



华工创新

NEEQ : 430615

大连华工创新科技股份有限公司

Dalian Huacong Innovation Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人韩旭、主管会计工作负责人韩旭及会计机构负责人（会计主管人员）赵启月保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	4
第二节	会计数据和经营情况 .....	5
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	86
附件 II	融资情况 .....	86

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	大连华工创新科技股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	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、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币
报告期	指	2024年01月01日至2024年06月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连华工创新科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Huagong Innovation Technology Co.,Ltd. HGIT		
法定代表人	韩旭	成立时间	2003年4月29日
控股股东	控股股东为（韩毅军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩毅军、孙桂兰、韩旭），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34-通用设备制造业-自动化机械设备制造-涂胶机、注胶机、非标定制生产线		
主要产品与服务项目	隔热胶、密封胶相关的自动化设备及定制生产线的研发、制造、销售和配套胶水的销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华工创新	证券代码	430615
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵启月	联系地址	辽宁省大连市甘井子区姚北路25-18
电话	0411-39525021	电子邮箱	qyzhao@hgcx.cn
传真	0411-39525009		
公司办公地址	辽宁省大连市甘井子区姚北路25-18	邮政编码	116037
公司网址	www.hgcx.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	91210200747876908L		
注册地址	辽宁省大连市甘井子区姚北路25-18		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是处于通用设备制造业的聚氨酯和硅胶自动化系统解决方案提供商。公司拥有核心的专利技术、高素质专业化的研发团队，以化学反应过程和自动化技术相结合的工艺为核心，向钣金、滤清器、汽车、照明、建筑铝型材等行业客户提供高效稳定和可定制的系统解决方案。公司主要采取国内直接销售，国外直接销售和代理销售的方式，通过已有客户介绍、网站宣传、专业展会等渠道开拓业务。子公司韩氏化学（大连）有限公司的业务为母公司设备运行需要的化工产品销售（不含危险化学品）、国内一般贸易。子公司为母公司提供对接化学品市场的桥梁，使母公司为客户提供工艺配套时拥有更多的资源。公司收入主要来源于现场发泡密封涂胶系统和隔热铝型材注胶系统的销售、化学品的销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司于2023年12月12日通过高新技术企业认定，有效期三年，证书编号GR20231200265。</p> <p>根据《印发关于2021年开展中小企业“专精特新”梯度培育工作方案的通知》（辽工信明电〔2021〕72号），经各市工业和信息化局初审推荐、省级专家组评审、官网公示等程序，公司2021年被授予辽宁省专精特新中小企业称号。</p> <p>根据《关于开展2022年度“专精特新”企业梯度培育工作的通知》（辽工信改革〔2022〕9号），经企业申报、各市推荐、专家评审、官网公示等程序，公司2022年被授予辽宁省“专精特新”小巨人企业称号。</p>

## 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	32,142,172.62	33,336,631.46	-3.58%
毛利率%	44.10%	41.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,284,212.64	539,221.73	138.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	951,966.10	263,776.53	260.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.24%	1.41%	-
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）	2.40%	0.69%	-
基本每股收益	0.06	0.03	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	82,964,592.99	84,252,950.34	-1.53%
负债总计	47,166,283.64	45,229,572.05	4.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,798,309.35	39,023,378.29	-8.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.95	-8.26%
资产负债率%（母公司）	56.71%	54.11%	-
资产负债率%（合并）	56.85%	53.68%	-
流动比率	1.68	1.77	-
利息保障倍数	19.35	10.09	-
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	3,252,354.07	1,322,098.49	146.00%
应收账款周转率	4.76	5.02	-
存货周转率	0.36	0.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.53%	-0.10%	-
营业收入增长率%	-3.58%	23.62%	-
净利润增长率%	138.16%	-36.50%	-

### 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	13,717,336.79	16.53%	13,421,120.16	15.93%	2.21%
应收票据	3,920,025.55	4.72%	2,407,368.93	2.86%	62.83%
应收账款	5,774,979.54	6.96%	5,125,851.44	6.08%	12.66%
预付账款	1,951,332.76	2.35%	2,042,528.03	2.42%	-4.46%
存货	50,567,998.14	60.95%	49,834,180.61	59.15%	1.47%
合同资产	1,303,299.30	1.57%	2,042,297.29	2.42%	-36.18%
长期股权投资	2,496,481.69	3.01%	2,535,343.73	3.01%	-1.53%
固定资产	1,414,914.56	1.71%	1,845,006.38	2.19%	-23.31%
使用权资产	1,249,074.08	1.51%	2,907,244.73	3.45%	-57.04%
长期待摊费用	419,952.94	0.51%	1,697,003.33	2.01%	-75.25%
短期借款	5,000,000.00	6.03%	2,807,133.92	3.33%	78.12%
应付账款	2,541,077.88	3.06%	4,474,929.63	5.31%	-43.22%
合同负债	31,552,153.27	38.03%	31,075,553.30	36.88%	1.53%
租赁负债	1,017,354.14	1.23%	2,741,148.15	3.25%	-62.89%

