



神州精工

NEEQ: 839944

河南神州精工制造股份有限公司

Henan Shenzhou Precision Manufacturing Co., Ltd.



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。

公司负责人朱贵州、主管会计工作负责人尚延冬及会计机构负责人（会计主管人员）尚延冬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

二、本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。

三、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、本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。

五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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。

六、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	121

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	河南神州精工制造股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、神州精工有限公司	指	河南神州精工制造股份有限公司
安徽公司	指	河南神州重型封头有限公司
深冷新能源	指	安徽心连心重型封头有限公司
高级管理人员	指	新乡市深冷新能源开发有限公司
主办券商、银河证券	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	中国银河证券股份有限公司
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	2013年2月8日起实行的《全国中小企业股份转让系统业务规则<试行>》
报告期	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	2023年1月1日-2023年12月31日
《公司章程》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	经股份公司股东大会审议通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	《中华人民共和国证券法》及其历次修订
关联关系	指	股东大会、董事会、监事会
封头	指	董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
	指	容器的一个部件，是以焊接方式连接筒体。通常是在压力容器的两端使用，或是在管道的末端做封堵之用的一种焊接管件产品。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南神州精工制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Shenzhou Precision Manufacturing Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	朱贵州	成立时间	2003 年 11 月 28 日
控股股东	控股股东为（新乡市深冷新能源开发有限公司）	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C31 黑色金属冶炼和压延加工业-C314-C3140 钢压延加工		
主要产品与服务项目	装备制造业专用封头的研发、加工、生产及销售		
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	神州精工	证券代码	839944
挂牌时间	2016 年 11 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	90,000,000
主办券商（报告期内）	中国银河证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	尚延冬	联系地址	河南新乡经济开发区心连心大道东段心连心化工园区行政楼三楼
电话	0373-5583692	电子邮箱	kangxiaoya@szft.com
传真	0373-5592193		
公司办公地址	河南新乡经济开发区心连心大道东段心连心化工园区行政楼三楼	邮政编码	453731
公司网址	www.szft.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	91410700757101698R		
注册地址	河南省新乡市经济开发区青龙路东段 16 号门		

注册资本（元）	90,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于封头加工制造行业，致力于成为全球信赖的封头解决方案服务商。公司经营方面集研发、采购、生产和销售于一体，销售主要采取直销模式，目前在全国的主要营销区域有河南省、山东省、湖南省、湖北省、广东省、陕西省、大连市、兰州市。公司拥有经验丰富的管理团队，多项技术专利，属于国家级高新技术企业、省级单项冠军，为各类煤化工、石油化工、锅炉、核电等装备企业提供各类封头及整体技术服务方案。公司通过面向终端使用客户开拓业务，收入来源主要是销售封头及加工封头。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

(二) 行业情况

公司产品服务四大类产品：核电军工（高端领域）、煤化工、石油炼化（PTA、聚酯、有色金属行业）、清洁能源（LNG/LPG）：

1、高端领域未来5年市场空间增长较大，军工（深海）、核电项目前景，销毛利随着竞争加剧略有下降；；石油炼化煤化工市场稳步增长，随着产品大型化、特材化进展，毛利略有增长；清洁能源市场有一定增量，随着产品结构（LPG）的变化，体量和毛利率都会有一定量的增长；

2、未来五年，传统石油炼化装置朝着大型化、高效能发展，大型石化项目投资接近尾声，逐步迈入饱和期；

3、核电航天市场由“稳健增长”向“高速增长”迈进，深海市场需求量增大；

4、LNG/LPG 稳步发展，LNG 动力船带来新一轮的增长机会，氢能、光伏产业快速扩张。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“高新技术企业”认定情况： 1、公司2013年首次取得高新技术企业证书，并于2016年、2019年、2022年通过复审，有效期三年，证书编号：GR202241003635，发

证时间为2022年12月23日；
2、安徽公司高新技术企业发证时间为2021年9月18日，有效期三年，证书编号：GR202134002356，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32号）。

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	309,715,019.25	244,683,710.48	26.58%
毛利率%	32.36%	31.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,741,648.00	9,397,772.94	131.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,113,879.16	8,187,143.34	96.82%
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）	9.89%	4.93%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.36%	4.29%	-
基本每股收益	0.24	0.11	118.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	643,137,468.51	618,382,778.45	4.00%
负债总计	449,352,850.73	399,778,762.54	12.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	193,784,617.78	208,902,851.13	-7.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.32	-7.33%
资产负债率%（母公司）	63.86%	57.86%	-
资产负债率%（合并）	69.87%	64.65%	-
流动比率	0.44	0.45	-
利息保障倍数	2.54	1.82	-
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	40,839,108.69	-55,804,568.60	173.18%
应收账款周转率	4.06	3.70	-
存货周转率	8.07	7.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.00%	15.53%	-
营业收入增长率%	26.58%	6.12%	-
净利润增长率%	104.99%	-33.36%	-

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	4,810,193.54	0.75%	1,883,048.03	0.30%	155.45%
应收票据	61,525,115.57	9.57%	57,269,964.19	9.26%	7.43%
应收账款	81,462,083.39	12.67%	71,151,133.46	11.51%	14.49%
存货	20,531,648.15	3.19%	31,412,243.33	5.08%	-34.64%
预付款项	5,669,903.48	0.88%	3,144,348.30	0.51%	80.32%
其他应收款	9,320,487.00	1.45%	2,076,372.38	0.34%	348.88%
固定资产	419,747,898.01	65.27%	415,201,622.25	67.14%	1.09%
在建工程	8,342,544.30	1.30%	9,476,857.17	1.53%	-11.97%
商誉	4,253,970.40	0.66%	4,253,970.40	0.69%	0.00%
无形资产	12,494,507.04	1.94%	10,471,333.22	1.69%	19.32%
使用权资产	4,328,535.37	0.67%	1,369,815.20	0.22%	215.99%
递延所得税资产	2,066,188.49	0.32%	464,187.64	0.08%	345.12%
短期借款	141,000,000.00	21.92%	121,445,285.30	19.64%	16.10%
应付账款	108,043,166.88	16.80%	106,082,833.25	17.15%	1.85%
其他应付款	172,309,230.59	26.79%	136,956,512.16	22.15%	25.81%
合同负债	7,765,115.73	1.21%	19,350,746.39	3.13%	-59.87%
应付职工薪酬	6,991,640.34	1.09%	4,305,566.98	0.70%	62.39%
应交税费	1,951,994.07	0.30%	3,989,337.35	0.65%	-51.07%

项目重大变动原因：

货币资金本期末为 4,810,193.54 元，较期初增加 2,927,145.51 元，增长了 155.45%，主要原因本年度重点压缩客户外欠，预算执行情况较好，12 月回款完成 3333.78 万元。

应收账款本期末为 81,462,083.39 元，较期初增加 10,310,949.93 元，增长了 14.49%，主要原因随着业务量的上升，应收随之增加，但应收占收入比从去年 34.16%将至 29.76%。

存货本期末为 20,531,648.15 元，较期初减少-10,880,595.18 元，减少了 34.64%，主要为上期一批 958 万的外贸订单按客户要求于本期一月份发货。

预付款项本期末为 5,669,903.48 元，较期初增加 2,525,555.18 元，增长了 80.21%主要为预付客户提货款。

其他应收款期末为 9,320,487.00 元，较期初增加 7,244,114.62 元，增长了 348.88%，主要是预付其他项目款 412 万元。

无形资产本期末为 12,494,507.04 元，较期初增加 2,023,173.82 元，增长了 19.32%，主要为生产、营销管理软件的投入。

使用权资产本期末为 4,328,535.37 元，较期初增加 2,958,720.17 元，增长了 215.99%，主要为承租的土地租赁成本增加，导致使用权资产增加。

递延所得税资产本期末为 2,066,188.49 元，较期初增加 1,602,000.85 元，增长了 345.12%，主要为政府补助本期计提 747,622.5 元、股份支付费用计提 440,437.5 元。

其他应付款本期末为 172,309,230.59 元，较期初增加 35,352,718.43 元，增长了 25.81%，主要为应付购买安徽心连心重型封头 19.6078%股权款 1,337.64 万元。

合同负债本期末为 7,765,115.73 元，较期初减少 11,585,630.66 元，减少了 59.87%，主要为预收客户款减少，同时外贸客户按要求开票。

应付职工本期末为 6,991,640.34 元，较期初增加 2,686,073.36 元，增加了 62.39%，主要为公司员工人数增加，同时工资进行上调。

应交税费本期末为 1,951,994.07 元，较期初减少 2,037,343.28 元，减少了 51.07%，主要为公司年末应交增值税下降，其中，公司享受增值税加计抵减政策，累计加计抵减了 82 万元。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	309,715,019.25	-	244,683,710.48	-	26.58%
营业成本	209,484,646.76	67.64%	166,716,956.83	68.14%	25.65%
毛利率%	32.36%	-	31.86%	-	-
销售费用	8,972,528.70	2.90%	8,904,344.50	3.64%	0.77%
管理费用	39,700,767.96	12.82%	29,952,407.12	12.24%	32.55%
研发费用	14,692,444.38	4.74%	13,385,091.16	5.47%	9.77%
财务费用	16,156,836.14	5.22%	13,481,529.11	5.51%	19.84%
信用减值损失	-73,065.82	-0.02%	81,436.39	0.03%	-189.72%
资产减值损失	44,865.00	0.02%	-44,865.00	-0.02%	200.00%
其他收益	2,122,223.31	0.69%	1,073,825.90	0.44%	97.63%
营业利润	24,364,308.92	7.87%	10,171,714.87	4.16%	139.53%
营业外收入	198,842.82	0.06%	767,942.98	0.31%	-74.11%
营业外支出	751,929.19	0.24%	111,981.24	0.05%	571.48%
净利润	22,025,814.31	7.11%	10,744,665.80	4.39%	104.99%
经营活动产生的 现金流量净额	40,839,108.69	-	-55,804,568.60	-	-
投资活动产生的 现金流量净额	-36,874,097.89	-	-33,286,671.98	-	-
筹资活动产生的 现金流量净额	-1,071,415.14	-	89,883,098.37	-	-

项目重大变动原因：

管理费用发生额为 39,700,767.96 元，同比增加 9,748,360.84 元，增长 32.55%。主要原因一是股权激励费用分摊金额 293.63 万元，二是股份回购、股权激励等中介费用增加。

财务费用发生额 16,156,836.14 元，同比增加 2,675,307.03 元，主要为新增银行贷款 1955 万元。

其他收益发生额 2,122,223.31 元，同比增加 1,048,397.41 元，主要为政府补贴。

营业利润本期为 24,364,308.92 元，同比增加 14,192,594.05 元，增长 139.53%。主要原因一是 2023 年度营业收入毛利率 32.36%较去年 31.86%增加 0.5%，本年度公司冷压产品订单增加，产品结构均衡性较去年好转，边际贡献率提升。另外期间费用占收入比由去年的 21.4%下降至 20.9%，下降了 0.5%。二是政府补助较去年增加 1,048,397.41 元，具体明细见报表附注:其他收益；三是本年度处置老厂资产产生处置收益 505 万元。

