



创举科技

NEEQ: 872307

天津市创举科技股份有限公司

TIANJIN CHUANGJU TECHNOLOGY 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。
- 二、公司负责人王柱祥、主管会计工作负责人王青青及会计机构负责人（会计主管人员）王青青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、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。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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。
- 六、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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	122

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、创举科技	指	天津市创举科技股份有限公司
创举设备	指	天津市创举化工设备有限公司
思而行	指	天津思而行管理咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	天津市创举科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天津市创举科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津市创举科技股份有限公司监事会
三会	指	天津市创举科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事会、监事会、高级管理人员
《公司章程》	指	《天津市创举科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华安证券、主办券商	指	华安证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津市创举科技股份有限公司		
英文名称及缩写	TIANJIN CHUANGJU TECHNOLOGY CO.,LTD		
法定代表人	王柱祥	成立时间	2004 年 3 月 16 日
控股股东	控股股东为（王柱祥）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王柱祥、宋晓清、宋洪涛），一致行动人为（王柱祥、宋晓清、宋洪涛、思而行）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--专用设备制造业（C35）-化工、木材、非金属加工专用设备制造（C352）--炼油、化工生产专用设备制造（C3521）		
主要产品与服务项目	炼油、化工生产专用设备制造		
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	创举科技	证券代码	872307
挂牌时间	2017 年 11 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	81,400,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	谭绍莹	联系地址	天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰创新六路 2 号 15-1
电话	022-58855308	电子邮箱	cjxx@new-vst.cn
传真	022-26371547		
公司办公地址	天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰创新六路 2 号 15-1	邮政编码	300392
公司网址	www.new-vst.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9112011675813319XH		
注册地址	天津市滨海高新区华苑产业园区（环外）海泰创新六路 2 号 15-1		

注册资本（元）	81,400,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

报告期内，公司定向发行股份 3,640,000 股，发行完毕后，公司注册资本由 7776 万元增加至 8140 万元；普通股股份由 77,760,000 股增加至 81,400,000 股。

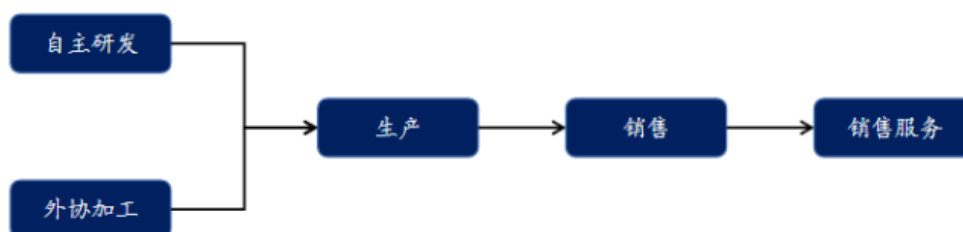
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司采用“研发+设计+生产+销售”为一体的经营模式，公司目前拥有良好的生产环境和办公环境，配备了性能先进、功能齐全的生产设备和检测设备，能够根据客户的需求，融入公司的核心技术生产具有节能环保功效的塔设备。公司产品大部分为自主生产，部分零部件通过采购或外协加工取得。公司获得多项专利技术，且成功转化及应用在工艺设备、技术装备中，为客户提供量身定制的产品及服务。

公司商业模式图：



公司主要通过招标、商务谈判等方式获得合同。项目获得途径包括从各相关政府网站、行业网站、采购网站等获取公开招标信息；网上搜索相关行业市场信息；老客户的新项目开发和潜在新需求挖掘；客户推荐等方式。公司营业收入主要来源于塔器的生产、销售及技术服务等。报告期公司商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	天津市创举科技股份有限公司 2019 年经天津市工业和信息化局认定为“专精特新”企业；2021 年经国家工业和信息化部认定为“专精特新”小巨人企业； 2023 年通过天津市科技局关于高新技术企业复审的认定，有效期 2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 8 日；

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	202,138,981.79	148,748,778.66	35.89%
毛利率%	44.66%	33.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,931,679.07	20,666,160.62	112.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,331,374.37	19,552,682.43	116.51%
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）	34.78%	22.53%	-
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）	33.51%	21.32%	-
基本每股收益	0.56	0.27	107.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	345,060,438.03	351,314,927.57	-1.78%
负债总计	187,760,468.62	249,309,608.53	-24.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,299,969.41	102,005,319.04	54.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.31	47.31%
资产负债率%（母公司）	53.85%	70.20%	-
资产负债率%（合并）	54.41%	70.96%	-
流动比率	1.65	1.23	-
利息保障倍数	75.17	18.81	-
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	33,784,748.05	443,928.98	7,510.39%
应收账款周转率	3.60	3.19	-
存货周转率	0.80	0.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.78%	15.69%	-
营业收入增长率%	35.89%	133.04%	-
净利润增长率%	112.58%	1,424.17%	-

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	49,506,777.64	14.35%	37,898,174.98	10.79%	30.63%

应收票据	25,243,087.15	7.32%	39,036,358.89	11.11%	-35.33%
应收账款	50,986,816.60	14.78%	39,929,213.47	11.37%	27.69%
应收款项融资	28,941,152.09	8.39%	17,039,767.57	4.85%	69.84%
预付款项	351,838.92	0.10%	1,758,078.14	0.50%	-79.99%
其他应收款	1,214,851.75	0.35%	583,215.00	0.17%	108.30%
存货	127,560,107.81	36.97%	152,169,236.85	43.31%	-16.17%
合同资产	20,970,546.16	6.08%	8,235,154.44	2.34%	154.65%
一年内到期的非流动资产	5,223,955.74	1.51%	4,200,413.29	1.20%	24.37%
其他流动资产	50,181.56	0.01%	5,726,832.81	1.63%	-99.12%
长期应收款	5,848,947.82	1.70%	13,265,622.18	3.78%	-55.91%
固定资产	21,545,093.41	6.24%	22,713,885.05	6.47%	-5.15%
使用权资产	88,807.06	0.03%		0%	
无形资产	3,232,749.26	0.94%	2,913,582.15	0.83%	10.95%
长期待摊费用	679,597.14	0.20%	756,013.06	0.22%	-10.11%
递延所得税资产	3,615,927.92	1.05%	2,835,874.47	0.81%	27.51%
其他非流动资产	0.00	0.00%	2,253,505.22	0.64%	-100.00%
短期借款	3,002,531.51	0.87%	35,035,616.44	9.97%	-91.43%
应付票据	25,091,664.60	7.27%	21,558,689.11	6.14%	16.39%
应付账款	7,281,091.90	2.11%	10,407,901.21	2.96%	-30.04%
合同负债	131,990,666.55	38.25%	163,742,564.26	46.61%	-19.39%
应付职工薪酬	6,779,737.72	1.96%	5,264,493.00	1.50%	28.78%
应交税费	4,724,831.79	1.37%	5,367,283.46	1.53%	-11.97%
其他应付款	47,279.97	0.01%	327,091.95	0.09%	-85.55%
一年内到期的非流动负债	65,734.73	0.02%	0.00	0.00%	100.00%
其他流动负债	8,745,799.98	2.53%	7,586,170.84	2.16%	15.29%
递延所得税负债	31,129.87	0.01%	19,798.26	0.01%	57.24%
资产总计	345,060,438.03	100.00%	351,314,927.57	100.00%	-1.78%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末较上期增加 30.63%，主要是因为本期以电汇方式回款的比例增加所致，其次是本期通过定向发行股票取得 1001 万元的融资款。
- 2、应收票据本期期末较上期减少 35.33%，应收款项融资本期期末较上期增加 69.84%，主要因为本期收到的信用等级较高的银行承兑汇票增加所致。
- 3、应收账款本期期末较上期增加 27.69%，主要是逾期应收质保金及进度款增加所致。
- 4、合同资产本期期末较上期增加 154.65%，主要是因为本期完工订单增加，未到期的应收质保金增加所致。
- 5、应付职工薪酬本期期末较上期期末增加 28.78%，主要是奖金增加所致。
- 6、应付账款本期期末较上期期末减少 30.04%，主要系期末应付采购金额较小所致。

(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	202,138,981.79	-	148,748,778.66	-	35.89%
营业成本	111,861,179.24	55.34%	98,793,940.16	66.42%	13.23%
毛利率%	44.66%	-	33.58%	-	-
税金及附加	1,530,140.71	0.76%	1,313,219.17	0.88%	16.52%
销售费用	8,493,535.67	4.20%	7,076,463.97	4.76%	20.03%
管理费用	15,601,621.21	7.72%	12,092,552.63	8.13%	29.02%
研发费用	9,713,943.33	4.81%	7,465,000.53	5.02%	30.13%
财务费用	-253,892.00	-0.13%	736,374.19	0.50%	-134.48%
其他收益	850,343.16	0.42%	408,292.21	0.27%	108.27%
投资收益	637,586.86	0.32%	-106,485.44	-0.07%	698.75%
信用减值损失	-4,923,090.79	-2.44%	593,419.46	0.40%	-929.61%
资产减值损失	-1,579,910.59	-0.78%	-32,813.52	-0.02%	4,714.82%
资产处置收益	27,137.67	0.01%	-13,930.00	-0.01%	294.81%
营业利润	50,204,519.94	24.84%	22,119,710.72	14.87%	126.97%
营业外收入	109,828.86	0.05%	114,485.24	0.08%	-4.07%
营业外支出	11,635.18	0.01%	11,200.00	0.01%	3.89%
净利润	43,931,679.07	21.73%	20,666,160.62	13.89%	112.58%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期较上期增加 35.89%，主要是因为本期完工订单增加所致。
2、营业成本本期较上期增加 13.23%，主要是因为本期收入增加，成本相应也增加。
3、本期毛利率较上期增长 11.08%，成本结构未发生变动，主要是因为个别项目具有技术优势，在市场的议价能力高，毛利率较高所致。
4、销售费用本期较上期增加 20.03%，主要因为股份支付费用、售后维护费用及差旅费增加所致。
5、管理费用本期较上期增加 29.02%，主要是因为职工薪酬及股份支付费用增加所致。
6、研发费用本期较上期增加 30.13%，主要是因为本期研发投入增加所致。
7、营业利润本期较上期增加 126.97%，净利润本期较上期增加 112.58%，主要是因为本期收入增加，利润随之增加所致。

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	200,392,187.81	148,325,362.73	35.10%
其他业务收入	1,746,793.98	423,415.93	312.55%
主营业务成本	110,021,729.45	98,347,609.71	11.87%

其他业务成本	1,839,449.79	446,330.45	312.13%
--------	--------------	------------	---------

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
塔器及相关服务	200,392,187.81	110,021,729.45	45.10%	35.10%	11.87%	11.40%
废料及其他	1,746,793.98	1,839,449.79	-5.30%	312.55%	312.13%	0.11%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成与上期无变化，塔器及相关服务收入较上期增加 35.10%，主要是本期完工的大型项目增加所致，废料及其他较上期增加 312.55%，主要是本期售出报废研发样机所致。

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	徐州龙兴泰能源科技有限公司	40,178,335.65	19.88%	否
2	广西翅冀钢铁有限公司	36,115,044.25	17.87%	否
3	唐山市天顺煤焦化工有限公司	20,176,991.13	9.98%	否
4	忻州市鑫宇煤炭气化有限公司	11,188,495.57	5.54%	否
5	济源金源建设工程有限公司	10,884,955.75	5.38%	否
合计		118,543,822.35	58.64%	-