#### 项目重大变动原因

- 1、应收票据：报告期内较上年上升 62.83%，因电子银行承兑汇票的使用越来越普遍、操作也越来越方便、快捷，在实际业务中用承兑来结算的客户越来越多，所以应收票据期末金额增加较大。
- 2、预付账款：报告期内预付账款降低 4.46%，主要是针对长期合作供应商开始申请账期和月结，所以预付款有所降低。
- 3、合同资产：报告期内较上年降低 36.18%，主要是公司针对质保期内设备加大催收力度，实现加速收回账款，所以合同资产有所下降。
- 4、固定资产：报告期内固定资产正常累计折旧，使固定资产降低 23.31%。
- 5、使用权资产：报告期内较上年下降 57.04%，主要是因为新租厂房提前到期，原租厂房房租依据市场环境变化，价格有所调整，所以对应的使用权资产降低明显。
- 6、长期待摊费用：报告期内长期待摊费用降低 75.25%，主要是因为新租厂房提前到，相应待摊费用一次性处理到对应的费用产生的。
- 7、短期借款：报告期内较上年上升 78.12%，主要享受政府及银行的相应的资金扶持政策，增加流动资金的使用性，增加贷款额度约 220 万。
- 8、应付账款：报告期内应付账款下降 43.22%，主要是流动资金增加后公司调整了款项的支付的节奏。

9、租赁负债：报告期内较上年下降 62.89%，主要是因为新租厂房到期，原租厂房房租依据市场环境变化，价格有所调整，所以相应的使用权资产降低明显。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	32,142,172.62	-	33,336,631.46	-	-3.58%
营业成本	17,966,001.43	55.90%	19,428,802.94	58.28%	-7.53%
毛利率	44.10%	-	41.72%	-	-
销售费用	3,783,595.61	11.77%	4,887,724.48	14.66%	-22.59%
管理费用	7,866,788.12	24.47%	6,441,441.16	19.32%	22.13%
研发费用	2,391,532.40	7.44%	2,449,927.72	7.35%	-2.38%
财务费用	-92,293.63	-0.29%	-143,358.36	-0.43%	-35.62%
信用减值损失	1,217,263.94	3.79%	310,151.71	0.93%	292.47%
资产减值损失	34,336.03	0.11%	-18,859.33	-0.06%	-282.06%
其他收益	190,289.39	0.59%	322,048.85	0.97%	-40.91%
投资收益	-64,689.32	-0.20%	-45,283.21	-0.14%	42.85%
公允价值变动损益	0	0.00%	-13,561.15	-0.04%	-100.00%
资产处置收益	192,456.10		0.00	0.00%	
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	1,592,107.78	4.95%	573,115.57	1.72%	177.80%
营业外收入	13,974.77	0.04%	4,461.92	0.01%	213.20%
营业外支出	6,363.81	0.02%	2,462.49	0.01%	158.43%
净利润	1,284,212.64	4.00%	539,221.73	1.62%	138.16%
经营活动产生的现金流量净额	3,252,354.07	-	1,322,098.49	-	146.00%
投资活动产生的现金流量净额	-13,883.00	-	-3,431,351.98	-	-99.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,085,439.66	-	-2,005,184.69	-	53.87%

### 项目重大变动原因

- 1、销售费用：报告期内销售费用降低 22.59%，主要是上半年公司参加展会与去年同期相比有所减少。
- 2、管理费用：报告期内管理费用上升 22.13%，主要是新租厂房提前到期增大了部分摊销的费用，另上半年公司内部进行组织架构调整，离职薪酬增加比较明显。
- 3、财务费用：报告期内财务费用下降 35.62%，主要是报告期增加存款利息收入同时外币汇率变动产生正向影响，所以财务费用明显降低。
- 4、信用减值损失：报告期内信用减值损失上升 292.47%，主要原因是应收账款坏账冲回产生的。

- 5、资产减值损失：报告期内资产减值损失降低 282.06%，主要原因是质保期内应收款项降低产生的。
- 6、其他收益：报告期内其他收益降低 40.91%，主要原因是报告期内适合公司的补贴政策相对较少。
- 7、营业利润：报告期内营业利润较上期上升 177.80%，主要是报告期内华工创新开发了欧洲门锁灌封市场，使公司在国内市场不景气的情况下收入与上年同期仅略有降低，收入和成本在同时降低的情况下，成本降低的比例更加显著些，这就使毛利率有所增加，同时上半年销售费用、财务费用都有所降低，所以营业利润有所增加。
- 8、净利润：报告期内营业利润较上期上升 138.16%，主要是报告期内华工创新开发了欧洲门锁灌封市场，使公司在国内市场不景气的情况下收入与上年同期仅略有降低，收入和成本在同时降低的情况下，成本降低的比例更加显著些，这就使毛利率有所增加，同时上半年销售费用、财务费用都有所降低，所以净利润有所增加。

#### 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
韩氏化学（大连）有限公司	子公司	化工产品技术研发（不含危险化学品）、国内一般贸易。	1,000,000	1,054,773.68	909,370.89	442,566.94	-907,298.53

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏古斯翰新材料科技有限公司	行业下游企业	开拓市场

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终将诚信经营依法纳税作为企业运行的基本原则，将安全生产作为企业发展的生命线。公