营业外支出发生额 751,929.19 元，同比增加 639,947.95 元，主要为新增客户罚款。

净利润本期为 22,025,814.31 元，同比增加 11,281,148.51 元，增长 104.99%。主要原因来源于营业利润增加原因。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	273,738,685.15	208,314,018.34	31.41%
其他业务收入	35,976,334.10	36,369,692.14	-1.08%
主营业务成本	206,001,360.84	165,497,561.51	24.47%
其他业务成本	3,483,285.92	1,219,395.32	185.66%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
加工劳务	173,670,183.69	121,895,236.38	29.81%	34.72%	10.57%	15.33%
销售产品	100,068,501.46	84,106,124.46	15.95%	26.04%	52.22%	-14.46%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内销售	262,117,958.89	196,011,620.45	25.22%	27.59%	20.11%	4.66%
出口销售	11,620,726.26	9,989,740.39	14.04%	303.22%	333.23%	-5.96%

收入构成变动的的原因：

公司主营业务收入整体呈现上升趋势，较去年增长 31.41%。其中自制产品订单（销售产品）较去

年增加 26.04%，主要是本年度公司对产品、行业重新划分调整，要求每个销售区域均衡接单，经过市场开拓产品结构均衡性较去年好转，但自制产品订单毛利率仍低于加工劳务，自制产品订单成本主要为原材料钢板，而采购量达不到一定标准，无法达到量价、锁价，所以钢板价格受市场波动较大，显现出毛利率较低。

本年度出口额较去年增加 303.22%，主要是市场回暖后，新增一笔外贸自制成品大订单 958 万元。出口产品和自制产品一样系自购材料，毛利率不高，成本除钢板价格变动影响外，还受利率变动影响，整体毛利率较去年下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	航天晨光股份有限公司化工机械分公司	19,529,115.08	6.31%	否
2	江苏中圣压力容器装备制造有限公司	17,226,548.73	5.56%	否
3	四川科新机电股份有限公司	16,522,940.14	5.33%	否
4	青岛兰石重型机械设备有限公司	11,061,558.91	3.57%	否
5	SPEC Energy DMCC	9,587,550.00	3.10%	否
合计		73,927,712.86	23.87%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	新乡市半球封头模具有限公司	11,998,533.14	5.79%	否
2	新乡市华菱物资有限公司	26,628,702.33	12.86%	否
3	舞钢市德普物资贸易有限公司	9,370,829.82	4.52%	否
4	无锡高特利金属制品有限公司	3,751,413.50	1.81%	否
5	舞钢联创工贸有限责任公司	1,522,178.20	0.74%	否
合计		53,271,656.99	25.72%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	40,839,108.69	-55,804,568.60	173.18%
投资活动产生的现金流量净额	-36,874,097.89	-33,286,671.98	-10.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,071,415.14	89,883,098.37	-101.19%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较去年变动较大原因主要是本年度做实预算管理、目标管理，重点对

应收账款、存货、预付、应付等资金占用进行管理，每月制定目标，责任到人，对接到各一把手绩效工资，取得一定成效，资金周转率较去年 2.56 次/年，增加至 3.6 次/年。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽心连心重型封头有限公司	控股子公司	封头加工制造	51,000,000.00	263,911,140.88	61,988,081.66	111,914,770.02	13,783,821.04

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安徽心连心重型封头有限公司	收购	本次股权转让完成后，安徽心连心成为公司的全资子公司，有利于执行本公司战略规划，提高公司管理效率，增强公司盈利能力。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,692,444.38	13,385,091.16
研发支出占营业收入的比例%	5%	5%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科以下	41	45
研发人员合计	41	47
研发人员占员工总量的比例%	14%	10%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	47	37
公司拥有的发明专利数量	20	6

(四) 研发项目情况

本年度开展研发项目共计 8 个，分别为深海工作站合作研发项目、超厚铝合金半球整体成型工艺研发、大型厚壁锥体焊接防变形工艺研究、厚壁封头窄间隙焊接成型工艺攻关、高强钢薄壁封头成型工艺研究、造纸设备用封头成型关键技术研发与产业化、船用 9Ni 钢产品成型工艺、大直径椭圆顶圆产品极小减薄量制作方法攻关。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

积极履行社会责任，弘扬社会风尚，参加环境保护、教育、文化、科学、卫生、社区建设等社会公益活动，奉献爱心，回馈社会。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
行业风险	公司的主导产品(封头产品)未来市场潜力较大，由于下游客户主要集中在石油石化(存储、压力容器)、煤化工、核电军工、PTA 聚酯、清洁能源设备制造等行业，受宏观经济形势的影响较大，如果公司所经营的产品市场需求出现不利变化，可能影响公司的收入和盈利水平，对公司的进一步经营发展产生不利的影响。
政策风险	封头制造业属于国家装备制造业的范畴，装备制造业是机械工业的一项基础产业，是国家工业化、现代化建设的重要产业之一;装备制造需要大量封头。近几年，国家先后出台了一系列振兴装备制造业的相关政策，这些政策在很大程度上拉动了封头的市场需求。国家和地方已先后出台了《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》、《装备制造业调整和振兴规划》、《装备制造业技术进步和技术改造投资方向》、《锻压行业“十二五”发展规划》等扶持政策。但是如果以后宏观经济形势发生变化，存在以上各种扶持政策发生变化的风险。
应收账款回收风险	公司一部分产品需进行定制化设计和生产，生产周期一般需要 1 至 3 个月时间;产品从出厂、现场安装到调试运行，需要一定的周期，同时受客户土建施工、上下游配套设备等整体工程进度的影响，使得公司资金回笼需要较长的时间。公司应收账款余额增幅与营业收入增幅基本保持一致，主要客户亦均为实力强、信誉好的优质客户，且历史上主要客户回款状况良好，但如果公司货款催收不及时，或主要债务人经营状况发生恶化，则存在应收账款无法收回的风险。
公司治理风险	股份公司成立后，公司治理机制初步建立，运行时间尚短，随着公司未来业务范围的扩大，经营规模和人员规模也将大幅扩张。股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在的差异，全国中小企业股份转让系统的监管要求以及公司业务的高速增长都会对公司管理层的管理能力提出更高的要求。确立正确的发展战略和发展方向，建立更加有效的决策体系，进一步完

	善内部控制体系，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。如果公司在高速发展过程中，不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制风险，将对公司生产经营造成不利影响。
公司房屋未取得规划手续的风险	2023年1月，公司与河南心连心化学工业集团股份有限公司签订租赁协议，租赁位于青龙路北侧的55.2239亩土地，租赁期限为2024年1月，年租金133.5万元，根据土地使用成本每年调整续签，2024年1月已续签。河南心连心化学工业集团股份有限公司就青龙路北侧土地取得新乡县国用(2015)第067号土地使用权证，终止日期为2061年9月6日。上述土地上的房产均未办理房产证。土地租赁合同并未有对未来租金的调整、违约责任等约定。公司在上述土地上自建房产12,319.20m ² ，由于土地尚未转让给公司，目前无法办理房产证。根据新乡县国土资源局出具的说明，上述土地所在区域由于规划问题，目前暂时无法办理土地分宗及转让手续。根据心连心集团出具的承诺，心连心集团将在具备分割、转让条件后，申请将上述土地转让给公司。神州精工土地证办理完成后，将尽快办理房产证。相关政府部门并未将神州精工办公楼及厂房认定为违规建筑而拆除。公司办公楼未取得房产证系历史原因造成，公司现有封头加工生产业务对厂房无特殊要求，公司周边可租用厂房较多，预计时间周期大概在3天以内，对公司持续经营不会造成重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

5、 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	1,500,000	681,434

销售产品、商品，提供劳务	200,000	0
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	13,376,462.44	13,376,462.44
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	0	0
贷款	0	0

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：

安徽心连心重型封头有限公司（以下简称“安徽心连心”）为河南神州精工制造股份有限公司（以下简称“神州精工”）控股子公司，因经营需要神州精工拟收购河南心连心化工集团有限公司（以下简称“河南心连心”）所持有的安徽心连心 1000 万股股权（股份占比 19.61%），届时神州精工对安徽心连心 100%控股。根据 2 月 10 日经评估机构出具的《安徽心连心重型封头有限公司资产评估报告》，安徽心连心股东净资产的评估值为 68,219,958.43 元。经双方协商，河南心连心同意将持有的安徽心连心 19.61%的股权转让给公司，转让价格为人民币 13,376,462.44 元。

本次股权转让完成后，安徽心连心成为公司的全资子公司，有利于执行本公司战略规划，提高公司管理效率，增强公司盈利能力。

本次股权转让符合公司经营需要，对公司无重大风险影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步完善法人治理结构、促进公司建立、健全激励约束机制，完善公司薪酬考核体系，促进公司持续、稳健、快速地发展，充分调动公司中高层管理人员及核心技术骨干（核心员工）的积极性，倡导以价值创造为导向的绩效文化，建立股东与公司管理团队之间的利益共享和约束机制，提升公司管理团队的凝聚力，增强公司竞争力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现。报告期内，公司实施了股权激励计划。

公司不存在同时实施的其他股权激励计划及其他长期激励机制。

2023 年 7 月 11 日，公司召开第三届监事会第九次会议，审议通过了《股权激励计划（草案）》；

2023 年 9 月 23 日，公司召开了 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《股权激励计划（草案）》（第三次修订稿）并在在全国股转系统指定信息披露平台披露了《2023 年第四次临时股东大

会决议公告》(公告编号: 2023-079);

2023年11月9日,公司在全国股转系统指定信息披露平台披露了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》。

本次激励对象共30人,占公司全部职工人数的比例为7%。激励对象的范围为:董事、高级管理人员、核心员工。激励对象不包括公司监事、独立董事、不包括挂牌公司持有5%以上股份的股东、实际控制人及其配偶、父母、子女、不包括前次股份回购中参与回购的对象。授予情况如下,具体信息见公司相关公告:

1. 授予日:2023年9月26日
2. 登记日:2023年11月9日
3. 授予价格:1.8元/股
4. 实际授予人数:30人
5. 实际授予数量:9,000,000股。

7、股份回购情况

2023年4月10日和2023年4月25日公司召开第三届董事会第八次会议和2023年第二次临时股东大会,审议通过了《关于回购股份方案的议案》,并于2023年4月11日和2023年4月26日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露了《第三届董事会第八次会议决议公告》(公告编号:2023-016)、《回购股份方案公告》(公告编号:2023-019)。回购的具体情况如下:

股份回购期限自2023年5月22日开始,至2023年6月16日结束,购股份数量为9,000,000股,占总股本的比例为10%、占拟回购股份数量上限的100%;回购股份成交价格最低价为3.54元/股,最高价为3.54元/股,总金额为人民币31,860,000.00元。

8、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年11月20日		收购	同业竞争承诺	详见下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月20日		收购	关联交易	详见下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月20日		收购	股份锁定	详见下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月20日		收购	不注入其他具有金融属性的企业、私	详见下方	正在履行中