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	天津太钢大明金属科技有限公司	20,055,226.31	23.49%	否
2	河北海浩高压法兰管件集团有限公司	5,241,511.44	6.14%	否
3	天津市旭泽不锈钢带有限公司	4,253,078.02	6.08%	否
	天津市盛泽石化设备有限公司	941,656.79		
4	天津市永盛兴业商贸有限公司	3,843,546.05	4.50%	否
5	江苏天目建设集团有限公司	3,577,981.66	4.19%	否
合计		37,913,000.27	44.41%	-

注：天津市旭泽不锈钢带有限公司与天津市盛泽石化设备有限公司系同一控制下企业，故合并披露。

(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	33,784,748.05	443,928.98	7,510.39%
投资活动产生的现金流量净额	2,785,964.55	-6,164,826.22	145.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,766,140.45	3,756,214.82	-706.09%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 7510.39%，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 145.19%，主要是因为上期期末存在未赎回理财产品。
3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 706.09%，主要是因为本期偿还债务支付的现金增加所致。

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
天津市创举化工设备有限公司	控股子公司	化工塔器生产制造	10,000,000	18,957,087.55	13,300,778.15	14,592,672.17	202,395.40

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(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、 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
原材料价格波动风险	公司采购的主要原材料为钢材，约占生产成本的 70%，其市场价格受宏观经济周期、市场需求等因素影响较大。若未来上游原材料价格持续上升，公司将面临采购成本上升、毛利率下滑从而导致经营业绩受损的风险。 应对措施：公司采用以销定采、以销定产的采购和生产模式，并密切关注原材料市场价格波动情况，在与客户签订合同时将钢材等原材料价格的预期走势并入考虑。
宏观经济波动风险	公司客户集中于煤化工、石油化工、新能源等行业，与下游客户固定资产投资密切相关。目前，我国处于新旧动能转换加快、推动高质量发展的关键时期，未来若宏观经济增速下滑、产业政策发生较大变化、化工产品价格的不利波动或发生其他重大不利变化，将影响下游客户对公司产品的需求，对公司的持续盈利能力和经营业绩带来不利影响。 应对措施：公司密切关注相关宏观经济政策，及时应对政策变化；同时继续加大研发和创新投入，提高核心竞争力，精工细作，拓展业务版图，提升品牌知名度，从而尽量降低外部环境带来的冲击。
应收账款回收风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 63,229,948.84 元，占当期期末资产总额的比例为 18.32%。截至 2023 年 12 月 31 日，应收账款账龄超过一年以上的应收账款占全部应收账款的比例为 44.68%，客户资信虽然较好，应收账款实际发生坏账的风险依然存在。 应对措施：在合同签订前、合同执行中、合同履行后对客户信誉、还款能力以及存续能力进行动态评估，实时跟踪客户项目进度情况；制定相关的应收账款回收政策，并将责任落实到相关个人，与个人绩效考核相挂钩。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	48,000,000.00	23,807,958.07
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、预计 2023 年公司关联方王柱祥、宋晓清、宋洪涛为公司提供财务资助（无息借款）累计不超过 800 万元，其中王柱祥拟提供不超过 500 万元，宋晓清拟提供不超过 150 万元，宋洪涛拟提供不超过 150 万元；公司由于业务经营需要，向该等关联方借款，公司无需向其支付借款利息。2、预计关联方王柱祥、王赤云为公司向银行借款提供保证担保，担保总额不超过人民币 4000 万元。2023 年度，实际发生的关联交易为：关联方王柱祥为公司提供担保共计 2380.80 万元。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023 年 9 月 15 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过 2023 年员工持股计划，向思而行定向发行 3,640,000 股，发行价格为 2.75 元/股。截至 2023 年 10 月 13 日，思而行认购款全部到账。2023 年 11 月 14 日，本次基于员工持股计划的定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。
报告期内，2023 年员工持股计划的参与对象均为与公司（含子公司）签订劳动合同或聘用协议的员工，1 名员工因离职退出持股计划。截至报告期末，持股平台合伙人为 36 名，共持有公司 3,640,000 股，占公司股本总额的 4.47%。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2017 年 3 月 27 日		挂牌	限售承诺	公司股东须履行对其所持股份锁定的承诺	正在履行中
其他	2017 年 3 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（承兑保证金）	6,384,137.63	1.85%	承兑保证金
应收票据	票据	质押	6,785,000.00	1.97%	票据质押
应收款项融资	应收款项	质押	14,315,999.97	4.15%	票据质押
总计	-	-	27,485,137.60	7.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利限制为公司正常业务经营所发生，对公司无重大影响。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	77,760,000	100.00%	3,640,000	81,400,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	58,320,000	75.00%	0	58,320,000	71.65%
	董事、监事、高管	12,960,000	16.67%	0	12,960,000	15.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		77,760,000	-	3,640,000	81,400,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司定向发行股份 3,640,000 股，发行对象为作为员工持股计划实施平台的天津思而行管理咨询合伙企业（有限合伙），新增股份均为限售股。本次发行后，公司实际控制人、控股股东未发生变动，公司总股本由 77,760,000 股增加至 81,400,000 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王柱祥	45,360,000	0	45,360,000	55.72%	45,360,000	0	0	0
2	宋晓清	6,480,000	0	6,480,000	7.96%	6,480,000	0	0	0
3	宋洪涛	6,480,000	0	6,480,000	7.96%	6,480,000	0	0	0
4	何要武	6,480,000	0	6,480,000	7.96%	6,480,000	0	0	0

5	商恩霞	4,406,400	0	4,406,400	5.41%	4,406,400	0	0	0
6	思而行	0	3,640,000	3,640,000	4.47%	3,640,000	0	0	0
7	宋华昌	3,110,400	0	3,110,400	3.82%	3,110,400	0	0	0
8	柴云富	3,110,400	0	3,110,400	3.82%	3,110,400	0	0	0
9	张东文	2,332,800	0	2,332,800	2.87%	2,332,800	0	0	0
合计		77,760,000	3,640,000	81,400,000	100.00%	81,400,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王柱祥、宋晓清、宋洪涛三人签订了一致行动协议，为共同实际控制人；思而行系公司 2023 年员工持股计划实施平台，王柱祥担任思而行的执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

王柱祥先生，汉族，1963 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1984 年 6 月毕业于河北工业大学（原河北工学院）无机化工专业，本科学历，高级工程师。1984 年 7 月至 1989 年 1 月，任河北工业大学团委科员；1989 年 1 月至 1992 年 1 月，任河北工业大学教务处科员；1992 年 1 月至 2004 年 2 月，任河北工业大学总厂科员；2004 年 3 月至 2017 年 3 月，任创举有限董事长、经理；2017 年 3 月至今，任创举科技董事长。目前持有公司 55.72% 的股份。报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

1、王柱祥先生，汉族，1963 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1984 年 6 月毕业于河北工业大学（原河北工学院）无机化工专业，本科学历，高级工程师。1984 年 7 月至 1989 年 1 月，任河北工业大学团委科员；1989 年 1 月至 1992 年 1 月，任河北工业大学教务处科员；1992 年 1 月至 2004 年 2 月，任河北工业大学总厂科员；2004 年 3 月至 2017 年 3 月，任创举有限董事长、经理；2017 年 3 月至今，任创举科技董事长。其持有公司 55.72% 的股份，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

2、宋晓清女士，汉族，1962 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1997 年 12 月毕业于中共中央党校函授学院涉外经济专业，本科学历，高级会计师。1983 年 9 月至 2009 年 9 月，任河北工业大学总厂会计；2009 年 10 月至 2022 年 11 月，任天津河北工业大学资产经营有限责任公司会计；于 2022 年 12 月退休。2004 年 3 月至 2017 年 3 月，任创举有限董事；自 2017 年 3 月起，任创举科技监事，于 2024 年 4 月 19 日向公司提出辞职申请。其持有公司 7.96% 的股份，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

3、宋洪涛先生，汉族，1963 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1985 年 6 月毕业于河北工业大学（原河北工学院）精密仪器专业，本科学历，高级工程师。1985 年 7 月至 1989 年 9 月，任河北工业大学宣传部科员；1989 年 10 月至 2009 年 9 月，任河北工业大学总厂科员；2009 年 10 月至 2023 年 4 月，任天津河北工业大学资产经营有限责任公司科员；于 2023 年 5 月退休。2004 年 3 月至

2017 年 3 月，任创举有限董事；2017 年 3 月至今，任创举科技监事会主席。其持有公司 7.96% 的股份，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

报告期内，公司实际控制人无变动。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年第一次股票发行	2023 年 9 月 19 日	2023 年 11 月 14 日	2.75	3,640,000	思而行	不涉及	10,010,000	补充流动资金—购买原材料、支付职工薪酬

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023 年第一次股票发行	2023 年 11 月 8 日	10,010,000.00	3,605,784.05	是	购买资产	410,000.00	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

2023 年度，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	10,010,000.00
加：利息收入	16,860.90

二、募集资金使用	3,605,784.05
其中：支付职工薪酬	1,784,621.68
购买原材料	1,411,162.37
购买软件	410,000.00
三、募集资金余额	6,421,076.85

为提高资金使用效率，满足经营需要，公司将募集资金中的 41 万元用于购买资产。2024 年 4 月 29 日，公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过相关议案并披露《关于追认变更募集资金用途的公告》（公告编号：2024-014），并提交 2023 年年度股东大会审议。

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

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

第五节 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				
王柱祥	董事长	男	1963年3月	2023年5月12日	2026年5月11日	45,360,000	0	45,360,000	55.72%
商恩霞	董事、总经理	女	1978年10月	2023年5月12日	2026年5月11日	4,406,400	0	4,406,400	5.41%
柴云富	董事、副总经理	男	1963年2月	2023年5月12日	2026年5月11日	3,110,400	0	3,110,400	3.82%
宋华昌	董事、副总经理	男	1964年8月	2023年5月12日	2026年5月11日	3,110,400	0	3,110,400	3.82%
张东文	董事	男	1962年9月	2023年5月12日	2026年5月11日	2,332,800	0	2,332,800	2.87%
宋洪涛	监事会主席	男	1963年4月	2023年5月12日	2026年5月11日	6,480,000	0	6,480,000	7.96%
宋晓清	监事	女	1962年10月	2023年5月12日	2024年5月20日	6,480,000	0	6,480,000	7.96%
赵顺雯	职工代表监事	女	1984年9月	2023年4月21日	2026年5月11日	0	0	0	0.00%
王东	副总经理	男	1977年10月	2023年5月12日	2026年5月11日	0	0	0	0.00%
谭绍莹	董事会秘书	女	1982年9月	2023年5月12日	2026年5月11日	0	0	0	0.00%
王青青	财务负责人	女	1991年9月	2023年5月12日	2026年5月11日	0	0	0	0.00%

			月						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

注：1、报告期内，公司完成董事会、监事会的换届选举及高级管理人员的换届聘任工作，选举前后人员无变动。

2、2024 年 4 月 19 日，公司收到监事宋晓清女士递交的辞职报告，自 2023 年度股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。在新任监事就任前，宋晓清女士仍依照法律和公司章程的相关规定履行监事职务，保证公司监事会的正常运作。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

思而行执行事务合伙人王柱祥为公司董事长，系持股 55.72%的公司控股股东，并与宋洪涛（公司股东、监事会主席）、宋晓清（公司股东、监事）构成一致行动人关系，为公司共同实际控制人；职工代表监事赵顺雯、副总经理王东、董事会秘书谭绍莹、财务负责人王青青均为公司 2023 年员工持股计划参与对象，系思而行的有限合伙人。除上述情况之外，公司董事、监事、高级管理人员间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	45		3	42
销售人员	24	2		26
技术人员	46	5		51
生产人员	49	1		50
财务人员	4			4
员工总计	168	8	3	173