司注重国产品牌的建设，而品牌的基础是诚信经营，诚信地对待每个客户和供应商。公司遵守法律、法规、政策的要求，依法纳税，在追求经济效益、保护股东利益的同时，也高度重视社会效益，充分地尊重和维护供应商、客户及员工的合法权益。公司为员工购买社会保险和商业保险、建立和完善员工培训体系、提供晋升空间和更舒适的就业环境。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为韩毅军、孙桂兰，韩毅军持有公司 7,500,000 股股份，占公司股权的 37.5%，孙桂兰持有公司 6,666,668 股股份，占公司股权的 33.33%，两人合计持有公司 70.83% 的股权。韩毅军为公司董事，韩毅军与孙桂兰为夫妻关系，若韩毅军、孙桂兰利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不正当控制，可能损害公司利益。针对上述风险，公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制，公司也将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
市场无序竞争的风险	<p>国内隔热胶、密封胶相关的自动化设备标准依然未出台，产品质量认定机构不明确，质量保证体系运行良莠不齐。而由于市场空间较大，国内中小企业纷纷涌入，导致厂商众多、竞争无序。国内不完善的法律环境也导致行业内知识产权得不到尊重，新产品研发成本较高，但受益者不完全是研发投入企业，受益时间也大打折扣，导致了产品研发投入不积极，迟滞了行业整体发展速度。同时，市场无序导致恶性低价竞争，对公司长远发展造成了一定桎梏。公司深知创新能力是企业发展的基础，也是避免价格战的最好方法。公司自设立之初起，即将自</p>

	<p>主创新作为经营的核心宗旨，并努力贯彻到公司的各个层面，切实把握客户的实际使用要求，利用自身有限的资源，定期进行产品升级换代和功能革新，经过长期积累，逐步形成自身独特的产品体系，确立了公司独特的创新竞争理念。</p>
<p>人力资源成本增加的风险</p>	<p>随着公司技术的不断创新，业务量的不断扩大，国外市场的不断延伸，使得公司对员工的综合素质要求有所提高。吸纳更多的人才才是做大做强的必要途径，社会平均工资、社会保险及物价逐年提高，企业的人力资源成本随之升高。针对上述风险，公司通过完善现有的管理制度和激励机制，引入先进的管理理念，加强培训，以保障员工的工作积极性，提高综合业务素质，尽可能挖掘更多的人力资源潜能。</p>
<p>人员流失的风险</p>	<p>市场竞争说到底人才的竞争。任何行业都随时面临人员流失的风险，针对上述风险，为防止核心员工的流失，公司一方面做好人才储备工作，另一方面创新激励机制。做好人才储备工作有利于保证企业不会因为核心员工的流失而影响新产品研发和市场开拓；创新激励机制，可以有效调动员工的积极性，并提升归属感，降低员工流失而导致信息失密的风险。</p>
<p>研发投入的风险</p>	<p>公司在聚氨酯自动化设备及工艺方面已经积累了丰富的技术研发和项目实施经验，技术水平处于国内领先水平，近年来应用领域扩展较快，公司始终秉承创新的发展理念，探索新应用，为继续保持行业内的技术领先地位，公司会一直注重在科技研发上的投入。一项成熟的研发项目问世前，需要耗费大量的人力、物力成本，势必给公司经营带来一定风险。针对上述风险，公司利用自身高新技术企业的优势，加强规范的研发管理制度及研发人员激励政策，以保障研发创新活动有序进行。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
接受担保	5,000,000	5,000,000
房屋租赁	200,000	200,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2013年10月8日，公司与韩毅军签署《房屋租赁合同》，股东韩毅军以其拥有的坐落在大连市甘井子区姚家工业区姚北路25-18号的厂房出租给公司使用，面积3000平方米，租赁期限2012年1月1日至2031年1月31日，房屋租赁相关税费由双方分别依法承担。

根据约定，2024年公司需要向股东韩毅军支付租金，姚家工业区姚北路土地租金市场价格为每平方米75元左右，2024年以含税价200,000.00元确认租金价格较为公允。

报告期内，公司因补充流动资金向银行贷款，公司股东及实际控制人韩旭作为担保人，为公司担保的金额为5,000,000.00元。该重大关联交易的担保行为，是公司的纯受益行为，按照股转公司的要求，无需进行审议及披露。

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年1月24日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2014年1月24日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	对外担保、限售承诺	2014年1月24日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2014年1月24日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年1月24日		正在履行中
公开转让说明书	公司	关联交易	2014年1月24日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司实际控制人或控股股东、董监高、公司如实履行了如上承诺。

### 第四节 股份变动及股东情况

#### 一、普通股股本情况

##### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,775,001	78.88%	0	15,775,001	78.88%
	其中：控股股东、实际控制人	15,575,001	77.88%	0	15,575,001	77.88%
	董事、监事、高管	1,408,333	7.04%	0	1,408,333	7.04%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,224,999	21.12%	0	4,224,999	21.12%
	其中：控股股东、实际控制人	4,224,999	21.12%	0	4,224,999	21.12%
	董事、监事、高管	4,224,999	21.12%	0	4,224,999	21.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		16				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

##### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	韩毅军	7,500,000	0	7,500,000	37.50%	0	7,500,000	0	0
2	孙桂兰	6,666,668	0	6,666,668	33.33%	0	6,666,668	0	0
3	韩旭	5,633,332	0	5,633,332	28.17%	4,224,999	1,408,333	0	0
4	华福证券有限责任公司做市	79,898	0	79,898	0.40%	0	79,898	0	0

	专用证 券账户								
5	秦镜华	48,000	0	48,000	0.24%	0	48,000	0	0
6	袁剑	28,000	0	28,000	0.14%	0	28,000	0	0
7	郑华珍	17,601	0	17,601	0.09%	0	17,601	0	0
8	程志龙	9,200	0	9,200	0.046%	0	9,200	0	0
9	张小雄	7,692	0	7,692	0.03%	0	7,692	0	0
10	高羽丹	4,999	0	4,999	0.03%	0	4,999	0	0
	<b>合计</b>	<b>19,995,390</b>	<b>-</b>	<b>19,995,390</b>	<b>99.98%</b>	<b>4,224,999</b>	<b>15,770,391</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