				募基金关联或房地产相关业务		
董监高	2016年11月28日		挂牌	同业竞争承诺	详见下方	正在履行中
董监高	2016年11月28日		挂牌	关联交易	详见下方	正在履行中
其他股东	2016年11月28日		挂牌	同业竞争承诺	详见下方	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、2020年12月，收购人以股份增发方式认购公司股份22,000,000股，成为公司控股股东，占股本总额的51.23%。公司与2020年11月20日披露《收购报告书》，收购人已作出《关于避免同业竞争承诺》《关于规范和减少关联交易承诺》《关于股份锁定的承诺》《关于不注入其他具有金融属性的企业、私募基金管理或房地产相关业务的声明承诺》的承诺，具体内容见《收购报告书》中第五节收购人作出的公开承诺及约束措施。

2、公司所有董事、监事、高级管理人员均已做出《规范关联交易承诺函》、《关于避免同业竞争承诺函》的承诺。

3、公司持股5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人作为河南神州精工制造股份有限公司（以下简称股份公司）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	88,752,000	98.61%	-9,000,000	79,752,000	88.61%
	其中：控股股东、实际控制人	47,864,000	53.18%	0	47,864,000	53.18%
	董事、监事、高管	416,000	0.46%	-28,500	387,500	0.43%
	核心员工	0	0.00%	42,000	42,000	0.05%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,248,000	1.39%	9,000,000	10,248,000	11.39%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,248,000	1.39%	5,600,000	6,848,000	7.61%
	核心员工		0.00%	3,400,000	3,400,000	3.78%
总股本		90,000,000	-	0	90,000,000	-
普通股股东人数						91

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年7月11日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《河南神州精工制造股份有限公司股权激励计划（草案）》、《关于公司与激励对象签署〈股权激励限制性股票授予协议书〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股权激励相关事宜的议案》等。

2023年9月8日，根据股转反馈，公司修改了核心指标，并召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《股权激励计划》（第三次修订稿）。

2023年9月8日，公司在全国股转系统指定信息披露平台披露了《股权激励计划（草案）》（第三次修订稿）（公告编号：2023-074）。

2023年11月9日，公司在全国股转系统指定信息披露平台披露了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2023-086）。

本次授予限制性股票9,000,000股，其中董事、监事、高管占5,600,000股，核心员工占3,400,000股。

(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	新乡市深冷新能源开发有限公司	47,864,000	0	47,864,000	53.18%	0	47,864,000	0	0
2	三亚润扬神州投资合伙企业（有限合伙）	6,900,000	0	6,900,000	7.67%	0	6,900,000	0	0
3	河南心连心化学工业集团股份有限公司	0	6,365,452	6,365,452	7.07%	0	6,365,452	0	0
4	朱贵州	1,162,000	2,550,000	3,712,000	4.12%	3,421,500	290,500	0	0
5	海南诚硕精工投资合伙企业（有限合伙）	3,700,000	0	3,700,000	4.11%	0	3,700,000	0	0
6	新乡市壹到拾管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	2,200,000	2,200,000	2.44%	0	2,200,000	0	0
7	王玉军	0	1,400,000	1,400,000	1.56%	0	1,400,000	0	0
8	原培国	0	1,000,000	1,000,000	1.11%	1,000,000	0	0	0
9	李凤英	500,000	400,000	900,000	1.00%	0	900,000	0	0
10	李治果	0	850,000	850,000	0.94%	0	850,000	0	0
	合计	60,126,000	14,765,452	74,891,452	83.21%	4,421,500	70,469,952	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为新乡市深冷新能源开发有限公司,无实际控制人。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 22 日	0.0505	0	0
合计	0.0505	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.0751	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
朱贵州	董事长、总经理	男	1976年11月	2022年5月24日	2025年5月23日	1,162,000	2,550,000	3,712,000	4.12%
王守东	董事、副总经理	男	1972年9月	2022年5月24日	2025年5月23日	0.00	800,000	800,000	0.89%
王臻	董事	男	1986年3月	2022年5月24日	2025年5月23日	0.00	500,000	500,000	0.56%
张世军	董事、副总经理	男	1972年11月	2022年5月24日	2025年5月23日	0.00	-	-	0.00%
尚延冬	财务负责人、董事会秘书	男	1984年10月	2023年7月11日	2025年5月23日	0.00	250,000	250,000	0.28%
原培国	董事	男	1983年5月	2022年5月24日	2025年5月23日	0.00	1,000,000	1,000,000	1.11%
孙娟	总经理助理	女	1980年10月	2022年5月24日	2025年5月23日	0.00	500,000	500,000	0.56%
郜俊亮	监事会主席	男	1975年8月	2022年5月24日	2025年5月23日	114,000	-28,500	85,500	0.10%
曹坤	监事	男	1977年	2022年	2025年	388,000	-	388,000	0.43%

磊			6月	5月24日	5月23日				
刘庆长	监事	男	1974年8月	2022年5月24日	2025年5月23日	1,664,000	5,571,500	7,235,500	8.04%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。公司有控股股东，但没有实际控制人。

(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
尚延冬	-	新任	财务负责人、董事会秘书	公司经营管理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

尚延冬，男，1984年生，中共党员，中级会计师，2007年7月毕业于郑州轻工业学院，统招本科学历，会计学专业。2007年10月入职河南心连心化肥有限公司造气车间任室内主操，2008年2月进入河南心连心化肥有限公司财务部，先后任出纳、固定资产会计、税务会计等；2010年8月起任集团公司税务主管（后任命为税务管理科科长），2020年6月至2023年5月任河南心连心智能装备科技有限公司财务负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
朱贵州	董事长、总经理	限制性股票	0	2,550,000	0	0	0	3.6
王守东	董事、副总经理	限制性股票	0	800,000	0	0	0	3.6
王臻	董事	限制性股票	0	500,000	0	0	0	3.6
张世军	董事	限制性股票	0	-	0	0	0	3.6

原培国	董事	限制性股票	0	1,000,000	0	0	0	3.6
孙娟	总经理助理	限制性股票	0	500,000	0	0	0	3.6
尚延冬	财务负责人、 董事会秘书	限制性股票	0	250,000	0	0	0	3.6
合计	-	-	-	5,600,000	-	-	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	8	3	1	10
销售人员	35	2	6	31
行政人员	105	3	1	107
技术人员	32	1	0	33
生产人员	251	35	2	284
员工总计	431	44	10	465

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	50	69
专科	121	137
专科以下	259	256
员工总计	431	465

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

为了调动公司员工的积极性及吸引、保留、激励人才战略作用，适应公司多元化、市场化的发展需要，建立员工收入与个人贡献、公司业绩相结合的分配机制，实现员工在薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”的目标，按照公平性、导向性、战略性、联动性、适应性的原则，公司特针对不同的人才层次及岗位类别，实行不同的薪酬管理制度，并建立了合理的绩效考核制度及岗位升降制度。2023年度，公司员工月度薪酬均根据公司相关薪酬管理规定核算及发放。

2、培训计划

2023年度，公司组织内外部培训、师带徒、技能比武、内训师培训等一系列提升技能素质活动，进一步夯实班组基础建设，全面提升班组长综合素质，按月、季度的培训计划组织开展班组建设及班组长胜任力培训，重点围绕班组建设理念、管理现状与对策、执行力和沟通力、组织、文化、制度建设等多个维度“抽丝剥茧”来打造高效班组的方法与技巧，同时通过课堂上案例分享、团队游戏、模拟

班前会等多种互动让班组长以“角色带入”的方式深刻的体会到打造班组建设的方式及重要性。

3、需公司承担费用的离退休职工人员

公司按照国家级地方有关政策规定为员工缴纳社会保险及住房公积金，有需要公司承担费用的离退休职工人员，每年为公司离退休人员发放中秋、春节等福利。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
牛奇峰	新增	核心员工	-	400,000	400,000
段亚斌	新增	核心员工	-	400,000	400,000
段德胜	新增	核心员工	-	300,000	300,000
董宝才	新增	核心员工	-	200,000	200,000
孙世清	新增	核心员工	42,000	150,000	192,000
王长江	新增	核心员工	-	100,000	100,000
张虎	新增	核心员工	-	100,000	100,000
李俊峰	新增	核心员工	-	100,000	100,000
王艳波	新增	核心员工	-	100,000	100,000
孟胜杰	新增	核心员工	-	100,000	100,000
张东翔	新增	核心员工	-	100,000	100,000
赵许卫	新增	核心员工	-	150,000	150,000
岳晓露	新增	核心员工	-	100,000	100,000
朱明有	新增	核心员工	-	100,000	100,000
荆双胜	新增	核心员工	-	100,000	100,000
李秀敏	新增	核心员工	-	100,000	100,000
康小亚	新增	核心员工	-	100,000	100,000
张长雨	新增	核心员工	-	100,000	100,000
荆焕亮	新增	核心员工	-	100,000	100,000
杜习克	新增	核心员工	-	100,000	100,000
宋军	新增	核心员工	-	100,000	100,000
张保贤	新增	核心员工	-	100,000	100,000
赵丹丹	新增	核心员工	-	100,000	100,000
段继超	新增	核心员工	-	100,000	100,000

核心员工的变动情况

为了吸引和保留优秀的经营管理人才和技术/业务骨干，鼓励和稳定对公司发展具有核心作用的员工，河南神州精工制造股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 7 月 11 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》，公司提名认定 24 位核心员工，见上。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司制定了《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《投融资管理办法》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《监事会议事规则》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使

用权。公司独立拥有以上资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 011152 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘俊晓 1 年	郭正伟 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	17			

审计报告

中兴华审字（2024）第 011152 号

河南神州精工制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南神州精工制造股份有限公司（以下简称“神州精工”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神州精工公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于神州精工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

神州精工公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括神州精工公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估神州精工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算神州精工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神州精工公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对神州精工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神州精工公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就神州精工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘俊晓
（项目合伙人）

中国注册会计师：郭正伟

中国·北京 2023 年 4 月 16 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,810,193.54	1,883,048.03
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	五、2	61,525,115.57	57,269,964.19
应收账款	五、3	81,462,083.39	71,151,133.46
应收款项融资	五、4	7,775,872.36	9,379,291.57
预付款项	五、5	5,669,903.48	3,144,348.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	9,320,487.00	2,076,372.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	20,531,648.15	31,412,243.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	625,680.70	371,388.28
流动资产合计		191,720,984.19	176,687,789.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	五、9	419,747,898.01	415,201,622.25
在建工程	五、10	8,342,544.30	9,476,857.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	4,328,535.37	1,369,815.20

无形资产	五、12	12,494,507.04	10,471,333.22
开发支出			
商誉	五、13	4,253,970.40	4,253,970.40
长期待摊费用	五、14	139,840.71	314,203.03
递延所得税资产	五、15	2,066,188.49	464,187.64
其他非流动资产	五、16	43,000.00	143,000.00
非流动资产合计		451,416,484.32	441,694,988.91
资产总计		643,137,468.51	618,382,778.45
流动负债：			
短期借款	五、18	141,000,000.00	121,445,285.30
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			0.00
应付账款	五、19	108,043,166.88	106,082,833.25
预收款项			
合同负债	五、20	7,765,115.73	19,350,746.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	6,991,640.34	4,305,566.98
应交税费	五、22	1,951,994.07	3,989,337.35
其他应付款	五、23	172,309,230.59	136,956,512.16
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	五、24	1,025,105.83	451,812.86
其他流动负债	五、25	1,009,465.05	2,515,597.03
流动负债合计		440,095,718.49	395,097,691.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	3,411,903.77	1,104,295.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、27	4,984,149.99	3,147,849.99
递延所得税负债	五、15	861,078.48	428,926.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,257,132.24	4,681,071.22
负债合计		449,352,850.73	399,778,762.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	83,007,140.55	99,122,021.90
减：库存股	五、30	16,200,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	3,952,486.98	3,121,682.80
一般风险准备			
未分配利润	五、32	33,024,990.25	16,659,146.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		193,784,617.78	208,902,851.13
少数股东权益			9,701,164.78
所有者权益（或股东权益）合计		193,784,617.78	218,604,015.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		643,137,468.51	618,382,778.45