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	6	5
本科	68	72
专科	17	20
专科以下	77	75
员工总计	168	173

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

公司实行全员劳动合同制，公司员工的薪酬包括薪金、津贴等，公司依据《中华人民共和国劳动

法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订了《劳动合同》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。同时公司也一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及有关法律法规的要求，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求。公司管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则，形成较为完整、合理的内部控制体系，加强规范运作，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

(二) 监事会对监督事项的意见

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。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

(一) 业务独立性

公司拥有完整的业务流程、独立的办公场所以及销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大关联方交易，公司业务独立。

(二) 资产独立性

公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，公司资产独立完整、产权明晰。截至报告期

末，公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

（三）人员独立性

公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未违反有关高管兼职的规定；公司与员工签订了劳动合同，符合劳动法相关规定。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的会保障完全独立管理，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司完全拥有机构设置自主权，与控股股东及其其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

（四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照相关内控管理制度执行，未发现重大内控制度缺陷，未发生重大会计差错变更、重大信息遗漏等情况，公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，并经公司股东大会审议通过。

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

第六节 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	☒无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	致同审字（2024）第 332A013925 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈颖	苏小龙		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	18			

审计报告

致同审字（2024）第 332A013925 号

天津市创举科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津市创举科技股份有限公司（以下简称创举科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了创举科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司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，我们独立于创举科技公司，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

创举科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括创举科技公司 2023 年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

创举科技公司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，管理层负责评估创举科技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创举科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创举科技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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对创举科技公司的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创举科技公司不能持续经营。

（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）就创举科技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，并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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 陈颖
（项目合伙人）

中国注册会计师 苏小龙

中国·北京

二〇二四年四月二十九日

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	49,506,777.64	37,898,174.98
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	25,243,087.15	39,036,358.89
应收账款	五、3	50,986,816.60	39,929,213.47
应收款项融资	五、4	28,941,152.09	17,039,767.57
预付款项	五、5	351,838.92	1,758,078.14
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	1,214,851.75	583,215.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	127,560,107.81	152,169,236.85
合同资产	五、8	20,970,546.16	8,235,154.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	5,223,955.74	4,200,413.29
其他流动资产	五、10	50,181.56	5,726,832.81
流动资产合计		310,049,315.42	306,576,445.44
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	五、11	5,848,947.82	13,265,622.18
长期股权投资	十六、4		
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、12	21,545,093.41	22,713,885.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	88,807.06	

无形资产	五、14	3,232,749.26	2,913,582.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	679,597.14	756,013.06
递延所得税资产	五、16	3,615,927.92	2,835,874.47
其他非流动资产	五、17		2,253,505.22
非流动资产合计		35,011,122.61	44,738,482.13
资产总计		345,060,438.03	351,314,927.57
流动负债：			
短期借款	五、19	3,002,531.51	35,035,616.44
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	五、20	25,091,664.60	21,558,689.11
应付账款	五、21	7,281,091.90	10,407,901.21
预收款项			
合同负债	五、22	131,990,666.55	163,742,564.26
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、23	6,779,737.72	5,264,493.00
应交税费	五、24	4,724,831.79	5,367,283.46
其他应付款	五、25	47,279.97	327,091.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	65,734.73	
其他流动负债	五、27	8,745,799.98	7,586,170.84
流动负债合计		187,729,338.75	249,289,810.27
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、28		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、16	31,129.87	19,798.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,129.87	19,798.26
负债合计		187,760,468.62	249,309,608.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	81,400,000.00	77,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	7,878,087.30	362,318.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、31	728,266.12	521,063.21
盈余公积	五、32	9,790,896.29	5,417,233.36
一般风险准备			
未分配利润	五、33	57,502,719.70	17,944,703.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		157,299,969.41	102,005,319.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		157,299,969.41	102,005,319.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		345,060,438.03	351,314,927.57

法定代表人：王柱祥

主管会计工作负责人：王青青

会计机构负责人：王青青

(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		43,817,516.14	31,364,489.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	25,243,087.15	39,036,358.89
应收账款	十六、2	50,986,816.60	39,929,213.47
应收款项融资		28,941,152.09	17,039,767.57
预付款项		4,248,906.35	5,340,591.48
其他应收款	十六、3	1,214,851.75	583,215.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		127,946,041.28	155,126,359.78

合同资产		20,970,546.16	8,235,154.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,223,955.74	4,200,413.29
其他流动资产			3,726,832.81
流动资产合计		308,592,873.26	304,582,396.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		5,848,947.82	13,265,622.18
长期股权投资	十六、4	11,944,663.96	11,827,326.24
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		15,886,335.92	17,249,040.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		88,807.06	
无形资产		412,022.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		445,525.04	220,140.00
递延所得税资产		2,425,125.85	1,647,520.94
其他非流动资产			2,253,505.22
非流动资产合计		37,051,428.40	46,463,155.55
资产总计		345,644,301.66	351,045,551.98
流动负债：			
短期借款		3,002,531.51	35,035,616.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		25,091,664.60	21,558,689.11
应付账款		6,540,056.51	9,520,672.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,900,556.72	4,463,246.00
应交税费		4,717,251.21	4,178,878.42
其他应付款		42,648.56	316,051.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		131,990,666.55	163,742,564.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		65,734.73	
其他流动负债		8,745,799.98	7,586,170.84

流动负债合计		186,096,910.37	246,401,889.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		31,129.87	19,798.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,129.87	19,798.26
负债合计		186,128,040.24	246,421,688.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本		81,400,000.00	77,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,702,160.52	1,186,392.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,790,896.29	5,417,233.36
一般风险准备			
未分配利润		59,623,204.61	20,260,238.25
所有者权益（或股东权益）合计		159,516,261.42	104,623,863.74
负债和所有者权益（或股东权益）合计		345,644,301.66	351,045,551.98

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		202,138,981.79	148,748,778.66
其中：营业收入	五、34	202,138,981.79	148,748,778.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,946,528.16	127,477,550.65

其中：营业成本	五、34	111,861,179.24	98,793,940.16
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、35	1,530,140.71	1,313,219.17
销售费用	五、36	8,493,535.67	7,076,463.97
管理费用	五、37	15,601,621.21	12,092,552.63
研发费用	五、38	9,713,943.33	7,465,000.53
财务费用	五、39	-253,892.00	736,374.19
其中：利息费用		678,191.59	1,247,457.17
利息收入		257,170.78	161,722.84
加：其他收益	五、40	850,343.16	408,292.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	637,586.86	-106,485.44
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、42	-4,923,090.79	593,419.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,579,910.59	-32,813.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	27,137.67	-13,930.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,204,519.94	22,119,710.72
加：营业外收入	五、45	109,828.86	114,485.24
减：营业外支出	五、46	11,635.18	11,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,302,713.62	22,222,995.96
减：所得税费用	五、47	6,371,034.55	1,556,835.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,931,679.07	20,666,160.62
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）		43,931,679.07	20,666,160.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,931,679.07	20,666,160.62
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		43,931,679.07	20,666,160.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		43,931,679.07	20,666,160.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.56	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.56	0.27

法定代表人：王柱祥

主管会计工作负责人：王青青

会计机构负责人：王青青

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、5	202,130,380.02	148,738,578.66
减：营业成本	十六、5	116,758,373.28	101,342,052.12
税金及附加		1,414,044.76	1,152,877.28
销售费用		8,493,535.67	7,076,463.97
管理费用		10,810,452.86	8,244,592.87
研发费用		9,713,943.33	7,465,000.53
财务费用		-247,117.30	734,085.45
其中：利息费用		678,191.59	1,238,082.17
利息收入		248,487.01	152,286.58
加：其他收益		848,730.58	374,780.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	422,508.41	-445,483.82

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）		-4,926,590.79	593,419.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,579,910.59	-32,813.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,137.67	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,979,022.70	23,213,409.25
加：营业外收入		109,828.41	114,485.24
减：营业外支出		0.01	11,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,088,851.10	23,316,694.49
减：所得税费用		6,352,221.81	2,213,695.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,736,629.29	21,102,999.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,736,629.29	21,102,999.05
（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		43,736,629.29	21,102,999.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		171,537,198.56	89,397,248.16
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			740,192.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	671,561.75	1,811,517.94
经营活动现金流入小计		172,208,760.31	91,948,958.19
购买商品、接受劳务支付的现金		80,182,304.95	49,064,013.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,477,204.24	25,446,218.39
支付的各项税费		19,724,306.31	8,673,824.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	11,040,196.76	8,320,973.38
经营活动现金流出小计		138,424,012.26	91,505,029.21
经营活动产生的现金流量净额		33,784,748.05	443,928.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,013,192.34	348,530,470.04
取得投资收益收到的现金		908,076.11	876,646.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,902.66	94,044.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,094,171.11	349,501,160.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,295,014.22	2,212,589.13
投资支付的现金		24,013,192.34	353,453,398.04

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		27,308,206.56	355,665,987.17
投资活动产生的现金流量净额		2,785,964.55	-6,164,826.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,010,000.00	
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		23,807,958.07	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		33,817,958.07	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		55,807,958.07	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		709,039.50	1,234,410.18
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、48	67,100.95	1,009,375.00
筹资活动现金流出小计		56,584,098.52	32,243,785.18
筹资活动产生的现金流量净额		-22,766,140.45	3,756,214.82
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		13,804,572.15	-1,964,682.42
加：期初现金及现金等价物余额		29,318,067.86	31,282,750.28
六、期末现金及现金等价物余额		43,122,640.01	29,318,067.86

法定代表人：王柱祥

主管会计工作负责人：王青青

会计机构负责人：王青青

(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		171,523,941.35	91,152,267.85
收到的税费返还			675,880.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	661,264.95	1,768,570.16
经营活动现金流入小计		172,185,206.30	93,596,718.02
购买商品、接受劳务支付的现金		92,260,200.66	67,770,297.11
支付给职工以及为职工支付的现金		17,324,954.37	17,074,733.80
支付的各项税费		17,345,170.55	7,167,725.29
支付其他与经营活动有关的现金		9,916,989.73	6,885,345.88
经营活动现金流出小计		136,847,315.31	98,898,102.08
经营活动产生的现金流量净额		35,337,890.99	-5,301,384.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,013,192.34	260,853,894.87

取得投资收益收到的现金		692,997.66	537,648.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,902.66	88,495.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,879,092.66	261,480,038.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,788,654.93	900,676.25
投资支付的现金		21,013,192.34	263,776,822.87
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		22,801,847.27	264,677,499.12
投资活动产生的现金流量净额		2,077,245.39	-3,197,460.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,010,000.00	
取得借款收到的现金		23,807,958.07	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48		
筹资活动现金流入小计		33,817,958.07	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		55,807,958.07	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		709,039.50	1,234,410.18
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	67,100.95	
筹资活动现金流出小计		56,584,098.52	31,234,410.18
筹资活动产生的现金流量净额		-22,766,140.45	3,765,589.82
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		14,648,995.93	-4,733,254.63
加：期初现金及现金等价物余额		22,784,382.58	27,517,637.21
六、期末现金及现金等价物余额		37,433,378.51	22,784,382.58