韩毅军与孙桂兰为夫妻关系，韩毅军与韩旭为父女关系，孙桂兰与韩旭为母女关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
韩旭	董事长、总经理、财务负责人	女	1986年2月	2022年8月24日	2025年8月23日	5,633,332	0	5,633,332	28.17%
陈琛	董事兼副总经理	女	1982年6月	2022年8月24日	2025年8月23日	0	0	0	0%
赵启月	董事兼信息披露负责人	女	1983年9月	2022年8月24日	2025年8月23日	0	0	0	0%
栾兰	董事	女	1983年9月	2024年4月30日	2025年8月23日	0	0	0	0%
刘冰	董事	男	1988年9月	2024年4月30日	2025年8月23日	0	0	0	0%
闻晓芳	监事会主席兼职工代表监事	女	1984年3月	2022年8月24日	2025年8月23日	0	0	0	0%
吴成波	监事	男	1980年7月	2022年8月24日	2025年8月23日	0	0	0	0%
张硕	监事	女	1985年3月	2022年8月24日	2025年8月23日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

韩毅军和韩旭为父女关系，孙桂兰和韩旭为母女关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王重阳	董事	离任	无	个人原因
张巍巍	董事	离任	无	个人原因
栾兰	无	新任	董事	
刘冰	无	新任	董事	

## 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

新任董事刘冰主要工作经历说明如下：

刘冰，男，1988年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历；  
2019年6月至今，任大连华工创新科技股份有限公司机械设计工程师；  
2017年10月至2019年6月，任大连道盛仪表有限公司机械设计工程师；  
刘冰无违法违规的记录。

新任董事栾兰主要工作经历说明如下：

栾兰，女，1983年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历；  
2021年3月至今，任大连华工创新科技股份有限公司 人力资源部经理；  
2015年8月至2019年5月，任大连采易科技股份有限公司 人事行政部经理；  
栾兰无违法违规的记录。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	16
技术人员	15	13
销售人员	41	27
生产人员	25	19
行政人员	8	8
财务人员	5	4
<b>员工总计</b>	<b>114</b>	<b>87</b>

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	13,717,336.79	13,421,120.16
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	3,920,025.55	2,407,368.93
应收账款	五、3	5,774,979.54	5,125,851.44
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,951,332.76	2,042,528.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	45,000.00	66,394.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	50,567,998.14	49,834,180.61
其中：数据资源			
合同资产	五、7	1,303,299.30	2,042,297.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,700.03	
<b>流动资产合计</b>		<b>77,281,672.11</b>	<b>74,939,741.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9 十二、4	2,496,481.69	2,535,343.73
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、10	1,414,914.56	1,845,006.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,249,074.08	2,907,244.73
无形资产	五、12		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	419,952.94	1,697,003.33
递延所得税资产	五、14	102,497.61	328,610.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,682,920.88	9,313,208.92
<b>资产总计</b>		82,964,592.99	84,252,950.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	5,000,000.00	2,807,133.92
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、17		400,000.00
应付账款	五、18	2,541,077.88	4,474,929.63
预收款项			
合同负债	五、19	31,552,153.27	31,075,553.30
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、20		
应交税费	五、21	152,399.35	92,172.84
其他应付款	五、22	4,060,221.50	1,068,138.17
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、23	181,307.72	344,171.34
其他流动负债	五、24	2,582,445.78	2,130,002.70
<b>流动负债合计</b>		46,069,605.50	42,392,101.90
<b>非流动负债：</b>			

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、25	1,017,354.14	2,741,148.15
长期应付款	五、26	79,324.00	96,322.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,096,678.14	2,837,470.15
<b>负债合计</b>		47,166,283.64	45,229,572.05
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、27	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	6,977.73	6,977.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	5,790,896.09	5,522,673.13
一般风险准备			
未分配利润	五、30	10,000,435.53	13,493,727.43
归属于母公司所有者权益合计		35,798,309.35	39,023,378.29
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		35,798,309.35	39,023,378.29
<b>负债和所有者权益总计</b>		82,964,592.99	84,252,950.34

法定代表人：韩旭

主管会计工作负责人：韩旭

会计机构负责人：赵启月

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,376,216.75	12,757,879.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	3,920,025.55	2,407,368.93
应收账款	十二、2	5,698,811.54	4,751,512.68

应收款项融资			
预付款项		1,951,332.52	2,042,528.03
其他应收款	十二、3	45,000.00	66,394.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,385,710.61	49,558,338.12
其中：数据资源			
合同资产		1,303,299.30	2,042,297.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,645.13	
<b>流动资产合计</b>		<b>76,682,041.40</b>	<b>73,626,319.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	3,496,481.69	3,535,343.73
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		960,674.69	1,181,965.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,249,074.08	2,907,244.73
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		419,952.94	1,697,003.33
递延所得税资产		101,539.61	317,402.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,227,723.01</b>	<b>9,638,959.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,909,764.41</b>	<b>83,265,278.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	2,807,133.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			400,000.00
应付账款		2,509,332.41	4,443,184.16
预收款项			