法定代表人：朱贵州

主管会计工作负责人：尚延冬

会计机构负责人：尚延冬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,153,959.55	1,740,913.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		35,699,401.69	32,896,170.94
应收账款	十五、1	51,027,470.10	50,183,212.32
应收款项融资		4,079,916.53	7,171,229.00
预付款项		5,240,003.47	1,648,363.71
其他应收款	十五、2	62,325,710.16	69,605,729.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		15,151,805.62	25,756,131.85
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		527,935.41	352,344.69
流动资产合计		176,206,202.53	189,354,095.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	50,176,462.44	36,800,000.00
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		251,330,939.44	241,837,398.12
在建工程		989,611.74	8,293,950.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,328,535.37	1,369,815.20
无形资产		3,417,609.92	308,767.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		139,840.71	314,203.03
递延所得税资产		1,790,265.99	461,187.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		312,173,265.61	289,385,322.11
资产总计		488,379,468.14	478,739,417.68
流动负债：			
短期借款		84,000,000.00	64,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		61,577,722.42	75,043,433.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,639,470.00	2,753,543.77
应交税费		791,693.99	1,988,378.89
其他应付款		145,541,471.94	110,312,929.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,379,924.42	17,829,945.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,025,105.83	451,812.86

其他流动负债		699,390.18	2,317,892.93
流动负债合计		304,654,778.78	274,697,936.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,411,903.77	1,104,295.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,144,666.67	1,052,166.67
递延所得税负债		649,280.31	205,472.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,205,850.75	2,361,934.12
负债合计		311,860,629.53	277,059,870.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,230,808.19	100,954,558.19
减：库存股		16,200,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,952,486.98	3,121,682.80
一般风险准备			
未分配利润		10,535,543.44	7,603,305.87
所有者权益（或股东权益）合计		176,518,838.61	201,679,546.86
负债和所有者权益（或股东权益）合计		488,379,468.14	478,739,417.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、33	309,715,019.25	244,683,710.48
其中：营业收入	五、33	309,715,019.25	244,683,710.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		292,496,500.40	235,622,392.90

其中：营业成本	五、33	209,484,646.76	166,716,956.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	3,489,276.46	3,182,064.18
销售费用	五、35	8,972,528.70	8,904,344.50
管理费用	五、36	39,700,767.96	29,952,407.12
研发费用	五、37	14,692,444.38	13,385,091.16
财务费用	五、38	16,156,836.14	13,481,529.11
其中：利息费用		15,501,356.79	13,220,382.53
利息收入		111,698.94	127,946.56
加：其他收益	五、39	2,122,223.31	1,073,825.90
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-73,065.82	81,436.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	44,865.00	-44,865.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	5,051,767.58	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,364,308.92	10,171,714.87
加：营业外收入	五、43	198,842.82	767,942.98
减：营业外支出	五、44	751,929.19	111,981.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,811,222.55	10,827,676.61
减：所得税费用	五、45	1,785,408.24	83,010.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,025,814.31	10,744,665.80
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）		22,025,814.31	10,744,665.80
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）		284,166.31	1,346,892.86
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,741,648.00	9,397,772.94
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		22,025,814.31	10,744,665.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,741,648.00	9,397,772.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		284,166.31	1,346,892.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三	0.24	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三	0.24	0.11

法定代表人：朱贵州

主管会计工作负责人：尚延冬

会计机构负责人：尚延冬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	217,794,037.87	165,718,892.75
减：营业成本	十五、4	157,831,554.34	118,506,591.13
税金及附加		1,513,357.71	1,100,083.12
销售费用		5,991,926.59	6,187,196.30
管理费用		28,417,069.93	19,555,911.35
研发费用		9,816,558.93	8,163,613.38
财务费用		9,316,900.19	8,671,740.70
其中：利息费用		10,917,603.79	8,625,081.48
利息收入		1,955,727.11	92,236.09
加：其他收益		1,779,153.90	327,101.26

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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-93,065.82	81,436.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		44,865.00	-44,865.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,241,507.28	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,879,130.54	3,897,429.42
加：营业外收入		128,437.47	169,231.42
减：营业外支出		736,046.18	95,726.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,271,521.83	3,970,934.16
减：所得税费用		-36,519.92	-27,110.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,308,041.75	3,998,044.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,308,041.75	3,998,044.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,308,041.75	3,998,044.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.11

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		243,390,210.88	149,288,227.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,262,998.22	147,146.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、78	19,642,993.61	18,864,736.16
经营活动现金流入小计		264,296,202.71	168,300,111.00
购买商品、接受劳务支付的现金		135,423,108.09	137,083,144.50
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		51,924,468.13	54,806,105.24
支付的各项税费		27,194,961.88	8,994,975.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、78	8,914,555.92	23,220,454.12
经营活动现金流出小计		223,457,094.02	224,104,679.60
经营活动产生的现金流量净额		40,839,108.69	-55,804,568.60
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		8,512,886.67	
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			1,070,000.00
投资活动现金流入小计		8,512,886.67	1,070,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		45,386,984.56	34,356,671.98

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,386,984.56	34,356,671.98
投资活动产生的现金流量净额		-36,874,097.89	-33,286,671.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			70,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		182,554,714.70	133,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、78	95,600,000.00	98,000,000.00
筹资活动现金流入小计		278,154,714.70	301,000,000.00
偿还债务支付的现金		163,000,000.00	71,067,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,831,276.94	13,783,403.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、78	105,394,852.90	126,265,831.13
筹资活动现金流出小计		279,226,129.84	211,116,901.63
筹资活动产生的现金流量净额		-1,071,415.14	89,883,098.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,893,595.66	791,857.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,332,648.42	540,790.63
六、期末现金及现金等价物余额		4,226,244.08	1,332,648.42

法定代表人：朱贵州

主管会计工作负责人：尚延冬

会计机构负责人：尚延冬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		167,957,516.69	96,459,173.70
收到的税费返还		1,084,726.10	146,382.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、78	6,490,348.23	7,514,723.37
经营活动现金流入小计		175,532,591.02	104,120,279.91
购买商品、接受劳务支付的现金		88,191,004.53	87,763,300.73
支付给职工以及为职工支付的现金		36,525,381.80	41,893,879.38

支付的各项税费		13,555,628.47	4,165,075.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、78	4,874,451.76	21,173,487.05
经营活动现金流出小计		143,146,466.56	154,995,742.28
经营活动产生的现金流量净额		32,386,124.46	-50,875,462.37
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		575.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,070,000.00
投资活动现金流入小计		575.00	1,070,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,932,251.72	17,696,318.41
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,932,251.72	17,696,318.41
投资活动产生的现金流量净额		-37,931,676.72	-16,626,318.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			70,000,000.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	64,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、78	224,344,883.67	185,160,000.00
筹资活动现金流入小计		324,344,883.67	319,160,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	32,067,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,705,312.64	10,842,195.52
支付其他与筹资活动有关的现金	五、78	230,714,522.73	208,065,831.13
筹资活动现金流出小计		318,419,835.37	250,975,693.32
筹资活动产生的现金流量净额		5,925,048.30	68,184,306.68
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		379,496.04	682,525.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,190,514.05	507,988.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,570,010.09	1,190,514.05

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	90,000,000.00				99,122,021.90				3,121,682.80		16,659,146.43	9,701,164.78	218,604,015.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000				99,122,021.9				3,121,682.80		16,659,146.43	9,701,164.78	218,604,015.91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-16,114,881.35	16,200,000.00			830,804.18		16,365,843.82	-9,701,164.78	-24,819,398.13

(一)综合收益总额										21,741,648.00	284,166.31	22,025,814.31
(二)所有者投入和减少资本				- 12,723,750.00	16,200,000.00							-28,923,750.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				- 12,723,750.00	16,200,000.00							-28,923,750.00
4. 其他												
(三)利润分配				-3,391,131.35			830,804.18	-5,375,804.18				-7,936,131.35
1. 提取盈余公积							830,804.18	-830,804.18				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-4,545,000.00				-4,545,000.00
4. 其他				-3,391,131.35								-3,391,131.35
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他											-9,985,331.09	-9,985,331.09
四、本年期末余额	90,000,000.00			83,007,140.55	16,200,000.00		3,952,486.98		33,024,990.25			193,784,617.78

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项	盈余公积	一般			未分配利润
优		永	其	风									

		先	续	他		合	备		险			
		股	债			收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	70,000,000.00				49,326,738.88			2,721,492.94		14,657,702.07	8,354,271.92	145,060,205.81
加：会计政策变更								385.41		3,468.70		3,854.11
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				49,326,738.88			2,721,878.35		14,661,170.77	8,354,271.92	145,064,059.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				49,795,283.02			399,804.45		1,997,975.66	1,346,892.86	73,539,955.99
（一）综合收益总额										9,397,772.94	1,346,892.86	10,744,665.80
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				49,795,283.02			-		-	-	69,795,283.02
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				49,795,283.02							69,795,283.02
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								399,804.45		-7,399,797.28		-6,999,992.83
1. 提取盈余公积								399,804.45		-399,804.45		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,999,992.83		-6,999,992.83

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本年期末余额	90,000,000				99,122,021.9				3,121,682.80				16,659,146.43	9,701,164.78	218,604,015.91

法定代表人：朱贵州

主管会计工作负责人：尚延冬

会计机构负责人：尚延冬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000,000.00				100,954,558.19			3,121,682.80			7,603,305.87	201,679,546.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				100,954,558.19			3,121,682.80			7,603,305.87	201,679,546.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-12,723,750.00	16,200,000.00		830,804.18			2,932,237.57	-25,160,708.25
(一) 综合收益总额											8,308,041.75	8,308,041.75
(二) 所有者投入和减少资本					-12,723,750.00	16,200,000.00						-28,923,750.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-12,723,750.00	16,200,000.00						-28,923,750.00
4. 其他												
(三) 利润分配								830,804.18			-5,375,804.18	-4,545,000.00
1. 提取盈余公积								830,804.18			-830,804.18	
2. 提取一般风险准备												

		股	债								
一、上年期末余额	90,000,000.00			51,159,275.17				2,721,492.94		11,001,589.96	154,882,358.07
加：会计政策变更								385.41		3,468.70	3,854.11
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	70,000,000.00			51,159,275.17				2,721,878.35		11,005,058.66	154,886,212.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000.00			49,795,283.02				399,804.45		-3,401,752.79	46,793,334.68
(一)综合收益总额										3,998,044.49	3,998,044.49
(二)所有者投入和减少 资本	20,000,000.00			49,795,283.02				-		-	49,795,283.02
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00			49,795,283.02							49,795,283.02
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								399,804.45		-7,399,797.28	-6,999,992.83
1. 提取盈余公积								399,804.45		-399,804.45	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配										-6,999,992.83	-6,999,992.83
4. 其他											
(四)所有者权益内部结 转											