(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	77,760,000.00				362,318.91			521,063.21	5,417,233.36		17,944,703.56		102,005,319.04
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	77,760,000.00				362,318.91			521,063.21	5,417,233.36		17,944,703.56		102,005,319.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,640,000.00				7,515,768.39			207,202.91	4,373,662.93		39,558,016.14		55,294,650.37
（一）综合收益总额											43,931,679.07		43,931,679.07
（二）所有者投入和减少资本	3,640,000.00				7,515,768.39								11,155,768.39
1. 股东投入的普通股	3,640,000.00				6,370,000.00								10,010,000.00
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				1,145,768.39							1,145,768.39
4. 其他											
（三）利润分配								4,373,662.93	-4,373,662.93		
1. 提取盈余公积								4,373,662.93	-4,373,662.93		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
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							207,202.91				207,202.91
1. 本期提取							310,901.83				310,901.83
2. 本期使用							103,698.92				103,698.92
（六）其他											
四、本年期末余额	81,400,000.00			7,878,087.30			728,266.12	9,790,896.29	57,502,719.70		157,299,969.41

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	77,760,000.00				362,318.91			602,288.36	3,379,293.52		-683,517.22	81,420,383.57
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	77,760,000.00				362,318.91			602,288.36	3,379,293.52		-683,517.22	81,420,383.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-81,225.15	2,037,939.84		18,628,220.78	20,584,935.47
（一）综合收益总额											20,666,160.62	20,666,160.62
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												

(三) 利润分配								2,037,939.84		-2,037,939.84		
1. 提取盈余公积								2,037,939.84		-2,037,939.84		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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							-81,225.15					-81,225.15
1. 本期提取							280,393.75					280,393.75
2. 本期使用							361,618.90					361,618.90
(六) 其他												
四、本年期末余额	77,760,000.00				362,318.91		521,063.21	5,417,233.36		17,944,703.56		102,005,319.04

法定代表人：王柱祥

主管会计工作负责人：王青青

会计机构负责人：王青青

(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	77,760,000.00				1,186,392.13				5,417,233.36		20,260,238.25	104,623,863.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	77,760,000.00				1,186,392.13				5,417,233.36		20,260,238.25	104,623,863.74
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	3,640,000.00				7,515,768.39				4,373,662.93		39,362,966.36	54,892,397.68
（一）综合收益总额											43,736,629.29	43,736,629.29
（二）所有者投入和减少资本	3,640,000.00				7,515,768.39							11,155,768.39
1. 股东投入的普通股	3,640,000.00				6,370,000.00							10,010,000.00
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					1,145,768.39							1,145,768.39
4. 其他												
（三）利润分配									4,373,662.93		-4,373,662.93	
1. 提取盈余公积									4,373,662.93		-4,373,662.93	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
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	81,400,000.00				8,702,160.52				9,790,896.29		59,623,204.61	159,516,261.42

项目	2022 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	77,760,000.00				1,186,392.13				3,379,293.52		1,195,179.04	83,520,864.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	77,760,000.00				1,186,392.13				3,379,293.52		1,195,179.04	83,520,864.69
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									2,037,939.84		19,065,059.21	21,102,999.05
(一) 综合收益总额											21,102,999.05	21,102,999.05
(二) 所有者投入和减少 资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,037,939.84		-2,037,939.84	
1. 提取盈余公积									2,037,939.84		-2,037,939.84	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
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	77,760,000.00				1,186,392.13				5,417,233.36		20,260,238.25	104,623,863.74

财务报表附注

第七节 公司基本情况

1、公司概况

天津市创举科技股份有限公司（以下简称本公司）系在原天津市创举科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由自然人王柱祥、宋晓清、宋洪涛、何要武、商思霞、柴云富、宋华昌和张东文共同发起设立。公司 2004 年 3 月 16 日在天津市工商行政管理局登记注册，现公司统一社会信用代码：9112011675813319XH。公司注册地及办公地：天津市滨海高新区华苑产业园（环外）海泰创新六路 2 号 15-1。本公司股票于 2017 年 11 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为 8,140 万元，股本总额为 8,140 万股（每股人民币 1 元）。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发部、技术部、市场部、销售管理部、市场策划部、综合管理部、财务部等部门。

本公司所处行业为炼油、化工生产专用设备制造，本公司主要从事塔器及塔内件的研发、生产、销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第八次会议于 2024 年 4 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为母公司及下属 1 家子公司。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司情况如下：

子公司名称	子公司简称
天津市创举化工设备有限公司	创举设备

本期合并报表范围，详见本附注七、在其他主体中的权益披露。

第八节 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

第九节 重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 200 万以上（含）的款项 其他应收款——金额 50 万以上（含）的款项
重要的单项计提坏账准备的合同资产	金额 100 万以上（含）的款项
本期重要的应收款项核销	金额 50 万以上（含）的款项
本期转回或收回重要的应收款项	金额 10 万以上（含）的款项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否

承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算

该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当

前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金及保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金及其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合 1：应收其他客户

对于应收融资租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金

融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对

被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原

股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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

税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40 年	直线法	
车位使用权	20 年	直线法	
软件	5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险

费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的,按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理,但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素:A、期权的行权价格;B、期权的有效期;C、标的股份的现行价格;D、股价预计波动率;E、股份的预计股利;F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

23、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

- ②本公司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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司对于负责安装或指导安装的设备在安装调试完成并取得安装验收单时确认收入的实现；对于负责开车指导的设备在开车验收完成时根据开车验收单明确的时点确认收入的实现；对于无需安装的设备销售在商品发出并取得产品交付单时确认收入的实现；对于提供的技术服务在服务完成并取得客户验收时确认收入的实现。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、安全生产费用

本公司根据有关规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权

益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照解释第 16 号的规定进行调整。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	14,054.02
递延所得税负债	13,321.06
盈余公积	73.30
未分配利润	659.66

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-732.96

执行上述会计政策对未对 2022 年度及以前年度产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

第十节 税项

33、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
创举设备	20

34、税收优惠及批文

（1）本公司于 2023 年 12 月 8 日获得了天津市科学技术局颁发的《高新技术企业》（证书编号：GR202312001535），有效期三年，本公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司符合上述规定中所指制造业企业，享受研发费用 100% 加计扣除的优惠政策。

（3）根据《进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]113 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]16 号）的相关规定：①自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；②自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司创举设备公司符合小型微利企业认定标准，享受所得税税收减免政策。

第十一节 合并财务报表项目附注

35、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

库存现金	22,355.62	120,993.34
银行存款	43,100,284.39	1,400,370.13
其他货币资金	6,384,137.63	36,376,811.51
合 计	49,506,777.64	37,898,174.98
其中：存放在境外的款项总额	--	--

说明：

(1) 受到限制的货币资金情况如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	6,384,137.63	8,580,107.12
合 计	6,384,137.63	8,580,107.12

(2) 期末，除银行承兑汇票保证金以外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

36、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	22,503,897.79	--	22,503,897.79	34,472,765.90	--	34,472,765.90
商业承兑汇票	3,562,100.00	822,910.64	2,739,189.36	4,959,486.50	395,893.51	4,563,592.99
合 计	26,065,997.79	822,910.64	25,243,087.15	39,432,252.40	395,893.51	39,036,358.89

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	6,785,000.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	2,480,000.00
商业承兑票据	--	--
合 计	--	2,480,000.00

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	26,065,997.79	100.00	822,910.64	3.16	25,243,087.15

其中：

银行承兑汇票	22,503,897.79	86.33	--	--	22,503,897.79
商业承兑汇票	3,562,100.00	13.67	822,910.64	23.10	2,739,189.36
合 计	26,065,997.79	100.00	822,910.64	3.16	25,243,087.15

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	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	39,432,252.40	100.00	395,893.51	1.00	39,036,358.89
其中：					
银行承兑汇票	34,472,765.90	87.42	--	--	34,472,765.90
商业承兑汇票	4,959,486.50	12.58	395,893.51	7.98	4,563,592.99
合 计	39,432,252.40	100.00	395,893.51	1.00	39,036,358.89

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	3,562,100.00	822,910.64	23.10	4,959,486.50	395,893.51	7.98

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	395,893.51
本期计提	427,017.13
本期收回或转回	--
本期核销	--
期末余额	822,910.64

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

37、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	28,251,702.85	18,493,108.68
1 至 2 年	18,084,682.85	13,487,632.80
2 至 3 年	8,355,274.48	14,633,489.99

3 至 4 年	7,969,403.45	1,045,579.31
4 至 5 年	314,985.21	629,854.92
5 年以上	253,900.00	747,165.50
小 计	63,229,948.84	49,036,831.20
减：坏账准备	12,243,132.24	9,107,617.73
合 计	50,986,816.60	39,929,213.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
			坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,729,400.00	7.48	4,729,400.00	100.00	--
其中：					
应收其他客户	4,729,400.00	7.48	4,729,400.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	58,500,548.84	92.52	7,513,732.24	12.84	50,986,816.60
其中：					
应收其他客户	58,500,548.84	92.52	7,513,732.24	12.84	50,986,816.60
合 计	63,229,948.84	100.00	12,243,132.24	19.36	50,986,816.60

续：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,780,000.00	5.67	2,780,000.00	100.00	--
其中：					
应收其他客户	2,780,000.00	5.67	2,780,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	46,256,831.20	94.33	6,327,617.73	13.68	39,929,213.47
其中：					
应收其他客户	46,256,831.20	94.33	6,327,617.73	13.68	39,929,213.47
合 计	49,036,831.20	100.00	9,107,617.73	18.57	39,929,213.47

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期 末 余 额		预期信用损失率 (%)	计 提 依 据
	账 面 余 额	坏 账 准 备		
中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	1,949,400.00	1,949,400.00	100.00	回收可能性
山西晋茂能源科技有限公司	2,780,000.00	2,780,000.00	100.00	回收可能性

合 计	4,729,400.00	4,729,400.00	100.00	/
-----	--------------	--------------	--------	---

续：

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
山西晋茂能源科技有 限公司	2,780,000.00	2,780,000.00	100.00	回收可能 性
合 计	2,780,000.00	2,780,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收其他客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信 用损失 率(%)	应收账款	坏账准备	预期 信用 损失 率(%)
1 年以 内	28,251,702.85	1,997,082.90	7.07	18,493,108.68	1,056,155.97	5.71
1 至 2 年	18,084,682.85	1,872,168.32	10.35	13,487,632.80	1,215,519.90	9.01
2 至 3 年	8,355,274.48	1,678,230.01	20.09	11,853,489.99	2,416,780.20	20.39
3 至 4 年	3,240,003.45	1,478,964.28	45.65	1,045,579.31	467,891.08	44.75
4 至 5 年	314,985.21	233,386.73	74.09	629,854.92	424,105.08	67.33
5 年以 上	253,900.00	253,900.00	100.00	747,165.50	747,165.50	100.00
合 计	58,500,548.84	7,513,732.24	12.84	46,256,831.20	6,327,617.73	13.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	9,107,617.73
本期计提	4,486,693.11
本期收回或转回	238,780.00
本期核销	1,589,958.60
期末余额	12,243,132.24

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
山西美锦焦化有限公司	本期收回	银行汇款	核销	186,000.00

(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	1,589,958.60

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	款项是否由关联交易产生
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	货款	595,000.00	预计无法收回	管理层审批	否

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
徐州龙兴泰能源科技有限公司	5,681,680.00	4,509,840.00	10,191,520.00	11.87	720,427.74
内蒙古广聚新材料有限责任公司	5,964,238.84	2,390,000.00	8,354,238.84	9.73	864,850.18
唐山市天顺煤焦化工有限公司	3,840,000.00	2,280,000.00	6,120,000.00	7.13	432,616.31
赛鼎工程有限公司	4,778,887.90	--	4,778,887.90	5.56	593,450.63
广西翅冀钢铁有限公司	620,000.00	4,081,000.00	4,701,000.00	5.47	332,308.70
合 计	20,884,806.74	13,260,840.00	34,145,646.74	39.76	2,943,653.56