合同负债		31,551,963.01	31,074,088.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		152,222.13	84,888.87
其他应付款		4,060,221.50	1,068,138.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		147,311.72	310,175.34
其他流动负债		2,582,421.04	2,129,812.30
<b>流动负债合计</b>		<b>46,003,471.81</b>	<b>42,317,421.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,017,354.14	2,741,148.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,017,354.14</b>	<b>2,741,148.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,020,825.95</b>	<b>45,058,569.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,977.73	6,977.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,790,896.09	5,522,673.13
一般风险准备			
未分配利润		10,091,064.64	12,677,058.01
<b>所有者权益合计</b>		<b>35,888,938.46</b>	<b>38,206,708.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>82,909,764.41</b>	<b>83,265,278.48</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		32,142,172.62	33,336,631.46
其中：营业收入	五、31	32,142,172.62	33,336,631.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		32,119,720.98	33,318,012.76
其中：营业成本	五、31	17,966,001.43	19,428,802.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	204,097.05	253,474.82
销售费用	五、33	3,783,595.61	4,887,724.48
管理费用	五、34	7,866,788.12	6,441,441.16
研发费用	五、35	2,391,532.40	2,449,927.72
财务费用	五、36	-92,293.63	-143,358.36
其中：利息费用		87,173.69	170,575.16
利息收入		132,546.46	3,954.22
加：其他收益	五、37	190,289.39	322,048.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-64,689.32	-45,283.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-64,689.32	
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）	五、39		-13,561.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	1,217,263.94	310,151.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	34,336.03	-18,859.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	192,456.10	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,592,107.78	573,115.57
加：营业外收入	五、43	13,974.77	4,461.92
减：营业外支出	五、44	6,363.81	2,462.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,599,718.74	575,115.00
减：所得税费用	五、45	315,506.10	35,893.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,284,212.64	539,221.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,284,212.64	539,221.73

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）		1,284,212.64	539,221.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,284,212.64	539,221.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,284,212.64	539,221.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.06	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩旭

主管会计工作负责人：韩旭

会计机构负责人：赵启月

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二、5	32,926,424.27	31,717,045.58
减：营业成本	十二、5	18,332,120.42	17,857,388.11
税金及附加		203,152.50	246,236.57
销售费用		3,750,063.02	4,776,163.91
管理费用		6,916,527.93	5,467,310.76

研发费用		2,391,532.40	2,449,927.72
财务费用		-95,912.47	-143,649.96
其中：利息费用		83,604.11	167,005.58
利息收入		132,010.18	3,344.09
加：其他收益		186,740.92	322,015.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	-38,862.04	-801,783.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-38,862.04	
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）			-13,561.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,176,263.02	323,745.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		34,336.03	-18,859.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		192,456.10	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,979,874.50</b>	<b>875,226.31</b>
加：营业外收入		13,974.77	4,461.92
减：营业外支出		6,363.81	2,462.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,987,485.46</b>	<b>877,225.74</b>
减：所得税费用		305,255.87	39,291.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,682,229.59</b>	<b>837,933.91</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,682,229.59	837,933.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,682,229.59</b>	<b>837,933.91</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,165,751.54	35,450,853.57
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		23,116.20	108,084.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	4,234,210.74	935,677.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,423,078.48</b>	<b>36,494,615.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,946,936.76	17,431,435.41
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		9,288,817.94	8,528,235.17
支付的各项税费		356,129.39	2,158,999.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	5,578,840.32	7,053,847.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,170,724.41</b>	<b>35,172,517.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,252,354.07</b>	<b>1,322,098.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			30,480.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	30,480.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,883.00	295,526.98
投资支付的现金			3,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、46		66,305.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,883.00	3,461,831.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,883.00	-3,431,351.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,400,000.00	1,352,763.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,400,000.00	1,352,763.38
偿还债务支付的现金		5,207,133.92	633,700.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,060,807.74	2,072,483.35
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、46	217,498.00	651,764.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,485,439.66	3,357,948.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,085,439.66	-2,005,184.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		143,185.22	296,212.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		296,216.63	-3,818,225.44
加：期初现金及现金等价物余额		13,421,120.16	13,234,765.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,717,336.79	9,416,540.15

法定代表人：韩旭

主管会计工作负责人：韩旭

会计机构负责人：赵启月

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,626,844.27	32,379,581.14
收到的税费返还		23,116.20	108,084.78
收到其他与经营活动有关的现金		4,230,123.32	935,031.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		34,880,083.79	33,422,697.70
购买商品、接受劳务支付的现金		16,925,601.76	14,596,957.98
支付给职工以及为职工支付的现金		8,614,925.28	7,956,844.06

支付的各项税费		330,666.59	2,068,852.60
支付其他与经营活动有关的现金		5,451,413.12	6,862,175.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,322,606.75</b>	<b>31,484,830.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,557,477.04</b>	<b>1,937,867.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			30,480.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>30,480.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,883.00	285,627.98
投资支付的现金			3,100,000.00
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			66,305.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,883.00</b>	<b>3,451,932.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,883.00</b>	<b>-3,421,452.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,400,000.00	1,352,763.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,400,000.00</b>	<b>1,352,763.38</b>
偿还债务支付的现金		5,207,133.92	633,700.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,060,807.74	2,068,913.77
支付其他与筹资活动有关的现金		200,500.00	634,766.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,468,441.66</b>	<b>3,337,380.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,068,441.66</b>	<b>-1,984,617.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>143,185.22</b>	<b>292,860.93</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>618,337.60</b>	<b>-3,175,341.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,757,879.15	12,338,623.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,376,216.75</b>	<b>9,163,281.77</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