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	90,000,000.00				100,954,558.19				3,121,682.80		7,603,305.87	201,679,546.86

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

河南神州精工制造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系河南神州重型封头有限公司，成立于 2003 年 11 月 28 日，注册资本：9,000.00 万元；统一社会信用代码：91410700757101698R；法定代表人：朱贵州；地址：河南省新乡市新乡县新乡经济开发区青龙路东段 16 号门。公司于 2016 年 10 月 31 日经股转系统函【2016】8046 号批准在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：839944。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事封头制造。经营范围主要包括：封头、机械加工、弯头、弯管、锻件、管件、金属结构件、球阀加工制造销售，钢板冷热处理试验服务，金属材料销售，从事货物和技术进出口业务(国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月16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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事封头制造经营。本公司及各子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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；其他均计入当期损益。

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

10、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，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。

11、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投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等。

(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，采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 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	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款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，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。

③ 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】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。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
应收票据	本组合为信用等级为 3A 级的银行承兑汇票。

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：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账

组合分类	预期信用损失会计估计政策
保证金、押金、职工借款组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账
账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股

股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损

益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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	15-20	5	6.33-4.75
机器设备	年限平均法	8-10	5	11.88-9.5
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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三、18“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。

15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、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。

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

17、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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	法定使用权	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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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三、18“长期资产减值”。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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、辞退福利等。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、失业保险等。

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）。

22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信

息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司合并范围内，另一方在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

(1) 一般原则

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。

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将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。

(2) 本公司收入确认具体方法

本公司主要制造封头，属于在某一时点履行履约义务。公司在商品的控制权已转移至客户时确认收入。公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式将产品交付给客户，经客户签收后确认收入。

25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、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股东权益而投入的资本。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。

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在股东权益中确认的交易或者事项。

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。

28、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营土地和办公室租赁。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

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（价值低于 2000 元）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

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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积

不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司执行前述规定对财务报表项目及金额、财务报表影响如下：

① 合并财务报表影响项目

项 目	调整前账面价值 2022年12月31日/2022年度	调整金额	调整后账面价值 2023年1月1日/2022年度
递延所得税资产	230,771.44	233,416.20	464,187.64
递延所得税负债	223,453.78	205,472.28	428,926.06
盈余公积	3,118,888.41	2,794.39	3,121,682.80
未分配利润	16,633,996.90	25,149.53	16,659,146.43
所得税费用	107,100.62	- 24,089.81	83,010.81
年初未分配利润	14,657,702.07	3,468.70	14,661,170.77

② 母公司财务报表影响项目

项 目	调整前账面价值 2022年12月31日/2022年度	调整金额	调整后账面价值 2023年1月1日/2022年度
递延所得税资产	227,771.44	233,416.20	461,187.64
递延所得税负债	-	205,472.28	205,472.28
未分配利润	3,118,888.41	2,794.39	3,121,682.80
盈余公积	7,578,156.34	25,149.53	7,603,305.87
所得税费用	-3,020.52	-24,089.81	-27,110.33
年初未分配利润	11,001,589.96	3,468.70	11,005,058.66

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

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%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3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%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2022年12月23日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202241003635，有效期三年，报告期内企业所得税减按应纳税所得额的15%计缴；

子公司安徽心连心重型封头有限公司于2021年9月18日被认定为高新技术企业，证书编号：GR201834001490，有效期三年，报告期内企业所得税减按应纳税所得额的15%计缴。

财政部 税务总局 关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告2023年第43号：自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。公告所称先进制造业企业是指高新技术企业中的制造业一般纳税人。本公司及子公司均属于公告所称的先进制造业企业。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,855.70	57,287.78
银行存款	4,222,388.38	1,275,360.64
其他货币资金	583,949.46	550,399.61
合 计	4,810,193.54	1,883,048.03

注：期末，因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额583,949.46元，为其他货币资金-票据保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

银行承兑汇票	55,261,496.52	51,059,163.25
商业承兑汇票	6,263,619.05	6,210,800.94
合 计	61,525,115.57	57,269,964.19

(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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		52,622,331.91
商业承兑汇票		2,225,200.00
合 计		54,847,531.91

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	78,105,561.00	67,905,143.30
1至2年	3,222,649.76	3,092,599.42
2至3年	74,560.38	154,760.00
3年以上	819,911.80	725,661.24
小 计	82,222,682.94	71,878,163.96
减：坏账准备	760,599.55	727,030.50
合 计	81,462,083.39	71,151,133.46

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	665,851.80	0.81	665,851.80	100.00	-
按账龄计提坏账准备的应收账款	81,556,831.14	99.19	94,747.75	0.12	81,462,083.39
合 计	82,222,682.94	—	760,599.55	—	81,462,083.39

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	725,661.24	1.01	725,661.24	100.00	
按账龄计提坏账准备的应收账款	71,152,502.72	98.99	1,369.26	0.0019	71,151,133.46

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	71,878,163.96	100.00	727,030.50	1.01	71,151,133.46

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
辉县市华瑞汽车贸易有限责任公司	665,851.80	665,851.80	100.00	存在纠纷
合计	665,851.80	665,851.80	—	—

(续)

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
辉县市华瑞汽车贸易有限责任公司	665,851.80	665,851.80	100.00	存在纠纷
宁夏宝塔化工装备制造有限公司	59,809.44	59,809.44	100.00	公司重组改制，原法律主体消失
合计	725,661.24	725,661.24	—	—

②组合中，按账龄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(含1年)	78,105,561.00	33,782.86	0.04
1至2年(含2年)	3,222,649.76	26,795.76	0.83
2至3年(含3年)	74,560.38	28,946.50	38.82
3年以上	154,060.00	5,222.63	3.39
合计	81,556,831.14	94,747.75	0.12

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	67,905,143.30	408.02	0.00
1至2年(含2年)	3,092,599.42	424.55	0.01
2至3年(含3年)	154,760.00	536.69	0.35

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上			
合 计	71,152,502.72	1,369.26	0.00

(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)	
上年年末余额		1,369.26	725,661.24	727,030.50
上年年末账面余额 在本期:		1,369.26	725,661.24	727,030.50
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		93,378.49	89,687.33	183,065.82
本期转回				
本期转销				
本期核销			149,496.77	149,496.77
其他变动				
期末余额		94,747.75	665,851.80	760,599.55

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	149,496.77

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账 款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
四川蓝星机械有限 公司	货款	149,496.77	双方达成一致，剩余金额不 再追溯	协议核销	否
合 计	——	149,496.77	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中建安装集团有限公司	7,573,730.67	9.21	5,314.39

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛兰石重型机械设备有限公司	5,824,950.00	7.08	4,087.29
一重集团大连核电石化有限公司	3,920,064.21	4.77	13,229.41
江苏中圣压力容器装备制造有限公司	3,620,000.00	4.40	2,540.11
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	3,118,721.28	3.79	2,188.37
合计	24,057,466.16	29.26	27,359.57

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,775,872.36	9,379,291.57
合计	7,775,872.36	9,379,291.57

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本期变动		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
银行承兑汇票	9,379,291.57		-1,603,419.21		7,775,872.36	
合计	9,379,291.57		-1,603,419.21		7,775,872.36	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,121,311.36	
合计	27,121,311.36	

(4) 期末公司无已质押未到期的应收款项融资。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,613,388.48	95.31	2,804,503.54	82.15
1至2年	56,515.00	0.96	40,069.00	1.17
2至3年			311,315.34	9.12
3年以上	219,539.58	3.73	258,000.00	7.56

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
小计	5,889,443.06	100.00	3,413,887.88	100.00
减：坏账准备	219,539.58		269,539.58	
合计	5,669,903.48	—	3,144,348.30	—

(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(%)
西安太钢销售有限公司	1,347,800.00	22.89
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	1,333,705.92	22.65
大连船舶重工集团爆炸加工研究所有限公司	1,155,007.78	19.61
新乡县欣鹏燃气有限公司	682,120.00	11.58
中信泰富钢铁贸易有限公司	604,458.94	10.26
合计	5,123,092.64	86.99

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,320,487.00	2,076,372.38
合计	9,320,487.00	2,076,372.38

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,779,114.43	714,288.63
1至2年	220,132.30	1,202,797.25
2至3年	1,109,198.00	332,286.50
3年以上	367,042.27	42,000.00
小计	9,475,487.00	2,291,372.38
减：坏账准备	155,000.00	215,000.00
合计	9,320,487.00	2,076,372.38

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

资金拆借		136,109.42
往来款	7,023,394.96	275,145.00
保证金及押金	2,452,092.04	1,880,117.96
小 计	9,475,487.00	2,291,372.38
减：坏账准备	155,000.00	215,000.00
合 计	9,320,487.00	2,076,372.38

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)	
上年年末余额			215,000.00	215,000.00
上年年末其他应收 款账面余额在本期：			215,000.00	215,000.00
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			60,000.00	60,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			155,000.00	155,000.00

④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
新乡县军安建筑劳 务有限公司	往来款	4,117,384.32	1 年以内	43.45	
新乡县飞鸿建筑劳 务有限公司	往来款	1,586,956.00	1 年以内	16.75	

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
舞阳钢铁有限责任公司	保证金及押金	1,000,000.00	2-3年	10.55	
段亚斌	保证金及押金	262,198.00	1年以内	2.77	
张保贤	保证金及押金	228,800.00	1年以内	2.41	
合计	—	7,195,338.32	—	75.94	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,943,789.78		12,943,789.78
在产品	2,353,846.88		2,353,846.88
库存商品	5,516,052.70	282,041.21	5,234,011.49
合计	20,813,689.36	282,041.21	20,531,648.15

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,085,043.08		10,085,043.08
在产品	2,771,790.90		2,771,790.90
库存商品	18,837,450.56	282,041.21	18,555,409.35
合计	31,694,284.54	282,041.21	31,412,243.33

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	282,041.21					282,041.21
合计	282,041.21					282,041.21

注：期末计提存货跌价准备系该存货已售出，但客户未提货，应收账款已核销，存货全额计提减值准备。

(3) 期末存货余额中不存在借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	527,935.41	352,344.69
待认证进项税额	97,745.29	19,043.59
合 计	625,680.70	371,388.28

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	419,747,898.01	415,201,622.25
合 计	419,747,898.01	415,201,622.25