38、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	28,941,152.09	17,039,767.57
应收账款	--	--
小 计	28,941,152.09	17,039,767.57
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	28,941,152.09	17,039,767.57

说明：本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	14,315,999.97
合 计	14,315,999.97

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	190,447.75	--
商业承兑票据	--	--
合 计	190,447.75	--

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

39、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	351,838.92	100.00	1,140,938.14	64.90
1 至 2 年	--	--	617,140.00	35.10
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合 计	351,838.92	100.00	1,758,078.14	100.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 273,299.75 元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.68%。

40、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	1,214,851.75	583,215.00
合 计	1,214,851.75	583,215.00

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	1,278,665.00	480,500.00
1 至 2 年	--	136,100.00
2 至 3 年	--	--
3 至 4 年	--	8,500.00
4 至 5 年	600.00	100,000.00
5 年以上	100,000.00	--
小 计	1,379,265.00	725,100.00
减：坏账准备	164,413.25	141,885.00
合 计	1,214,851.75	583,215.00

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	1,379,200.00	164,410.00	1,214,790.00	725,100.00	141,885.00	583,215.00
备用金及其他	65.00	3.25	61.75	--	--	--
合 计	1,379,265.00	164,413.25	1,214,851.75	725,100.00	141,885.00	583,215.00

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
押金及保证金	--	--	--	--
备用金及其他	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,278,665.00	5.00	63,933.25	1,214,731.75
押金及保证金	1,278,600.00	5.00	63,930.00	1,214,670.00
备用金及其他	65.00	5.00	3.25	61.75
合 计	1,278,665.00	5.00	63,933.25	1,214,731.75

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
-----	------	-------------------------	------	------

按单项计提坏账准备	100,000.00	100.00	100,000.00	--
押金及保证金	100,000.00	100.00	100,000.00	--
备用金及其他	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	600.00	80.00	480.00	120.00
押金及保证金	600.00	80.00	480.00	120.00
备用金及其他	--	--	--	--
合 计	100,600.00	99.88	100,480.00	120.00

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
押金及保证金	--	--	--	--
备用金及其他	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	616,600.00	6.10	37,635.00	578,965.00
押金及保证金	616,600.00	6.10	37,635.00	578,965.00
备用金及其他	--	--	--	--
合 计	616,600.00	6.10	37,635.00	578,965.00

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	100,000.00	100.00	100,000.00	--
押金及保证金	100,000.00	100.00	100,000.00	--
备用金及其他	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	8,500.00	50.00	4,250.00	4,250.00
押金及保证金	8,500.00	50.00	4,250.00	4,250.00
备用金及其他	--	--	--	--
合 计	108,500.00	96.08	104,250.00	4,250.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	37,635.00	--	104,250.00	141,885.00
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--

--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	26,298.25	--	46,230.00	72,528.25
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	50,000.00	50,000.00
其他变动	--	--	--	--
期末余额	63,933.25	--	100,480.00	164,413.25

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	50,000.00

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
圣鑫焦化有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	36.25	25,000.00
山东天弘化学有限公司	投标保证金	298,000.00	1 年以内	21.61	14,900.00
重庆富源化工有限公司	履约保证金	135,000.00	1 年以内	9.79	6,750.00
山东寿光鲁清石化有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	7.25	5,000.00
内蒙古紫润项目管理有限责任公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	7.25	5,000.00
合 计		1,133,000.00		82.15	56,650.00

41、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	73,853,584.74	255,232.54	73,598,352.20	102,364,071.59	255,232.54	102,108,839.05
在产品	37,092,541.18	98,207.55	36,994,333.63	27,394,837.30	98,207.55	27,296,629.75
库存商品	7,775,529.96	675,673.52	7,099,856.44	11,743,188.06	151,304.33	11,591,883.73
原材料	9,867,565.54	--	9,867,565.54	11,171,884.32	--	11,171,884.32
合 计	128,589,221.42	1,029,113.61	127,560,107.81	152,673,981.27	504,744.42	152,169,236.85

(2) 各报告期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
发出商品	255,232.54	--	--	--	--	255,232.54
在产品	98,207.55	--	--	--	--	98,207.55
库存商品	151,304.33	524,369.19	--	--	--	675,673.52
原材料	--	--	--	--	--	--
合 计	504,744.42	524,369.19	--	--	--	1,029,113.61

(续上表)

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	报告期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
发出商品	预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	已出售
在产品	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	生产加工为库存商品并对外销售、报废、其他合理耗用
库存商品	预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	已对外销售、报废、其他合理耗用
原材料	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	生产加工为库存商品并对外销售、报废、其他合理耗用

42、合同资产

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
质保金	22,650,661.69	1,680,115.53	20,970,546.16	11,124,717.34	636,057.68	10,488,659.66
减：列示于其他非流动资产的合同资产	--	--	--	2,390,000.00	136,494.78	2,253,505.22
合 计	22,650,661.69	1,680,115.53	20,970,546.16	8,734,717.34	499,562.90	8,235,154.44

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	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

		金额		比例 (%)	金额		预期 信用 损失 率(%)			金额		比例 (%)	金额		预期 信用 损失 率 (%)
按组合															
计提坏账准备	22,650,661.69	100.00	1,680,115.53	7.42	20,970,546.16	8,734,717.34	100.00	499,562.90	5.72	8,235,154.44					
其中：															
质保金	22,650,661.69	100.00	1,680,115.53	7.42	20,970,546.16	8,734,717.34	100.00	499,562.90	5.72	8,235,154.44					
合 计	22,650,661.69	100.00	1,680,115.53	7.42	20,970,546.16	8,734,717.34	100.00	499,562.90	5.72	8,235,154.44					

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质保金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	20,245,661.69	1,431,144.35	7.07	8,713,017.34	497,607.27	5.71
1 至 2 年	2,405,000.00	248,971.18	10.35	21,700.00	1,955.63	9.01
合 计	22,650,661.69	1,680,115.53	7.42	8,734,717.34	499,562.90	5.72

（2）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
资产减值准备	1,180,552.63	--	--	预期信用损失
合 计	1,180,552.63	--	--	

43、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	5,223,955.74	4,200,413.29

44、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	50,181.56	726,832.81
理财产品	--	5,000,000.00
合 计	50,181.56	5,726,832.81

45、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	13,412,690.84	290,042.70	13,122,648.14	19,727,461.02	330,149.23	19,397,311.79
其中：未实现 融资收益	658,807.72	--	658,807.72	1,428,783.38	--	1,428,783.38
小 计	13,412,690.84	290,042.70	13,122,648.14	19,727,461.02	330,149.23	19,397,311.79
减：1 年内到期的 长期应收款	7,486,878.66	213,178.34	7,273,700.32	6,314,770.18	183,080.57	6,131,689.61
合 计	5,925,812.18	76,864.36	5,848,947.82	13,412,690.84	147,068.66	13,265,622.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	147,068.66
本期计提	-70,204.30
本期收回或转回	--
本期核销	--
期末余额	76,864.36

(3) 本期无实际核销的长期应收款

46、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	21,545,093.41	22,713,885.05
固定资产清理	--	--
合 计	21,545,093.41	22,713,885.05

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	23,006,672.65	18,368,771.80	6,206,576.09	1,865,880.94	49,447,901.48
2.本期增加金额	--	483,008.84	1,464,654.86	20,630.97	1,968,294.67
（1）购置	--	483,008.84	1,464,654.86	20,630.97	1,968,294.67
3.本期减少金额	--	232,703.41	395,300.00	--	628,003.41
（1）处置或报废	--	232,703.41	395,300.00	--	628,003.41
4.期末余额	23,006,672.65	18,619,077.23	7,275,930.95	1,886,511.91	50,788,192.74
二、累计折旧					

1.期初余额	9,801,807.53	11,004,623.26	4,328,614.89	1,598,970.75	26,734,016.43
2.本期增加金额	1,085,917.56	1,258,897.76	700,621.83	60,249.00	3,105,686.15
(1) 计提	1,085,917.56	1,258,897.76	700,621.83	60,249.00	3,105,686.15
3.本期减少金额	--	221,068.24	375,535.01	--	596,603.25
(1) 处置或报废	--	221,068.24	375,535.01	--	596,603.25
4.期末余额	10,887,725.09	12,042,452.78	4,653,701.71	1,659,219.75	29,243,099.33
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
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	12,118,947.56	6,576,624.45	2,622,229.24	227,292.16	21,545,093.41
2.期初账面价值	13,204,865.12	7,364,148.54	1,877,961.20	266,910.19	22,713,885.05

期末无固定资产抵押担保情况

② 期末无暂时闲置的固定资产情况

③ 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

47、使用权资产

项 目	房屋建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	130,598.66
(1) 租入	130,598.66
3.本期减少金额	--
4. 期末余额	130,598.66
二、累计折旧	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	41,791.60
(1) 计提	41,791.60
3.本期减少金额	--
4. 期末余额	41,791.60
三、减值准备	
1.期初余额	--
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	88,807.06

2. 期初账面价值

--

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、50。

48、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	车位使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,364,212.49	--	--	4,364,212.49
2. 本期增加金额	--	362,831.86	57,142.86	419,974.72
(1) 购置	--	362,831.86	57,142.86	419,974.72
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	4,364,212.49	362,831.86	57,142.86	4,784,187.21
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,450,630.34	--	--	1,450,630.34
2. 本期增加金额	92,855.64	6,047.20	1,904.77	100,807.61
(1) 计提	92,855.64	6,047.20	1,904.77	100,807.61
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	1,543,485.98	6,047.20	1,904.77	1,551,437.95
三、减值准备				
1. 期初余额	--	--	--	--
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	2,820,726.51	356,784.66	55,238.09	3,232,749.26
2. 期初账面价值	2,913,582.15	--	--	2,913,582.15

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

49、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修款	756,013.06	376,237.62	452,653.54	--	679,597.14

50、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	16,073,812.18	2,411,071.83	10,983,472.95	1,647,520.94

内部交易未实现利润	4,763,208.27	1,190,802.07	4,753,414.11	1,188,353.53
租赁负债	93,693.47	14,054.02	--	--
小 计	20,930,713.92	3,615,927.92	15,736,887.06	2,835,874.47
递延所得税负债：				
使用权资产	88,807.07	13,321.06		
固定资产加速折旧	118,725.42	17,808.81	131,988.43	19,798.26
小 计	207,532.49	31,129.87	131,988.43	19,798.26

51、其他非流动资产

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
合同资产	--	--	--	2,390,000.00	136,494.78	2,253,505.22
合 计	--	--	--	2,390,000.00	136,494.78	2,253,505.22

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	6,384,137.63	6,384,137.63	开立承兑汇票	承兑保证金
应收票据	6,785,000.00	6,785,000.00	开立承兑汇票	质押
应收款项融资	14,315,999.97	14,315,999.97	开立承兑汇票	质押
合 计	27,485,137.60	27,485,137.60		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	8,580,107.12	8,580,107.12	开立承兑汇票	承兑保证金
应收票据	11,190,000.00	11,190,000.00	开立承兑汇票	质押
应收款项融资	6,560,851.37	6,560,851.37	开立承兑汇票	质押
固定资产	23,006,672.65	13,204,865.12	银行贷款	抵押
无形资产	4,364,212.49	2,913,582.15	银行贷款	抵押
合 计	53,701,843.63	42,449,405.76		