向所有者分配利润的情况说明：

本公司 2023 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.500000 元人民币现金。本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 13,493,727.43 元，母公司未分配利润为 12,677,058.01 元。本次权益分派共计派发现金红利 5,000,000.00 元。

详见公司于 2024 年 6 月 6 日在全国股份转让系统官网上披露的公司《2023 年年度权益实施公告》（公告编号：2024-013）

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

大连华工创新科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系原大连华工创新科技有限公司于 2013 年 9 月 24 日整体变更设立的股份有限公司。

公司前身是大连炼石科技有限公司，由徐军、韩毅军于 2003 年 4 月 25 日设立并取得大连市工商行政管理局颁发的 210200000310483 号企业法人营业执照，成立时注册资金 30 万元人民币，徐军出资 15 万元人民币，韩毅军出资 15 万元人民币。

2004 年 3 月 15 日，经股东会决议，徐军将其持有的公司全部股权转让给孙桂兰。

2004 年 11 月 20 日，公司更名为大连华工创新科技股份有限公司。

2013年9月12日，根据《大连华工创新科技股份有限公司发起人协议》，公司以截止2013年7月31日净资产13,006,977.73元为基础，折股500万股，剩余净资产计入资本公积，整体变更为大连华工创新科技股份有限公司。变更后，股东持股比例不变。

公司于2013年9月24日完成工商变更手续，并取得大连市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

2014年1月22日经全国股份转让系统公司同意，公司股票将于2014年1月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，公司证券简称为华工创新，证券代码430615。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，公司设置生产部、销售部、采购部、售后服务部、研发部、人力资源部、财务部等部门。2015年1月9日公司投资成立全资子公司韩氏化学（大连）有限公司，主要代理销售聚氨酯隔热胶、发泡密封胶等产品。

公司住所：大连市甘井子区姚北路25-18号。法定代表人韩毅军。公司统一社会信用代码为91210200747876908L。

2015年7月6日，公司以资本公积800万元和未分配利润700万元转增资本，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第210ZC0283号验资报告，增资后公司注册资本2000万元人民币，公司已完成工商变更登记手续。

2017年12月4日，公司将法定代表人变更为韩旭，已完成工商变更登记手续。公司的实际控制人是韩毅军和孙桂兰。

公司经营范围：自动化制造设备、建筑材料、聚氨酯产品的技术开发、技术转让、技术咨询服务及外协加工、销售，立体车库、机电产品的销售（以上均不含专项审批）；货物、技术进出口（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）。

公司是隔热胶、密封胶相关的自动化设备及定制生产线的制造企业，主要进行设备的研发、制造、销售和服务。

公司的主营业务由设备、胶水、配件和服务等几部分组成。设备产品包括隔热断桥铝型材注胶系列（包含铝型材注胶机、切桥机、开齿机、电子打磨机、双色复合机、穿条发泡设备等）和现场发泡密封涂胶系列（包含密封条涂胶机、机器人涂胶机、板材喷淋刷胶设备、定制自动化生产线等），胶水、配件和服务均为围绕上述设备进行的配套供应。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十一次会议于2024年8月15日批准。

## 二、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。

## 三、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014、附注017、附注018和附注022。

## 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 2024 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年半年度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	单项金额占该科目余额 10%并且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项
本期重要的应收款项核销	核销金额占资产总额 1%以上
重要的投资活动项目	投资项目金额占资产总额 1%以上

## 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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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（股本溢价），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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，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收益计划净负债或净资产变动而产生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（股本溢价），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等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **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。

### 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、与特定时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) 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。

#### **(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 011。

#### **(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权投资；
- 《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限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和应收账款划分组合，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：应收客户款

##### C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售

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。

## 其他应收款

当单项其他应收款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：备用金
- 其他应收款组合 2：押金保证金
- 其他应收款组合 3：代垫款
- 其他应收款组合 4：其他

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。

## 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内列示的账面价值；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。

### （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。原材料发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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

## 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) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理暂不涉及。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### **(5) 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 019。

## **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%
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3	5.00	31.67

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 019。

## (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 019。

## 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

本公司无形资产主要为软件。

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	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	2 年	软件可使用年限	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 019。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内

部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司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。

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。

### （4）辞退福利

公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （5）其他长期福利

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## 22、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，本公司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：

境内销售：设备发运至客户，售后人员完成安装调试，由客户验收并签署设备交接单后确认收入；配件及胶水发运至客户，客户收到货后确认收入。

境外销售：附交接验收条款的设备，在报关出口并完成合同约定安装调试且经客户验收合格后确认收入；其他设备、配件及胶水，在完成出口报关手续后确认收入

## 23、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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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。

## 24、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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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。

## 25、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。

## 26、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 027。

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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

## 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。

## 27、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 019。

## 28、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：

### ①金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### ②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。

### ③递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

### (2) 重要会计估计变更

公司本期无重要会计政策变更和会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	应纳税所得额	15

企业所得税具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
大连华工创新科技股份有限公司	15
韩氏化学（大连）有限公司	20

### 2、税收优惠及批文

(1) 2020年10月9日，公司通过高新技术企业重新认定，取得编号为GR202021200265的高新技术企业证书，发证日期：2020年10月9日，有效期3年。2023年12月12日，公司继续通过高新技术企业重新认定，取得编号为GR202321200265的高新技术企业证书，发证日期：2023年12月12日。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2024年度本公司减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号）规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