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	191,368,048.51	313,842,596.52	2,890,447.52	14,464,093.91	522,565,186.46
2、本期增加金额	6,497,511.08	36,243,731.46	457,765.49	617,401.21	43,816,409.24
(1) 购置		25,555,482.76	457,765.49	617,401.21	26,630,649.46
(2) 在建工程转入	6,497,511.08	10,688,248.70			17,185,759.78
3、本期减少金额	9,106,208.85	10,671,514.39	577,039.48	253,064.57	20,607,827.29
(1) 处置或报废	9,106,208.85	10,671,514.39	577,039.48	253,064.57	20,607,827.29
4、期末余额	188,759,350.74	339,414,813.59	2,771,173.53	14,828,430.55	545,773,768.41
二、累计折旧					
1、上年年末余额	23,382,172.09	79,114,178.58	1,606,625.70	3,260,587.84	107,363,564.21
2、本期增加金额	7,568,807.41	25,949,820.66	527,953.86	338,318.93	34,384,900.86
(1) 计提	7,568,807.41	25,949,820.66	527,953.86	338,318.93	34,384,900.86
3、本期减少金额	5,010,416.39	10,040,308.80	431,458.16	240,411.32	15,722,594.67
(1) 处置或报废	5,010,416.39	10,040,308.80	431,458.16	240,411.32	15,722,594.67
4、期末余额	25,940,563.11	95,023,690.44	1,703,121.40	3,358,495.45	126,025,870.40
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
四、账面价值					
1、期末账面价值	162,818,787.63	244,391,123.15	1,068,052.13	11,469,935.10	419,747,898.01
2、上年年末账面价值	167,985,876.42	234,728,417.94	1,283,821.82	11,203,506.07	415,201,622.25

②未办妥产权证书的固定资产情况

本公司房屋建筑物 104,277,468.65 元为公司生产车间用厂房，该房屋建筑物所占土地为承租土地，因此自建房屋建筑物暂无法办理产权证书。子公司配电室、办公楼、探伤室、项目二期指挥部等共计 9,454,243.53 元尚未办妥产权证书，正在办理中。

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	8,342,544.30	9,476,857.17
合 计	8,342,544.30	9,476,857.17

重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
4100 吨冷压机自动化	2,071,809.69	1,096,706.06	3,168,515.75		
3000 吨压机配套加热炉	1,328,674.75		1,328,674.75		
安徽厂房工程	1,012,440.36				1,012,440.36
自动喷砂厂房	778,220.37	253,576.79	1,031,797.16		
7000 折边机搬迁安装	569,643.43		569,643.43		
3000 吨压机安装改造	463,827.09		463,827.09		
桃园府邸	170,466.16				170,466.16
年产 6000 吨大型高端装备封头生产线项目道路工程	16,188.12	300,733.94			316,922.06
8000 吨压机改造成 3000 吨压机项目		621,791.12			621,791.12
10 米打鼓机		4,886,190.23			4,886,190.23
下料、焊接、组装、削边除尘设备项		1,283,835.81			1,283,835.81
5 号厂房		2,264,116.31	2,264,116.31		
万吨压机		899,896.46	899,896.46		
合 计	6,411,269.97	11,606,846.72	9,726,470.95		8,291,645.74

注：本公司本期在建工程主要包括房屋建筑物和机器设备，本期在建工程建设资金均为

自筹资金，由于工程项目较小，且按实际情况进行改造，故无工程预算金额、工程进度。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	1,263,888.37	964,488.92	2,228,377.29
2、本年增加金额		5,410,669.21	5,410,669.21
3、本年减少金额	1,263,888.37	964,488.92	2,228,377.29
4、年末余额		5,410,669.21	5,410,669.21
二、累计折旧			
1、上年年末余额	277,058.46	581,503.63	858,562.09
2、本年增加金额		1,082,133.83	1,082,133.83
(1) 计提		1,082,133.83	1,082,133.83
3、本年减少金额	277,058.46	581,503.62	858,562.08
(1) 处置	277,058.46	581,503.62	858,562.08
4、年末余额		1,082,133.84	1,082,133.84
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		4,328,535.37	4,328,535.37
2、上年年末账面价值	986,829.91	382,985.29	1,369,815.20

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	11,776,230.83	319,415.09	12,095,645.92
2、本期增加金额		3,281,516.57	3,281,516.57
3、本期减少金额	1,433,120.00		1,433,120.00

项 目	土地使用权	软件	合计
4、期末余额	10,343,110.83	3,600,931.66	13,944,042.49
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,613,665.53	10,647.17	1,624,312.70
2、本期增加金额	298,478.86	172,674.57	471,153.43
(1) 计提	298,478.86	172,674.57	471,153.43
3、本期减少金额	645,930.68		645,930.68
4、期末余额	1,266,213.71	183,321.74	1,449,535.45
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	9,076,897.12	3,417,609.92	12,494,507.04
2、上年年末账面价值	10,162,565.30	308,767.92	10,471,333.22

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加-企业合并形成的	本期减少-处置	期末余额
安徽心连心重型封头有限公司	4,253,970.40			4,253,970.40
合 计	4,253,970.40			4,253,970.40

注：

2019年1月7日，公司完成对子公司安徽心连心重型封头有限公司60%的股权收购，支付对价为10,800,000.00元，截止2018年12月31日，子公司账面净资产为10,910,049.33元，产生商誉4,253,970.40元。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加-企业合并形成的	本期减少-处置	期末余额
安徽心连心重型封头有限公司	0.00			0.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加-企业合并形成的	本期减少-处置	期末余额
合计	0.00			0.00

(3) 商誉所属资产组或资产组组合的相关信息

公司商誉所对应的子公司有其独立的主营业务范围，之间并无明显的协同效应，故将子公司作为一个独立的资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的资产组以减值测试。上述资产组可独立于公司其他业务单位且整体产生现金流量，代表了本公司基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平，本报告期末商誉所长资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致。

(4) 可收回金额的具体确定方法

首先将商誉调整至各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于经管理层批准的未来五年（预算期）的财务预算确定；五年以后的稳定期现金流量按照预算期最后一年的水平确定。

单位：万

元

项目	账面价值	可收回价值	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
安徽心连心重型封头有限公司	18,910.08	19,336.18		5	①收入增长率 3%-10%； ②利润率 9.66%；③折现率：11.66%(税前)；	①收入增长率：0%； ②利润率 9.66%；③折现率：11.66%(税前)；	稳定期收入增长率为 0%，利润率为 9.66%，折现率与预测期最后一年一致
合计	18,910.08	19,336.18					

14、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房防腐装修	314,203.03		251,362.32		62,840.71
第一会议室及接待室装修改造工程		99,000.00	22,000.00		77,000.00
合 计	314,203.03	99,000.00	273,362.32		139,840.71

15、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资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,135,139.13	170,270.87	1,211,570.08	181,735.51
资产减值损失	282,041.21	42,306.18	326,906.21	49,035.93
政府补助	4,984,149.99	747,622.50		
租赁负债	4,437,009.60	665,551.44	1,556,108.03	233,416.20
股份支付费用	2,936,250.00	440,437.50		
合 计	13,774,589.93	2,066,188.49	3,094,584.32	464,187.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,411,987.80	211,798.17	1,489,691.87	223,453.78
使用权资产	4,328,535.37	649,280.31	1,369,815.20	205,472.28
合 计	5,740,523.17	861,078.48	2,859,507.07	428,926.06

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产采购款	43,000.00	143,000.00
合 计	43,000.00	143,000.00

17、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	583,949.46	票据保证金
合 计	583,949.46	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		3,445,285.30
抵押借款		6,000,000.00
保证借款	131,000,000.00	112,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合 计	141,000,000.00	121,445,285.30

(2) 短期借款明细列示

贷款银行	起始日	还款日	利率	期末余额
农业银行新乡劳动路支行	2023/9/27	2024/9/26	3.55%	30,000,000.00
招商银行郑州桐柏路支行	2023/5/12	2024/5/12	3.90%	10,000,000.00
新乡县农村信用合作联社	2023/4/28	2024/4/28	5.50%	17,000,000.00
新乡县农村信用合作联社	2023/11/30	2024/11/30	4.30%	10,000,000.00
中原银行新乡分行	2023/9/28	2024/09/28	4.00%	10,000,000.00
中国银行	2023/6/28	2024/6/28	3.90%	7,000,000.00
全椒农村商业银行股份有限公司	2023/11/22	2024/11/22	3.85%	23,000,000.00
全椒农村商业银行股份有限公司	2023/11/22	2024/11/22	3.85%	5,000,000.00
中国工商银行股份有限公司全椒支行	2023/12/26	2024/12/25	3.85%	10,000,000.00
中国农业银行股份有限公司全椒新华分理处	2023/6/1	2024/5/31	3.80%	5,000,000.00
中国农业银行股份有限公司全椒新华分理处	2023/6/28	2024/6/27	3.80%	5,000,000.00
中国银行股份有限公司全椒支行	2023/9/22	2024/9/22	3.10%	5,000,000.00
徽商银行股份有限公司全椒支行	2023/9/26	2024/9/26	3.65%	4,000,000.00
合 计				141,000,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	88,332,453.25	55,884,597.26
应付工程款	19,710,713.63	50,198,235.99
合 计	108,043,166.88	106,082,833.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
宜兴市佳信数控科技有限公司	1,415,633.62	未到结算期

河南心连心精密封头有限公司	2,066,382.27	未到结算期
合 计	3,482,015.89	—

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	8,774,580.78	21,866,343.42
减：计入其他非流动负债（附注五、25）	1,009,465.05	2,515,597.03
合 计	7,765,115.73	19,350,746.39

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,305,566.98	50,000,054.13	47,313,980.77	6,991,640.34
二、离职后福利-设定提存计划		5,389,409.84	5,389,409.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,305,566.98	55,389,463.97	52,703,390.61	6,991,640.34

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,693,271.21	41,206,266.12	38,330,457.13	6,569,080.20
2、职工福利费		2,399,472.25	2,337,588.75	61,883.50
3、社会保险费		2,362,385.91	2,362,385.91	
其中：医疗保险费		2,135,368.44	2,135,368.44	
工伤保险费		227,017.47	227,017.47	
4、住房公积金		3,287,082.08	3,287,082.08	
5、工会经费和职工教育经费	612,295.77	744,847.77	996,466.90	360,676.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,305,566.98	50,000,054.13	47,313,980.77	6,991,640.34

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,175,023.28	5,175,023.28	
2、失业保险费		214,386.56	214,386.56	
3、企业年金缴费				

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计		5,389,409.84	5,389,409.84	

22、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	388,604.94	2,744,820.30
城市建设维护税	36,931.69	230,291.29
教育费附加	22,159.03	203,636.78
地方教育费附加	14,772.69	130,143.28
企业所得税	801,538.76	
个人所得税	28,477.54	90,028.58
房产税	484,283.42	405,670.99
土地使用税	134,102.19	161,217.32
印花税	41,123.81	23,528.81
合 计	1,951,994.07	3,989,337.35

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	104,930.56	
应付股利		
其他应付款	172,204,300.03	136,956,512.16
合 计	172,309,230.59	136,956,512.16

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	104,930.56	
合 计	104,930.56	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	135,851,768.99	129,378,911.01
限制性股票回购义务	16,200,000.00	
其他往来款	15,721,611.10	3,226,771.65
保证金	2,159,739.21	1,937,530.00
劳务风险金	699,657.69	369,713.19
业务备用金及其他	1,571,523.04	2,043,586.31

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	172,204,300.03	136,956,512.16

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
新乡市深冷新能源开发有限公司	6,326,035.64	母公司往来款
合 计	6,326,035.64	—

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注五、26）	1,025,105.83	451,812.86
合 计	1,025,105.83	451,812.86

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,009,465.05	2,515,597.03
合 计	1,009,465.05	2,515,597.03

26、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
长期租赁负债原值	4,899,082.56	1,814,856.88
减：未确认融资费用	462,072.96	258,748.85
减：一年内到期的租赁负债（附注五、24）	1,025,105.83	451,812.86
合 计	3,411,903.77	1,104,295.17