53、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证抵押借款	--	35,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	--
应付利息计提	2,531.51	35,616.44

合 计	3,002,531.51	35,035,616.44
-----	--------------	---------------

54、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	25,091,664.60	21,558,689.11
合 计	25,091,664.60	21,558,689.11

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

55、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	7,281,091.90	10,407,901.21

其中，期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

56、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	138,256,466.53	168,792,769.20
减：计入其他非流动负债的合同负债	6,265,799.98	5,050,204.94
合 计	131,990,666.55	163,742,564.26

(1) 账龄超过 1 年的重要合同负债

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
中化化工科学技术研究总院有限公司	6,287,257.86	项目尚未验收
山西盛隆泰达新能源有限公司	5,651,681.41	项目尚未验收
中钢设备有限公司	5,498,077.14	项目尚未验收
福建德胜能源有限公司	4,201,623.90	项目尚未验收
新疆清泓环保技术有限公司	4,139,309.75	项目尚未验收
珠海金发生物材料有限公司	3,216,981.14	项目尚未验收
山西宏源新能源有限公司	2,801,283.20	项目尚未验收
酒泉市金源矿业有限公司	2,340,000.00	项目尚未验收
合 计	34,136,214.40	

57、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,264,493.00	27,646,309.80	26,131,065.08	6,779,737.72
离职后福利-设定提存计划	--	1,340,219.16	1,340,219.16	--
合 计	5,264,493.00	28,986,528.96	27,471,284.24	6,779,737.72

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,264,493.00	24,044,157.73	22,528,913.01	6,779,737.72
职工福利费	--	1,763,123.63	1,763,123.63	--
社会保险费	--	949,026.49	949,026.49	--
其中：1. 医疗保险费	--	805,043.55	805,043.55	--
2. 工伤保险费	--	103,367.46	103,367.46	--
3. 生育保险费	--	40,615.48	40,615.48	--
住房公积金	--	848,295.00	848,295.00	--
工会经费和职工教育经费	--	41,706.95	41,706.95	--
合 计	5,264,493.00	27,646,309.80	26,131,065.08	6,779,737.72

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	--	1,340,219.16	1,340,219.16	--
其中：基本养老保险费	--	1,299,603.68	1,299,603.68	--
失业保险费	--	40,615.48	40,615.48	--
合 计	--	1,340,219.16	1,340,219.16	--

58、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	3,761,737.26	68,373.76
增值税	494,232.36	4,368,303.11
个人所得税	413,701.00	419,621.00
城市维护建设税	27,776.72	288,343.99
教育费附加	11,904.31	123,576.01
地方教育费附加	7,936.21	82,382.99
印花税	7,543.93	16,682.60
合 计	4,724,831.79	5,367,283.46

59、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	47,279.97	327,091.95
合 计	47,279.97	327,091.95

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	--	5,000.00
员工报销款及其他	47,279.97	322,091.95
合 计	47,279.97	327,091.95

说明：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

60、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	65,734.73	--

61、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	6,265,799.98	5,050,204.94
未终止确认银行承兑汇票	2,480,000.00	2,535,965.90
合 计	8,745,799.98	7,586,170.84

62、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	65,734.73	--
其中：未确认融资费用	1,366.21	--
小 计	65,734.73	--
减：一年内到期的租赁负债	65,734.73	--
合 计	--	--

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 2,237.02 元，计入财务费用-利息支出金额为 2,237.02 元。

63、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王柱祥	4,536.00	--	--	--	--	--	4,536.00
宋晓清	648.00	--	--	--	--	--	648.00
宋洪涛	648.00	--	--	--	--	--	648.00
张东文	233.28	--	--	--	--	--	233.28
柴云富	311.04	--	--	--	--	--	311.04
宋华昌	311.04	--	--	--	--	--	311.04

商恩霞	440.64	--	--	--	--	--	440.64
何要武	648.00	--	--	--	--	--	648.00
天津思而行咨询 合伙企业(有限合 伙)	--	364.00	--	--	--	364.00	364.00
合 计	7,776.00	364.00	--	--	--	364.00	8,140.00

说明：2023 年 9 月 15 日，公司召开股东会，审议通过向天津思而行咨询合伙企业（有限合伙）定向募集 1,001 万元，其中计入股本 364.00 万股股份，计入资本公积 637.00 万元。此次定向发行后公司总股本增至 8,140 万股。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2023）第 332C000495 号验资报告。

64、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	362,318.91	6,370,000.00	--	6,732,318.91
其他资本公积	--	1,145,768.39	--	1,145,768.39
合 计	362,318.91	7,515,768.39	--	7,878,087.30

说明：

（1）资本公积-股本溢价变动原因参见附注五、29 股本。

（2）本期公司确认以权益结算的股份支付费用 1,145,768.39 元，详见附注十二、1、股份支付。

65、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	521,063.21	310,901.83	103,698.92	728,266.12

说明：公司根据《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企【2022】136 号），以上年度机械生产销售收入为计提依据，采取超额累退方式确定本年度应提取安全生产费金额。

66、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,417,233.36	4,373,662.93	--	9,790,896.29

67、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	17,944,703.56	-683,517.22	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--

调整后 期初未分配利润	17,944,703.56	-683,517.22	
加：本期归属于母公司股东的净利润	43,931,679.07	20,666,160.62	--
减：提取法定盈余公积	4,373,662.93	2,037,939.84	母公司净利润 的 10%
期末未分配利润	57,502,719.70	17,944,703.56	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	20,239.54	171,361.78	

68、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,392,187.81	110,021,729.45	148,325,362.73	98,347,609.71
其他业务	1,746,793.98	1,839,449.79	423,415.93	446,330.45
合 计	202,138,981.79	111,861,179.24	148,748,778.66	98,793,940.16

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
塔器及相关服务	200,392,187.81	110,021,729.45	148,325,362.73	98,347,609.71
小 计	200,392,187.81	110,021,729.45	148,325,362.73	98,347,609.71
其他业务：				
废料及其他	1,746,793.98	1,839,449.79	423,415.93	446,330.45
小 计	1,746,793.98	1,839,449.79	423,415.93	446,330.45
合 计	202,138,981.79	111,861,179.24	148,748,778.66	98,793,940.16

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	
	塔器及相关服务 收入	成本
主营业务	200,392,187.81	110,021,729.45
其中：在某一时点确认	193,918,443.09	107,697,564.85
在某一时段确认	6,473,744.72	2,324,164.60
其他业务	1,746,793.98	1,839,449.79
其中：在某一时点确认	1,746,793.98	1,839,449.79
合 计	202,138,981.79	111,861,179.24

69、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	732,971.18	606,819.59
教育费附加	314,130.49	260,065.53
地方教育费附加	209,421.32	173,376.01
房产税	181,101.00	181,101.00
印花税	58,424.84	55,646.41
土地使用税	19,689.38	19,689.38
车船税	14,402.50	16,521.25
合 计	1,530,140.71	1,313,219.17

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

70、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,685,155.73	5,597,761.50
差旅费	1,252,229.09	817,134.38
业务招待费	347,590.10	255,168.90
售后服务费	345,745.54	--
股权激励	303,697.65	--
车辆使用费用	303,221.04	233,346.28
资料费	70,363.61	109,954.18
广告费	48,300.89	20,754.72
使用权资产摊销	41,791.60	--
其他	95,440.42	42,344.01
合 计	8,493,535.67	7,076,463.97

71、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,060,500.68	6,728,492.43
折旧摊销费	2,030,544.02	1,852,541.74
咨询服务费	1,451,203.70	803,748.28
车辆使用费	808,884.30	616,524.79
差旅费	786,582.14	369,276.01
办公费	582,634.32	528,917.66
股权激励	296,795.43	--
业务招待费	492,534.62	254,163.97
能耗费	446,226.26	438,336.36
安全生产费	310,901.83	280,393.75
房租	105,000.00	--

其他	229,813.91	220,157.64
合 计	15,601,621.21	12,092,552.63

72、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,718,613.44	4,380,877.60
直接投入	2,575,246.51	2,518,137.55
股权激励	421,035.36	--
折旧费	311,574.22	313,875.45
其他	687,473.80	252,109.93
合 计	9,713,943.33	7,465,000.53

73、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	678,191.59	1,247,457.17
减：利息收入	257,170.78	161,722.84
未实现融资收益	-769,975.66	-670,305.03
手续费及其他	95,062.85	320,944.89
合 计	-253,892.00	736,374.19

74、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	293,300.00	404,503.97
增值税进项加计抵减	545,781.05	--
扣代缴个人所得税手续费返还	11,262.11	3,788.24
合 计	850,343.16	408,292.21

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

75、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	908,076.11	876,646.66
债务重组	-270,489.25	-983,132.10
合 计	637,586.86	-106,485.44

76、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-427,017.13	5,596.16
应收账款坏账损失	-4,486,693.11	639,546.18
其他应收款坏账损失	-72,528.25	145,551.73
长期应收款坏账损失	70,204.30	-147,068.66

一年内到期的非流动资产减值	-7,056.60	-50,205.95
合 计	-4,923,090.79	593,419.46

77、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,180,552.63	132,440.14
存货跌价损失	-535,852.74	-41,209.57
其他非流动资产减值损失	136,494.78	-124,044.09
合 计	-1,579,910.59	-32,813.52

78、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	27,137.67	-13,930.00

79、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	--	94,117.00	--
违约赔偿收入	109,828.20	20,367.19	109,828.20
其他	0.66	1.05	0.66
合 计	109,828.86	114,485.24	109,828.86

80、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,635.17	--	11,635.17
赔偿支出	--	11,200.00	--
其他	0.01	--	0.01
合 计	11,635.18	11,200.00	11,635.18

81、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,139,756.39	523,207.30
递延所得税费用	-768,721.84	1,033,628.04
合 计	6,371,034.55	1,556,835.34

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	50,302,713.62	22,222,995.96

按法定（或适用）税率计算的所得税费用	7,545,407.04	3,333,449.39
某些子公司适用不同税率的影响	21,386.24	-109,369.87
无须纳税的收入（以“-”填列）	-217,837.21	-104,351.75
不可抵扣的成本、费用和损失	499,739.37	91,434.50
所得税减免优惠的影响	-85,045.13	-364,834.62
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,373,946.40	-1,119,722.24
其他	-18,669.36	-169,770.07
所得税费用	6,371,034.55	1,556,835.34

82、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收暂收款与收回暂付款	--	1,221,134.65
政府补助	293,300.00	404,503.97
利息收入	257,170.78	161,722.84
其他	121,090.97	24,156.48
合 计	671,561.75	1,811,517.94

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付暂收款及暂付款	709,165.00	89,500.00
付现费用	10,331,031.76	8,231,473.38
合 计	11,040,196.76	8,320,973.38

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	--	1,000,000.00
合 计	--	1,000,000.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	67,100.95	--
资金拆借	--	1,009,375.00
合 计	67,100.95	1,009,375.00

83、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	43,931,679.07	20,666,160.62
加：资产减值损失	1,579,910.59	32,813.52
信用减值损失	4,923,090.79	-593,419.46
固定资产折旧	3,105,686.15	3,011,913.83
使用权资产折旧	41,791.60	--
无形资产摊销	100,807.61	92,855.64
长期待摊费用摊销	452,653.54	386,474.32
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）	-27,137.67	13,930.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	11,635.17	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	678,191.59	1,247,457.17
投资损失（收益以“—”号填列）	-637,586.86	106,485.44
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-780,053.45	1,013,829.78
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	11,331.61	19,798.26
存货的减少（增加以“—”号填列）	24,073,276.30	-5,790,728.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-15,897,493.40	-43,566,620.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-29,136,005.89	23,884,203.91
其他	1,352,971.30	-81,225.15
经营活动产生的现金流量净额	33,784,748.05	443,928.98
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		
新增使用权资产	130,598.66	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	43,122,640.01	29,318,067.86
减：现金的期初余额	29,318,067.86	31,282,750.28
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	13,804,572.15	-1,964,682.42