子公司韩氏化学（大连）有限公司享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,053.44	4,819.72
银行存款	13,704,283.35	13,215,256.56
其他货币资金		201,043.88
<b>合 计</b>	<b>13,717,336.79</b>	<b>13,421,120.16</b>

期末本公司抵押、质押或冻结受到限制的款项如下：

项目	期末余额	上年年末余额
票据保证金		201,043.88
<b>合 计</b>		<b>201,043.88</b>

### 2、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	3,920,025.55		3,920,025.55	2,232,494.13		2,232,494.13
商业承兑 票据				183,000.00	8,125.20	174,874.80
<b>合 计</b>	<b>3,920,025.55</b>	<b>0.00</b>	<b>3,920,025.55</b>	<b>2,415,494.13</b>	<b>8,125.20</b>	<b>2,407,368.93</b>

#### (1) 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	1,394,385.31	1,514,058.98

#### (2) 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		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,920,025.55	100			3,920,025.55
其中：银行承兑汇票	3,920,025.55	100			3,920,025.55

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(%)	
合计	3,920,025.55	100.00	0.00	0.00	3,920,025.55

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					
按组合计提坏账准备	2,415,494.13	100.00	8,125.20	0.34	2,407,368.93
其中: 银行承兑汇票	2,232,494.13	92.42			2,232,494.13
商业承兑票据	183,000.00	7.58	8,125.20	4.44	174,874.80
合计	2,415,494.13	100.00	8,125.20	0.34	2,407,368.93

按组合计提坏账准备:

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(%)
1年以内				183,000.00	8,125.20	4.44

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,151,380.91	4,247,470.52
1至2年	957,827.31	1,180,655.83
2至3年	105,040.00	194,220.97
3年以上	260,047.11	1,410,832.60
小计	6,474,295.33	7,033,179.92
减: 坏账准备	699,315.79	1,907,328.48
合计	5,774,979.54	5,125,851.44

(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					
按组合计提坏账准备	6,474,295.33	100.00	699,315.79	10.80	5,774,979.54
其中：应收客户款	6,474,295.33	100.00	699,315.79	10.80	5,774,979.54
<b>合 计</b>	<b>6,474,295.33</b>	<b>100.00</b>	<b>699,315.79</b>	<b>10.80</b>	<b>5,774,979.54</b>

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					
按组合计提坏账准备	7,033,179.92	100.00	1,907,328.48	27.12	5,125,851.44
其中：应收客户款	7,033,179.92	100.00	1,907,328.48	27.12	5,125,851.44
<b>合 计</b>	<b>7,033,179.92</b>	<b>100.00</b>	<b>1,907,328.48</b>	<b>27.12</b>	<b>5,125,851.44</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5,151,380.91	229,001.31	4.45	4,247,470.52	189,963.79	4.47
1 至 2 年	957,827.31	152,390.33	15.91	1,180,655.83	187,842.34	15.91
2 至 3 年	105,040.00	57,877.04	55.1	194,220.97	118,689.75	61.11
3 年以上	260,047.11	260,047.11	100	1,410,832.60	1,410,832.60	100.00
<b>合 计</b>	<b>6,474,295.33</b>	<b>699,315.79</b>	<b>10.80</b>	<b>7,033,179.92</b>	<b>1,907,328.48</b>	<b>27.12</b>

(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	1,907,328.48
本期计提	-1,208,012.69

	坏账准备金额
期末余额	699,315.79

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,635,324.78 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 40.70%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 117,271.95 元。

4、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	1,681,565.55	86.18	1,762,302.64	86.28
1 至 2 年	52,394.90	2.69	102,528.40	5.02
2 至 3 年	169,253.60	8.67	171,341.64	8.39
3 年以上	48,118.71	2.46	6,355.35	0.31
合 计	1,951,332.76	100	2,042,528.03	100.00

(2) 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 735,569.00 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 37.70%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	45,000.00	66,394.96

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		22,521.01
1 至 2 年	50,000.00	50,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	300.00	300.00
小 计	50,300.00	72,821.01
减: 坏账准备	5,300.00	6,426.05
合 计	45,000.00	66,394.96

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
押金保证金	50,300.00	5,300.00	45,000.00	72,125.45	6,391.27	65,734.18
其他				695.56	34.78	660.78
合 计	50,300.00	5,300.00	45,000.00	72,821.01	6,426.05	66,394.96

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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
押金保证金					
其他	50,300.00	10.54	5,300.00	45,000.00	
合 计	50,300.00	10.54	5,300.00	45,000.00	

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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
押金保证金	72,125.45	8.86	6,391.27	65,734.18	
其 他	695.56	5.00	34.78	660.78	
合 计	72,821.01	8.82	6,426.05	66,394.96	

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
期初余额	6,426.05
本期计提	-1,126.05
期末余额	5,300.00

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前两单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 50,300.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,300.00 元。

## 6、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	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,357,681.91		11,357,681.91	14,020,772.91		14,020,772.91
在产品	12,110,172.07		12,110,172.07	13,367,973.50		13,367,973.50
库存商品	1,073,543.20		1,073,543.20	1,183,437.38		1,183,437.38
发出商品	26,026,600.96		26,026,600.96	21,261,996.82		21,261,996.82
合 计	50,567,998.14		50,567,998.14	49,834,180.61		49,834,180.61

## 7、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	1,363,854.44	2,137,188.46
减：合同资产减值准备	60,555.14	94,891.17
小 计	1,303,299.30	2,042,297.29
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	1,303,299.30	2,042,297.29