27、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,147,849.99	2,490,000.00	653,700.00	4,984,149.99	与资产相关的政府补助
合 计	3,147,849.99	2,490,000.00	653,700.00	4,984,149.99	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2022 年省级制造业高质量发展专	1,052,166.67	2,490,000.00		397,500.00		3,144,666.67	与资产相关

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
项资金补贴							
三重一创项目补助	2,095,683.32			256,200.00		1,839,483.32	与资产相关
合计	3,147,849.99	2,490,000.00		653,700.00		4,984,149.99	—

28、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,000,000.00						90,000,000.00

29、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	99,122,021.90		19,051,131.35	80,070,890.55
其他资本公积		2,936,250.00		2,936,250.00
合计	99,122,021.90	2,936,250.00	19,051,131.35	83,007,140.55

注：

①公司于2023年进行股权激励，并由中兴华出具《中兴华验字（2023）第010116号》验资报告，公司于2023年9月完成全部程序。公司共回购900万股库存股，回购价款为3.54元/股，员工购买价为1.80元/股，产生股权激励费用共计15,660,000.00元，减少公司股本溢价。

②2023年2月，本公司收购子公司安徽心连心重型封头有限公司19.6078%的少数股东股权，收购价款13,376,462.44元和少数股东享有的子公司股权价值9,985,331.10元之间的差额3,391,131.35元，调减股本溢价。

③2023年9月，公司完成股份激励手续，于2023年10-12月分摊股份支付费用2,936,250.00元，增加其他资本公积。

30、库存股

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		16,200,000.00		16,200,000.00
合计		16,200,000.00		16,200,000.00

注：

①2023年9月，公司发布编号为2023-074的公告，公告内容为《河南神州精工制造股份有限公司股权激励计划（草案）》。公告中披露公司回购900万股库存股进行股权激励，股权授予价格为1.80元/股，如公司仅在发生增发新股不发生资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细；配股；缩股；派息等情况下，限制性股票的回购价格不作调整，为股权授予价格。

②2023年9月，本公司因实行股权激励而回购本公司股份900万股，占本公司已发行股份的总比例为10.00%，累计库存股占已发行股份的总比例为10.00%。

31、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,121,682.80	830,804.18		3,952,486.98
任意盈余公积				
合 计	3,121,682.80	830,804.18		3,952,486.98

32、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	16,659,146.43	14,657,702.07
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,468.70
调整后上年年末未分配利润	16,659,146.43	14,661,170.77
加：本期归属于母公司股东的净利润	21,741,648.00	9,397,772.94
减：提取法定盈余公积	830,804.18	399,804.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,545,000.00	6,999,992.83
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	33,024,990.25	16,659,146.43

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,738,685.15	206,001,360.84	208,314,018.34	165,497,561.51
其他业务	35,976,334.10	3,483,285.92	36,369,692.14	1,219,395.32
合 计	309,715,019.25	209,484,646.76	244,683,710.48	166,716,956.83

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
业务类型：		
销售产品	100,068,501.46	84,106,124.46
加工劳务	173,670,183.69	121,895,236.38
按经营地区分类：		
国内销售	262,117,958.89	196,011,620.45
出口销售	11,620,726.26	9,989,740.39
合 计	273,738,685.15	206,001,360.84

34、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	647,542.56	367,171.61
教育费附加	388,525.54	285,845.84
地方教育费附加	259,017.00	184,814.53
房产税	1,351,955.54	1,358,914.99
土地使用税	590,730.33	806,086.60
印花税	178,985.54	146,017.02
土地增值税	72,344.83	
环境保护税	175.12	340.09
水资源税		32,873.50
合 计	3,489,276.46	3,182,064.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,376,542.39	5,536,565.23
业务招待费	1,910,824.33	1,429,778.01
差旅费	699,607.06	404,213.57
车辆使用费	520,632.77	534,138.00
折旧费	229,057.43	263,027.14
办公费	171,288.52	227,405.52
业务宣传费	60,079.12	475,959.03
物料消耗	2,924.97	2,294.04
其他	1,572.11	30,963.96
合 计	8,972,528.70	8,904,344.50

36、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,301,646.83	19,817,389.78
中介服务费	3,586,769.65	2,567,394.88
股份支付费用	2,936,250.00	
办公费	2,482,744.59	2,583,291.93
折旧及摊销	1,972,211.05	1,633,196.44
业务招待费	1,595,047.84	1,377,203.70
物料消耗	1,099,554.46	967,501.15
修理费	582,117.45	495,302.77
差旅费	550,708.00	188,189.76
车辆使用费	366,273.99	227,856.59
租赁费	157,529.60	33,184.00
其他	69,914.50	61,896.12
合 计	39,700,767.96	29,952,407.12

37、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接投入费用	6,147,429.08	5,679,604.37
人员人工费用	8,058,234.50	7,452,906.49
折旧费用	486,780.80	252,580.30
合 计	14,692,444.38	13,385,091.16

38、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	15,501,356.79	13,220,382.53
减：利息收入	111,698.94	127,946.56
银行手续费	516,067.26	308,573.14
租赁负债利息支出	251,111.03	80,520.00
合 计	16,156,836.14	13,481,529.11

39、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,122,223.31	1,073,825.90	2,122,223.31
合 计	2,122,223.31	1,073,825.90	2,122,223.31

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2022年省级制造业高质量发展专项资金补贴	397,500.00	17,833.33	与资产相关
三重一创项目补助	256,200.00	256,200.00	与资产相关
增值税加计抵减	810,885.76		与收益相关
财政厅2023年1季度规上工业企业满负荷生产财政奖励	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	151,476.67	145,662.83	与收益相关
新乡市财政局2021年企业研发财政补助	180,000.00		与收益相关
新乡县科技和工业信息化局2021年企业研发财政补助	80,000.00		与收益相关
滁州市市场监督管理局知识产权奖补助	30,000.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	16,160.88	3,729.74	与收益相关
经信局付工业企业奖励		300,000.00	与收益相关
高企认定奖		100,000.00	与收益相关
新乡市科技创新奖励资金		100,000.00	与收益相关
研发补贴		80,000.00	与收益相关
土地使用税财政奖励		49,400.00	与收益相关
标准化建设补助		20,000.00	与收益相关
扩岗补助金		1,000.00	与收益相关
合计	2,122,223.31	1,073,825.90	—

40、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-183,065.82	350,975.97
预付款项减值损失	50,000.00	
其他应收款坏账损失	60,000.00	-269,539.58
合计	-73,065.82	81,436.39

41、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
在建工程减值损失	44,865.00	-44,865.00
合计	44,865.00	-44,865.00

42、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	5,051,767.58		5,051,767.58
合 计	5,051,767.58		5,051,767.58

43、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款净收入	74,064.57		74,064.57
其他	124,778.25	767,942.98	169,643.25
合 计	198,842.82	767,942.98	243,707.82

44、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	55,522.80	76,512.00	55,522.80
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
其他	596,406.39	35,469.24	596,406.39
合 计	751,929.19	111,981.24	751,929.19

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,955,256.67	67,775.97
递延所得税费用	-1,169,848.43	15,234.84
合 计	1,785,408.24	83,010.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	23,811,222.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,571,683.38
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	417,591.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	本期金额
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	
研发加计扣除影响	-2,203,866.66
其他	
所得税费用	1,785,408.24

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	12,590,808.70	14,427,652.28
政府补助	3,147,637.55	617,028.49
利息收入	111,698.94	127,946.56
收到保证金	3,792,848.42	3,692,108.83
合 计	19,642,993.61	18,864,736.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	2,495,774.72	4,050,541.39
财务费用手续费	516,067.26	308,573.14
支付保证金	5,902,713.94	7,830,786.13
合 计	8,914,555.92	12,189,900.66

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助		1,070,000.00
合 计		1,070,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方借款	79,400,000.00	98,000,000.00
收到股权激励授予款	16,200,000.00	
合 计	95,600,000.00	98,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还关联方借款	73,534,852.90	126,265,831.13

项 目	本期金额	上期金额
回购库存股	31,860,000.00	
合 计	105,394,852.90	126,265,831.13

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	22,025,814.31	10,744,665.80
加：资产减值准备	-44,865.00	44,865.00
信用减值损失	73,065.82	-81,436.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,384,900.86	30,416,065.28
使用权资产累计折旧	1,082,133.83	78,881.25
无形资产摊销	471,153.43	359,751.03
长期待摊费用摊销	273,362.32	251,362.32
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）	-5,051,767.58	
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）	15,501,356.79	13,220,382.53
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）	-1,516,006.90	50,980.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	432,152.42	-11,655.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,880,595.18	-17,542,675.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,657,863.95	-47,301,418.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,014,922.84	-46,010,246.83
其他		-24,089.81
经营活动产生的现金流量净额	40,839,108.69	-55,804,568.60
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	4,226,244.08	1,332,648.42
减：现金的上年年末余额	1,332,648.42	540,790.63
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	2,893,595.66	791,857.79

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	3,855.70	57,287.78
可随时用于支付的银行存款	4,222,388.38	1,275,360.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,226,244.08	1,332,648.42
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		

48、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、11、26。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	251,111.03

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,492,905.87
合 计	—	

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	14,692,444.38	13,385,091.16
合 计	14,692,444.38	13,385,091.16

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
直接投入费用	6,147,429.08	5,679,604.37
人员人工费用	8,058,234.50	7,452,906.49
折旧费用	486,780.80	252,580.30
合 计	14,692,444.38	13,385,091.16

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
安徽心连心重型封头有限公司	5,100.00 万	安徽省滁州市	滁州市	封头制造	100.00		非同一控制下合并

八、关联方及关联交易

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	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 (%)
新乡市深冷新能源开发有限公司	河南新乡	制造业	2,200.00 万	53.18	53.18

本公司无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、在子公司中的权益。

3、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
上海心溢投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
三亚润扬神州投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
新乡市八里沟度假村有限公司	受同一母公司控制的公司
河南心连心吊装有限公司	母公司投资的公司

新乡市心连心宾馆有限责任公司	母公司投资的公司
朱贵州	董事长、总经理
原培国	董事、常务副总、营销中心总经理
王守东	董事、生产副总、生产运营中心总经理
王臻	董事、安徽公司总经理
张世军	董事、副总经理
孙娟	总经理助理
尚延冬	董事会秘书、财务总监

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新乡市八里沟度假村有限公司	采购	12,192.00	27,561.00
河南心连心吊装有限公司	采购	302,350.00	256,112.74
新乡市心连心宾馆有限责任公司	采购	366,892.00	292,517.00

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新乡市深冷新能源开发有限公司	30,000,000.00	2023/9/27	2024/9/26	否
河南心连心吊装有限公司	17,000,000.00	2023/4/28	2024/4/28	否
河南心连心吊装有限公司	10,000,000.00	2023/11/30	2024/11/30	否
新乡市深冷能源开发有限公司、河南心连心吊装有限公司	10,000,000.00	2023/9/28	2024/9/28	否
河南心连心吊装有限公司、新乡市心连心化工设备有限公司、朱贵州	7,000,000.00	2023/6/28	2024/6/28	否
河南心连心吊装有限公司、新乡市心连心化工设备有限公司、朱贵州	7,000,000.00	2022/6/24	2023/6/24	是
河南心连心化工集团有限公司、新乡市心连心化工设备有限公司、朱贵州	14,000,000.00	2022/2/18	2023/2/17	是
河南心连心吊装有限公司	17,000,000.00	2022/4/29	2023/4/29	是
河南心连心吊装有限公司	10,000,000.00	2022/1/19	2023/1/19	是
河南心连心吊装有限公司	10,000,000.00	2023/1/12	2024/1/12	是