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 2,870,447.75 元。

（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	43,122,640.01	29,318,067.86
其中：库存现金	22,355.62	120,993.34
数字货币	--	--
可随时用于支付的银行存款	43,100,284.39	1,400,370.13
可随时用于支付的其他货币资金	--	27,796,704.39
可用于支付的存放中央银行款项	--	--

存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	43,122,640.01	29,318,067.86
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	--	--

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其 他 货 币 资 金	6,384,137.63	8,580,107.12	承兑保证金

84、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	105,000.00
合 计	105,000.00

第十二节 研发支出

85、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	5,718,613.44	--	4,380,877.60	--
直接投入	3,834,489.36	--	4,096,911.56	--
股权激励	421,035.36			
折旧费	311,574.22	--	313,875.45	--
其他	687,473.80	--	252,109.93	--
合 计	10,973,186.18	--	9,043,774.54	--

第十三节 在其他主体中的权益

86、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
天津市创举化工设 备有限公司	1,000 万人民 币	天 津 市 武 清 区	天 津 市 武 清 区	化 工 设 备 制 造	100%		同一控 制下合 并

第十四节 政府补助

87、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
天津高新区技术产业科学技术局 2021 年企业研发投入补助	政府补助	--	292,300.00	其他收益	与收益相关
扩岗补贴	政府补助	3,000.00	1,000.00	其他收益	与收益相关
高新区 2020 年度重新认定国家高企市级奖励资金	政府补助	150,000.00	--	其他收益	与收益相关
企业研发投入后补助资金	政府补助	98,881.00	--	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	政府补助	55,622.97	--	其他收益	与收益相关
其他	政府补助	97,000.00	--	其他收益	与收益相关
合 计	--	404,503.97	293,300.00	--	--

第十五节 金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

88、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.43%（2022 年：34.41%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 82.15%（2022 年：70.34%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额				合计
	一年以内	一年至 两年以 内	两年至三 年以内	三年以上	
金融负债：					
短期借款	300.25	--	--	--	300.25
应付票据	2,509.17	--	--	--	2,509.17
应付账款	728.11	--	--	--	728.11
其他应付款	4.73	--	--	--	4.73
一年内到期的非流动负债	6.57	--	--	--	6.57
其他流动负债（不含递延收益）	248.00	--	--	--	248.00
金融负债和或有负债合计	3,796.83	--	--	--	3,796.83

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额				合计
	一年以内	一年至 两年以 内	两年至三 年以内	三年以上	
金融负债：					
短期借款	3,503.56	--	--	--	3,503.56
应付票据	2,155.87	--	--	--	2,155.87
应付账款	1,040.79	--	--	--	1,040.79
其他应付款	32.71	--	--	--	32.71
其他流动负债（不含递延收益）	253.60	--	--	--	253.60
金融负债和或有负债合计	6,986.53	--	--	--	6,986.53

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	3,002,531.51	35,035,616.44
其中：短期借款	3,002,531.51	35,035,616.44
合 计	3,002,531.51	35,035,616.44
浮动利率金融工具		
金融资产	49,506,777.64	37,898,174.98
其中：货币资金	49,506,777.64	37,898,174.98
合 计	49,506,777.64	37,898,174.98

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 4.14 万元（上年年末：8.23 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

89、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 54.41%（上年年末：70.96%）。

第十六节 公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	--	--	--	--
（二）应收款项融资	--	--	28,941,152.09	28,941,152.09
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	28,941,152.09	28,941,152.09

本报告期内，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款

等。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

第十七节 关联方及关联交易

90、本公司最终控制方

王柱祥、宋晓清、宋洪涛为一致行动人，为公司的共同实际控制人。

91、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

92、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

93、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王柱祥	3,000,000.00	2023-9-27	2024-9-27	否

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人 11 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,486,305.28	3,720,482.35

第十八节 股份支付

1、股份支付总体情况

2023 年度

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	1,000,000.00	2,750,000.00	--	--	--	--	120,000.00	330,000.00

管理人员	1,060,000.00	2,915,000.00	--	--	--	--	--	--
研发人员	1,220,000.00	3,355,000.00	--	--	--	--	--	--
生产人员	360,000.00	990,000.00	--	--	--	--	--	--
合 计	3,640,000.00	10,010,000.00	--	--	--	--	120,000.00	330,000.00

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考评估报告
可行权权益工具数量的确定依据	直接确认
本期估计与上期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	1,145,768.39

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	303,697.65	--
管理人员	296,795.43	--
研发人员	421,035.36	--
生产人员	124,239.95	--
合 计	1,145,768.39	--

第十九节 承诺及或有事项

94、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

95、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

第二十节 资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

第二十一节 其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间 报表项目	累积影响数
合同能源管理项目调整	第三届董事会第八次审批	①应收账款 ②合同资产	-2,377,105.65 -24,088,092.58

	③一年内到期的非流动资产	4,250,619.24
	④长期应收款	13,412,690.84
	⑤合同负债	-7,752,437.48
	⑥应交税费	-1,787,670.37
	⑦营业收入	67,914.67
	⑧财务费用	-670,305.03
	①存货	-504,744.42
存货跌价准备调整	②年初未分配利润	-633,004.19
	③营业成本	-169,469.34
	④资产减值损失	-41,209.57
	①存货	53,955.61
	②应付职工薪酬	1,278,087.00
	③年初未分配利润	-1,141,507.46
职工薪酬跨期调整	④营业成本	-119,200.77
	⑤销售费用	56,647.00
	⑥管理费用	116,652.70
	⑦研发费用	28,525.00
	①存货	-24,206.31
	②应付账款	304,779.82
跨期能耗及劳务费调整	③年初未分配利润	-94,658.56
	④营业成本	196,874.78
	⑤管理费用	37,452.79
	①存货	2,703,964.31
根据《企业会计准则解释第 15 号》，对研发费用调整	②年初未分配利润	1,125,190.30
	③研发费用	-1,578,774.01
	①应收账款	8,244,467.11
	②合同资产	14,422,047.45
往来报表项目重分类调整	③其他非流动资产	-9,024,703.02
	④合同负债	13,526,351.38
	⑤其他流动负债	115,460.16
	①应收账款	-1,413,011.70
	②存货	2,037,747.45
	③合同资产	-77,283.80
跨期项目的收入及成本调整	④合同负债	973,596.13
	⑤应交税费	-34,427.29
	⑥年初未分配利润	-963,037.10
	⑦营业收入	1,125,214.33
	⑧营业成本	553,894.12
项目成本归集不准确调整	①预付账款	-27,669.90
	②存货	632,136.71

	③年初未分配利润	1,776,335.29
	④营业成本	1,171,868.48
安全生产费调整	①专项储备	521,063.21
	②年初未分配利润	-602,288.36
	③管理费用	-81,225.15
	①应收票据	-147,919.18
	②应收账款	-4,498,674.20
	③合同资产	-138,472.56
信用减值损失调整	④一年内到期的非流动资产	-50,205.95
	⑤长期应收款	-147,068.66
	⑥其他非流动资产	86,566.62
	⑦年初未分配利润	-4,074,387.66
	⑧信用减值损失	-1,134,089.72
	⑨资产减值损失	312,703.45
	①存货	-1,626,341.59
	②应交税费	438,989.44
供应商代发工资调整	③年初未分配利润	-1,807,530.00
	④营业成本	-375,000.00
	⑤销售费用	241,236.00
	⑥管理费用	391,565.03
	①其他流动资产	-237,113.70
	②递延所得税资产	810,077.75
所得税费用及盈余公积调整	③应交税费	-90,369.92
	④盈余公积	-469,934.22
	⑤年初未分配利润	1,375,048.24
	⑥提取法定盈余公积	-32,001.28
	⑦所得税费用	209,778.77
	①存货	866,185.14
合并关联交易未实现损益调整	②递延所得税资产	1,188,353.53
	③年初未分配利润	1,168,933.96
	④营业成本	-168,785.95
	⑤所得税费用	-716,818.76

2、其他

截至 2023 年 12 月 31 日，天津市塔尔沃科技有限公司、天津滨海新区平达设备安装部和天津滨海新区瓦尔夫机电设备安装部系公司员工或前员工控股的公司。由于经营需求，公司在报告期内向其采购情况如下：

供应商名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
天津市塔尔沃科技有限公司	加工及安装服务	--	1,852,503.97

天津滨海新区平达设备安装部	加工及安装服务	--	130,000.00
天津滨海新区瓦尔夫机电设备 安装部	加工及安装服务	--	384,000.00

第二十二节 母公司财务报表主要项目注释

96、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	22,503,897.79	--	22,503,897.79	34,472,765.90	--	34,472,765.90
商业承兑汇票	3,562,100.00	822,910.64	2,739,189.36	4,959,486.50	395,893.51	4,563,592.99
合 计	26,065,997.79	822,910.64	25,243,087.15	39,432,252.40	395,893.51	39,036,358.89

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	6,785,000.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	2,480,000.00
商业承兑票据	--	--
合 计	--	2,480,000.00

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按组合计提坏账准备	26,065,997.79	100.00	822,910.64	3.16	25,243,087.15
其中：					
银行承兑汇票	22,503,897.79	86.33	--	--	22,503,897.79
商业承兑汇票	3,562,100.00	13.67	822,910.64	23.10	2,739,189.36
合 计	26,065,997.79	100.00	822,910.64	3.16	25,243,087.15

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	预期信用损 失率(%)	
按组合计提坏账准备	39,432,252.40	100.00	395,893.51	1.00	39,036,358.89

其中：

银行承兑汇票	34,472,765.90	87.42	--	--	34,472,765.90
商业承兑汇票	4,959,486.50	12.58	395,893.51	7.98	4,563,592.99
合 计	39,432,252.40	100.00	395,893.51	1.00	39,036,358.89

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	3,562,100.00	822,910.64	23.10	4,959,486.50	395,893.51	7.98

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	395,893.51
本期计提	427,017.13
本期收回或转回	--
本期核销	--
期末余额	822,910.64

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

97、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	28,251,702.85	18,493,108.68
1 至 2 年	18,084,682.85	13,487,632.80
2 至 3 年	8,355,274.48	14,633,489.99
3 至 4 年	7,969,403.45	1,045,579.31
4 至 5 年	314,985.21	629,854.92
5 年以上	253,900.00	747,165.50
小 计	63,229,948.84	49,036,831.20
减：坏账准备	12,243,132.24	9,107,617.73
合 计	50,986,816.60	39,929,213.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,729,400.00	7.48	4,729,400.00	100.00	--
其中：					
应收其他客户	4,729,400.00	7.48	4,729,400.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	58,500,548.84	92.52	7,513,732.24	12.84	50,986,816.60
其中：					
应收其他客户	58,500,548.84	92.52	7,513,732.24	12.84	50,986,816.60
合 计	63,229,948.84	100.00	12,243,132.24	19.36	50,986,816.60

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,780,000.00	5.67	2,780,000.00	100.00	--
其中：					
应收其他客户	2,780,000.00	5.67	2,780,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	46,256,831.20	94.33	6,327,617.73	13.68	39,929,213.47
其中：					
应收其他客户	46,256,831.20	94.33	6,327,617.73	13.68	39,929,213.47
合 计	49,036,831.20	100.00	9,107,617.73	18.57	39,929,213.47

