		146,976.23	
小计	1,269,105.96		376,397.31	

10.3.2 关联方应付账款情况

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
宝武装备智能科技有限公司	3,609,752.07	
安徽马钢冶金工业技术服务有限责任公司	517,509.37	4,325,470.16
安徽马钢重型机械制造有限公司	4,771,536.11	
上海欧冶采购信息科技有限公司	5,394,716.07	
马钢集团物流有限公司	4,326.96	12,413,074.77
马钢(集团)控股有限公司	132,000.00	
宝信软件（安徽）股份有限公司	20,489.88	
马鞍山马钢电气修造有限公司	50,850.00	50,850.00
安徽马钢汽车运输服务有限公司		2,579.46
飞马智科信息技术股份有限公司		118,353.24
马鞍山市洁源环保有限公司		1,338,414.84
马鞍山钢铁股份有限公司		8,012,370.02
爱智机器人(上海)有限公司		1,250,942.33

小计	14,501,180.46	27,512,054.82
----	---------------	---------------

11 承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

12 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

13 其他重要事项说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

14 补充资料

14.1 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	210,950.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,700.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	215,650.48	
所得税影响额	32,347.57	
少数股东权益影响额(税后)		

合 计	183,302.91	
-----	------------	--

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	每股收益		
	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.01	0.01

法定代表人：高建红

主管会计工作负责人：许宁珍

会计机构负责人：金俊

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
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	210,950.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,700.01
非经常性损益合计	215,650.48
减：所得税影响数	32,347.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	183,302.91

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