新乡市深冷能源开发有限公司、河南心连心吊装有限公司	7,000,000.00	2022/9/23	2023/9/23	是
新乡市深冷能源开发有限公司、河南心连心吊装有限公司	3,000,000.00	2022/9/23	2023/9/23	是

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
新乡市深冷新能源开发有限公司	14,000,000.00	2023/2/14	无	月利率 0.5%
新乡市深冷新能源开发有限公司	49,400,000.00	2023/4/26	无	月利率 0.5%
新乡市深冷新能源开发有限公司	16,000,000.00	2023/9/18	无	月利率 0.5%
拆出:				
新乡市深冷新能源开发有限公司	17,000,000.00	2023/5/26	无	月利率 0.5%
新乡市深冷新能源开发有限公司	5,000,000.00	2023/9/30	无	月利率 0.5%
新乡市深冷新能源开发有限公司	11,000,000.00	2023/10/6	无	月利率 0.5%
新乡市深冷新能源开发有限公司	20,000,000.00	2023/10/18	无	月利率 0.5%
新乡市深冷新能源开发有限公司	16,000,000.00	2023/11/29	无	月利率 0.5%
新乡市深冷新能源开发有限公司	3,000,000.00	2023/12/22	无	月利率 0.5%
新乡市深冷新能源开发有限公司	1,000,000.00	2023/12/28	无	月利率 0.5%

注:

截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司应付新乡市深冷新能源开发有限公司借款余额为 135,851,768.99 元, 以年利率 6% 计算借款利息, 本期发生财务费用-利息支出为 9,164,557.55 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
河南心连心吊装有限公司	23,966.88			
合计	23,966.88			
其他应收款:				
孙娟	30,000.00		15,437.80	
王臻			2,000.00	
合计	30,000.00		17,437.80	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
河南心连心吊装有限公司		63,311.60
合 计		63,311.60
其他应付款：		
新乡市深冷新能源开发有限公司	135,851,768.99	129,378,911.01
新乡市心连心宾馆有限责任公司	48,329.00	-
新乡市八里沟度假村有限公司	3,110.00	
朱贵州	3,674.50	12,000.00
王守东	8,000.00	7,000.00
尚延冬	5,000.00	
张世军		8,000.00
合 计	135,919,882.49	129,405,911.01

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

（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、市场风险

（1）外汇风险

无。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主

要面临 赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

3、流动风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	141,000,000.00		141,000,000.00
应付账款	100,385,223.84	7,657,943.04	108,043,166.88
其他应付款	154,875,182.09	17,434,048.50	172,309,230.59
一年内到期的非流动负债	1,025,105.83		1,025,105.83
租赁负债		3,411,903.77	3,411,903.77
合 计	397,285,511.76	28,503,895.31	425,789,407.07

(续)

项 目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	121,445,285.30		121,445,285.30
应付账款	94,385,373.16	11,697,460.09	106,082,833.25
其他应付款	116,205,205.00	20,751,307.16	136,956,512.16
一年内到期的非流动负债	451,812.86		451,812.86
租赁负债		1,104,295.17	1,104,295.17
合 计	332,487,676.32	33,553,062.42	366,040,738.74

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		7,775,872.36		7,775,872.36
持续以公允价值计量的资产总额		7,775,872.36		7,775,872.36

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
公司高级管理人员及核心员工共 30 名	900 万股	1,620.00 万元	无	无
合 计	900 万股	1,620.00 万元	—	—

(续)

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
公司高级管理人员及核心员工共 30 名	无	无	无	无
合 计	—	—	—	—

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	二级市场交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	授予对象在职人数
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,566.00 万元

项 目	相关内容
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	293.625 万元

4、本期股份支付费用总额情况

授予对象类别	本期以权益结算的股份 支付费用总额	本期以现金结算的股份支 付费用总额
公司高级管理人员及核心员工共 30 名	1,566.00 万元	
合 计	1,566.00 万元	

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	48,145,168.16	46,937,922.16
1 至 2 年	2,748,429.31	3,092,599.42
2 至 3 年	74,560.38	154,060.00
3 年以上	819,911.80	725661.24
小 计	51,788,069.65	50,910,242.82
减：坏账准备	760,599.55	727,030.50
合 计	51,027,470.10	50,183,212.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	665,851.80	1.29	665,851.80	100.00	
按账龄计提坏账准备的应收账款	51,122,217.85	98.71	94,747.75	0.19	51,027,470.10
合 计	51,788,069.65	100.00	760,599.55	1.47	51,027,470.10

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	725,661.24	1.43	725,661.24	100.00	
按账龄计提坏账准备的应收账款	50,184,581.58	98.57	1,369.26		50,183,212.32
合 计	50,910,242.82	100.00	727,030.50	1.43	50,183,212.32

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
辉县市华瑞汽车贸易有限责任公司	665,851.80	665,851.80	100.00	存在纠纷
合 计	665,851.80	665,851.80	—	—

(续)

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
辉县市华瑞汽车贸易有限责任公司	665,851.80	665,851.80	100.00	存在纠纷
宁夏宝塔化工装备制造有限公司	59,809.44	59,809.44	100.00	公司重组改制， 原法律主体消失
合 计	725,661.24	725,661.24	—	—

②组合中，按账龄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(含1年)	48,145,168.16	33,782.86	0.07
1至2年(含2年)	2,748,429.31	26,795.76	0.97

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年(含 3 年)	74,560.38	28,946.50	38.82
3 年以上	154,060.00	5,222.63	3.39
合 计	51,122,217.85	94,747.75	0.19

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	46,937,922.16	408.02	0.00
1 至 2 年(含 2 年)	3,092,599.42	424.55	0.01
2 至 3 年(含 3 年)	154,060.00	536.69	0.35
3 年以上			
合 计	50,184,581.58	1,369.26	0.00

(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)	
上年年末余额		1,369.26	725,661.24	727,030.50
上年年末账面余额		1,369.26	725,661.24	727,030.50
在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		93,378.49	89,687.33	183,065.82
本期转回				
本期转销				
本期核销			149,496.77	149,496.77
其他变动				
期末余额		94,747.75	665,851.80	760,599.55

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
-----	------

实际核销的应收账款	149,496.77
-----------	------------

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川蓝星机械有限公司	货款	149,496.77	双方达成一致，剩余金额不再追溯	协议核销	否
合计	—	149,496.77	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛兰石重型机械设备有限公司	5,824,950.00	11.25	4,087.29
一重集团大连核电石化有限公司	3,920,064.21	7.57	13,229.41
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	3,118,721.28	6.02	2,188.37
石家庄安瑞科气体机械有限公司	2,896,660.56	5.59	2,032.55
南阳杜尔气体装备有限公司	2,735,500.00	5.28	1,919.47
合计	18,495,896.05	35.71	23,457.08

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,325,710.16	69,605,729.40
合计	62,325,710.16	69,605,729.40

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	19,178,420.63	34,204,575.79
1至2年	7,527,514.19	3,457,057.87
2至3年	3,652,797.87	18,700,854.15
3年以上	32,121,977.47	13,438,241.59
小计	62,480,710.16	69,800,729.40
减：坏账准备	155,000.00	195,000.00
合计	62,325,710.16	69,605,729.40

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
资金拆借	54,313,616.53	67,442,850.03
往来款	6,814,081.63	1,125,679.37
保证金及押金	1,353,012.00	1,232,200.00
小 计	62,480,710.16	69,800,729.40
减：坏账准备	155,000.00	195,000.00
合 计	62,325,710.16	69,605,729.40

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)	
上年年末余额			195,000.00	195,000.00
上年年末其他应收 款账面余额在本期：			195,000.00	195,000.00
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			40,000.00	40,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			155,000.00	155,000.00

③ 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
安徽心连心重型封头 有限公司	资金拆借	54,313,616.53	0-5 年	86.93	
新乡县军安建筑劳务 有限公司	往来款	4,117,384.32	1 年以内	6.59	

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
安徽心连心重型封头有限公司	资金拆借	54,313,616.53	0-5年	86.93	
新乡县飞鸿建筑劳务有限公司	往来款	1,586,956.00	1年以内	2.54	
舞阳钢铁有限责任公司	保证金及押金	1,000,000.00	2-3年	1.60	
孟胜杰	往来款	179,000.00	4-5年	0.29	
合计	—	61,196,956.85	—	97.95	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽心连心重型封头有限公司	50,176,462.44		50,176,462.44	36,800,000.00		36,800,000.00
合计	50,176,462.44		50,176,462.44	36,800,000.00		36,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽心连心重型封头有限公司	36,800,000.00	13,376,462.44		50,176,462.44		
合计	36,800,000.00	13,376,462.44		50,176,462.44		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,910,459.13	155,372,997.91	145,275,574.88	117,349,273.73
其他业务	22,883,578.74	2,458,556.43	20,443,317.87	1,157,317.40
合计	217,794,037.87	157,831,554.34	165,718,892.75	118,506,591.13

(2) 本期主营业务合同产生的收入情况

合同分类	收入	成本
业务类型:		
销售产品	102,454,405.42	82,049,228.65
加工劳务	92,456,053.71	73,323,769.26
按经营地区分类:		
国内销售	183,289,732.87	145,383,257.52
出口销售	11,620,726.26	9,989,740.39
合 计	194,910,459.13	155,372,997.91

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	5,051,767.58	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	2,122,223.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-553,086.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	6,620,904.52	
减：所得税影响金额	993,135.68	
扣除所得税后非经常性损益合计	5,627,768.84	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	69,784.33	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	5,557,984.51	

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	9.89	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.36	0.18	0.18

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的调整汇总如下：

(一) 会计政策变更

1、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

合并资产负债表情况：

项目	上年年末余额	调整数	期初余额
使用权资产		1,244,890.74	1,244,890.74
其他应付款	87,191,600.42	96,363.44	87,287,963.86
一年内到期的非流动负债		281,905.88	281,905.88
租赁负债		1,011,267.85	1,011,267.85
未分配利润	4,949,523.81	-144,646.43	4,804,877.38

母公司资产负债表情况：

项目	上年年末余额	调整数	期初余额
使用权资产		1,244,890.74	1,244,890.74
其他应付款	60,423,563.71	96,363.44	60,519,927.15
一年内到期的非流动负债		281,905.88	281,905.88
租赁负债		1,011,267.85	1,011,267.85
未分配利润	3,768,696.80	-144,646.43	3,624,050.37

(二) 会计估计变更

本期公司无会计估计变更情况发生。

(三) 前期会计差错更正

本期公司无前期会计差错更正情况发生。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	5,051,767.58
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）	2,122,223.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-553,086.37
非经常性损益合计	6,620,904.52
减：所得税影响数	993,135.68
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	5,627,768.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用