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	1,949,400.00	1,949,400.00	100.00	回收可能性
山西晋茂能源科技有限公司	2,780,000.00	2,780,000.00	100.00	回收可能性
合 计	4,729,400.00	4,729,400.00	100.00	/

续：

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
山西晋茂能源科技有限公司	2,780,000.00	2,780,000.00	100.00	回收可能性
合 计	2,780,000.00	2,780,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收其他客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	28,251,702.85	1,997,082.90	7.07	18,493,108.68	1,056,155.97	5.71
1 至 2 年	18,084,682.85	1,872,168.32	10.35	13,487,632.80	1,215,519.90	9.01
2 至 3 年	8,355,274.48	1,678,230.01	20.09	11,853,489.99	2,416,780.20	20.39
3 至 4 年	3,240,003.45	1,478,964.28	45.65	1,045,579.31	467,891.08	44.75
4 至 5 年	314,985.21	233,386.73	74.09	629,854.92	424,105.08	67.33
5 年以上	253,900.00	253,900.00	100.00	747,165.50	747,165.50	100.00
合 计	58,500,548.84	7,513,732.24	12.84	46,256,831.20	6,327,617.73	13.68

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	9,107,617.73
本期计提	4,486,693.11
本期收回或转回	238,780.00
本期核销	1,589,958.60
期末余额	12,243,132.24

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
山西美锦焦化有限公司	本期收回	银行汇款	核销	186,000.00

（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	1,589,958.60

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	款项是否由关联交易产生
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	货款	595,000.00	预计无法收回	管理层审批	否

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例%	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额
徐州龙兴泰能源 科技有限公司	5,681,680.00	4,509,840.00	10,191,520.00	11.87	720,427.74
内蒙古广聚新材 料有限责任公司	5,964,238.84	2,390,000.00	8,354,238.84	9.73	864,850.18
唐山市天顺煤焦 化工有限公司	3,840,000.00	2,280,000.00	6,120,000.00	7.13	432,616.31
赛鼎工程有限公 司	4,778,887.90	--	4,778,887.90	5.56	593,450.63
广西翅冀钢铁有 限公司	620,000.00	4,081,000.00	4,701,000.00	5.47	332,308.70
合 计	20,884,806.74	13,260,840.00	34,145,646.74	39.76	2,943,653.56

98、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	1,214,851.75	583,215.00
合 计	1,214,851.75	583,215.00

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	1,278,665.00	480,500.00
1 至 2 年	--	136,100.00
2 至 3 年	--	--
3 至 4 年	--	8,500.00
4 至 5 年	600.00	100,000.00
5 年以上	100,000.00	--
小 计	1,379,265.00	725,100.00
减：坏账准备	164,413.25	141,885.00
合 计	1,214,851.75	583,215.00

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

押金及保 证金	1,379,200.00	164,410.00	1,214,790.00	725,100.00	141,885.00	583,215.00
备用金及 其他	65.00	3.25	61.75	--	--	--
合 计	1,379,265.00	164,413.25	1,214,851.75	725,100.00	141,885.00	583,215.00

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
押金及保证金	--	--	--	--
备用金及其他	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,278,665.00	5.00	63,933.25	1,214,731.75
押金及保证金	1,278,600.00	5.00	63,930.00	1,214,670.00
备用金及其他	65.00	5.00	3.25	61.75
合 计	1,278,665.00	5.00	63,933.25	1,214,731.75

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	100,000.00	100.00	100,000.00	--
押金及保证金	100,000.00	100.00	100,000.00	--
备用金及其他	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	600.00	80.00	480.00	120.00
押金及保证金	600.00	80.00	480.00	120.00
备用金及其他	--	--	--	--
合 计	100,600.00	99.88	100,480.00	120.00

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
押金及保证金	--	--	--	--
备用金及其他	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	616,600.00	6.10	37,635.00	578,965.00
押金及保证金	616,600.00	6.10	37,635.00	578,965.00
备用金及其他	--	--	--	--

合 计	616,600.00	6.10	37,635.00	578,965.00
-----	------------	------	-----------	------------

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	100,000.00	100.00	100,000.00	--
押金及保证金	100,000.00	100.00	100,000.00	--
备用金及其他	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	8,500.00	50.00	4,250.00	4,250.00
押金及保证金	8,500.00	50.00	4,250.00	4,250.00
备用金及其他	--	--	--	--
合 计	108,500.00	96.08	104,250.00	4,250.00

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	37,635.00	--	104,250.00	141,885.00
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	26,298.25	--	46,230.00	72,528.25
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	50,000.00	50,000.00
其他变动	--	--	--	--
期末余额	63,933.25	--	100,480.00	164,413.25

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	50,000.00

（6）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
------	------	---------------	----	-----------------------------	--------------

圣鑫焦化有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	36.25	25,000.00
山东天弘化学有限公司	投标保证金	298,000.00	1 年以内	21.61	14,900.00
重庆富源化工有限公司	履约保证金	135,000.00	1 年以内	9.79	6,750.00
山东寿光鲁清石化有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	7.25	5,000.00
内蒙古紫润项目管理有限责任公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	7.25	5,000.00
合 计		1,133,000.00		82.15	56,650.00

99、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,944,663.96	--	11,944,663.96	11,827,326.24	--	11,827,326.24

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
天津市创举化工设备有限公司	11,827,326.24	117,337.72	--	11,944,663.96	--	--

100、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,383,586.04	114,918,923.49	148,325,362.73	100,895,721.67
其他业务	1,746,793.98	1,839,449.79	413,215.93	446,330.45
合 计	202,130,380.02	116,758,373.28	148,738,578.66	101,342,052.12

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
塔器及相关服务	200,383,586.04	114,918,923.49	148,325,362.73	100,895,721.67
小 计	200,383,586.04	114,918,923.49	148,325,362.73	100,895,721.67
其他业务：				
废料及其他	1,746,793.98	1,839,449.79	413,215.93	446,330.45
小 计	1,746,793.98	1,839,449.79	413,215.93	446,330.45
合 计	202,130,380.02	116,758,373.28	148,738,578.66	101,342,052.12

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	
	塔器及相关服务 收入	成本
主营业务	200,383,586.04	114,918,923.49
其中：在某一时点确认	193,909,841.32	112,594,758.89
在某一时段确认	6,473,744.72	2,324,164.60
其他业务	1,746,793.98	1,839,449.79
其中：在某一时点确认	1,746,793.98	1,839,449.79
合 计	202,130,380.02	116,758,373.28

101、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	692,997.66	537,648.28
债务重组	-270,489.25	-983,132.10
合 计	422,508.41	-445,483.82

第二十三章 补充资料

102、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
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	15,502.50	-13,930.00
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	293,300.00	404,503.97
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	908,076.11	876,646.66
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	238,780.00	866,080.00
债务重组损益	-270,489.25	-983,132.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,828.85	103,285.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	557,043.16	3,788.24
非经常性损益总额	1,852,041.37	1,257,242.01
减：非经常性损益的所得税影响数	251,736.67	143,763.82
非经常性损益净额	1,600,304.70	1,113,478.19
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,600,304.70	1,113,478.19

103、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.78	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.51	0.54	0.54

天津市创举科技股份有限公司

2024 年 4 月 29 日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	39,184,278.07	39,036,358.89	41,553,240.90	41,198,251.23
应收账款	39,973,537.91	39,929,213.47	37,552,985.01	35,056,388.52
存货	148,030,539.95	152,169,236.85	144,868,356.74	146,419,718.17
合同资产	18,116,955.93	8,235,154.44	5,398,645.84	7,031,214.76
一年内到期的非流动资产	0.00	4,200,413.29		
其他流动资产	5,963,946.51	5,726,832.81		
流动资产合计	308,576,163.96	306,576,445.44	269,978,531.02	271,170,875.21
长期应收款	0.00	13,265,622.18		
递延所得税资产	837,443.19	2,835,874.47	2,560,325.40	3,849,704.25
其他非流动资产	11,191,641.62	2,253,505.22	1,461,688.32	580,749.31
非流动资产合计	38,412,565.07	44,738,482.13	32,082,696.72	32,491,136.56
资产总计	346,988,729.03	351,314,927.57	302,061,227.74	303,662,011.77
应付账款	10,103,121.39	10,407,901.21	24,860,701.36	22,297,231.91
应付职工薪酬	3,986,406.00	5,264,493.00	3,814,800.00	5,707,946.30
应交税费	6,840,761.60	5,367,283.46	3,221,825.70	3,457,750.08
合同负债	156,995,054.23	163,742,564.26	108,611,918.41	124,211,548.18
其他流动负债	7,470,710.68	7,586,170.84	44,606,945.92	34,813,051.63
流动负债合计	242,317,451.40	249,289,810.27	216,870,291.49	222,241,628.20
负债合计	242,337,249.66	249,309,608.53	216,870,291.49	222,241,628.20
专项储备	0.00	521,063.21	0.00	602,288.36
盈余公积	5,817,106.89	5,417,233.36	3,744,251.40	3,379,293.52
股东权益合计	104,651,479.37	102,005,319.04	85,190,936.25	81,420,383.57
负债和股东权益总计	346,988,729.03	351,314,927.57	302,061,227.74	303,662,011.77
营业收入	147,555,649.66	148,748,778.66	66,742,316.91	63,830,057.04
营业成本	97,703,758.84	98,793,940.16	39,912,221.69	38,055,776.72
销售费用	6,778,580.97	7,076,463.97	5,388,465.19	6,832,487.83
管理费用	11,628,107.26	12,092,552.63	12,563,711.47	12,702,490.30
研发费用	9,015,249.54	7,465,000.53	9,922,245.14	9,006,411.84
财务费用	1,406,679.22	736,374.19		
信用减值损失	1,727,509.18	593,419.46	520,435.46	495,956.08
资产减值损失	-304,307.40	-32,813.52	271,038.58	42,812.62
利润总额	21,524,418.45	22,222,995.96	-1,754,996.00	-3,730,484.41
所得税费用	2,063,875.33	1,556,835.34	-1,493,350.19	-2,169,794.72
净利润	19,460,543.12	20,666,160.62	-261,645.81	-1,560,689.69
综合收益总额	19,460,543.12	20,666,160.62	-261,645.81	-1,560,689.69

销售商品、提供劳务收到的现金			139,219,776.97	139,332,178.97
经营活动现金流入小计			139,882,331.63	139,994,733.63
购买商品、接受劳务支付的现金	48,551,796.96	49,064,013.18	90,771,476.99	90,894,691.14
支付给职工以及为职工支付的现金	24,417,113.39	25,446,218.39	20,814,726.35	21,793,726.35
支付其他与经营活动有关的现金	9,862,294.60	8,320,973.38	10,792,298.07	9,802,485.92
经营活动现金流出小计	91,505,029.21	91,505,029.21	127,152,772.09	127,265,174.09
经营活动产生的现金流量净额	443,928.98	443,928.98	12,729,559.54	12,729,559.54

(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）重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	14,054.02
递延所得税负债	13,321.06
盈余公积	73.30
未分配利润	659.66
合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-732.96

执行上述会计政策对未对 2022 年度及以前年度产生影响。

（2）重要会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	15,502.50
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	293,300.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	908,076.11
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	238,780.00
债务重组损益	-270,489.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,828.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	557,043.16
非经常性损益合计	1,852,041.37
减：所得税影响数	251,736.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,600,304.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用