### (1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	账面余额		期末余额 减值准备		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					
按组合计提坏账准备	1,363,854.44	100.00	60,555.14	4.44	1,303,299.30
合 计	1,363,854.44	100.00	60,555.14	4.44	1,303,299.30

续：

类 别	账面余额		上年年末余额 减值准备		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					
按组合计提坏账准备	2,137,188.46	100.00	94,891.17	4.44	2,042,297.29
合 计	2,137,188.46	100.00	94,891.17	4.44	2,042,297.29

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 产品销售

账 龄	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	1,363,854.44	60,555.14	4.44	2,137,188.46	94,891.17	4.44

(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
产品销售	-34,336.03			

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,700.03	

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初 余额	追加 /新 增投 资	减少 投资	本期增减变动						期末余额	减值准备期 末余额	
					权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他			
①联营企业													
江苏古斯翰新材料科技有限公司	2,535,343.73				-38,862.04							2,496,481.69	

## 10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,414,914.56	1,845,006.38

### (1) 固定资产情况

项 目	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	984,603.38	3,631,857.85	1,214,908.33	5,831,369.56
2. 本期增加金额	0.00	0.00	12,997.27	12,997.27
购置			12,997.27	12,997.27
其他增加				0.00
3. 本期减少金额	60265.49			60,265.49
处置或报废	60265.49			60,265.49
4. 期末余额	924,337.89	3,631,857.85	1,227,905.60	5,784,101.34
二、累计折旧				
1. 期初余额	484,376.92	2,819,385.04	682,601.22	3,986,363.18
2. 本期增加金额	40,474.60	221,421.96	130,950.55	392,847.11
计提	40,474.60	221,421.96	130,950.55	392,847.11
3. 本期减少金额	10023.51			10,023.51
处置或报废	10023.51			10,023.51
4. 期末余额	514,828.01	3,040,807.00	813,551.77	4,369,186.78
三、减值准备				0.00
四、账面价值				0.00
1. 期末账面价值	409,509.88	591,050.85	414,353.83	1,414,914.56
2. 期初账面价值	500,226.46	812,472.81	532,307.11	1,845,006.38

## 11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 期初余额	4,502,885.71
2. 本期增加金额	1,332,345.68
租入	1,332,345.68
3. 本期减少金额	4,502,885.71
其他减少	4,502,885.71
4. 期末余额	1,332,345.68

项 目	房屋及建筑物
二、累计折旧	
1. 期初余额	1,595,640.98
2. 本期增加金额	181,890.92
计提	181,890.92
3. 本期减少金额	1,694,260.30
其他减少	1,694,260.30
4. 期末余额	83,271.60
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,249,074.08
2. 期初账面价值	2,907,244.73

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1. 期初余额	254,851.14
2. 本期增加金额	
购置	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	254,851.14
二、累计摊销	
1. 期初余额	254,851.14
2. 本期增加金额	
计提	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	254,851.14
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	
2. 期初账面价值	

### 13、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	
厂房装修费	1,135,379.69		997,182.45		138,197.24
办公楼装修费	88,985.46		53,391.24		35,594.22
办公室装修	284,995.10		38,833.62		246,161.48
电梯费用摊销	187,643.08		187,643.08		0.00
<b>合 计</b>	<b>1,697,003.33</b>		<b>1,277,050.39</b>		<b>419,952.94</b>

### 14、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
<b>递延所得税资产:</b>				
坏账准备	704,615.79	106,075.57	1,921,879.73	292,765.25
资产减值准备	60,555.14	9,083.27	94,891.17	14,233.68
租赁负债	1,164,665.86	174,699.88	3,051,323.49	457,698.52
<b>小 计</b>	<b>1,929,836.79</b>	<b>289,858.72</b>	<b>5,068,094.39</b>	<b>764,697.45</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
使用权资产	1,249,074.08	187,361.11	2,907,244.67	436,086.70
<b>小 计</b>	<b>1,249,074.08</b>	<b>187,361.11</b>	<b>2,907,244.67</b>	<b>436,086.70</b>

#### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	289,858.72	102,497.61	764,697.45	328,610.75
递延所得税负债	187,361.11		436,086.70	

### 15、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		
受限货币资金				无

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-其他 货币资金	201,043.88	201,043.88	保证金	
<b>合 计</b>	<b>201,043.88</b>	<b>201,043.88</b>		

#### 16、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,000,000.00	2,807,133.92

#### 17、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		400,000.00

#### 18、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	2,541,077.88	4,474,929.63

#### 19、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	31,552,153.27	31,075,553.30

#### 20、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		7,612,666.57	7,612,666.57	
离职后福利-设定提存计划		676,536.49	676,536.49	
辞退福利		994,150.00	994,150.00	
<b>合 计</b>		<b>9,283,353.06</b>	<b>9,283,353.06</b>	

##### (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		6,525,585.75	6,525,585.75	
职工福利费		159,307.00	159,307.00	
社会保险费		426,865.95	426,865.95	
其中：1. 医疗保险费		328,717.03	328,717.03	
2. 工伤保险费		58,061.42	58,061.42	
3. 生育保险费		40,087.50	40,087.50	
住房公积金		321,370.00	321,370.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他短期薪酬		179,537.87	179,537.87	
<b>合 计</b>		<b>7,612,666.57</b>	<b>7,612,666.57</b>	

## (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		676,536.49	676,536.49	
其中：基本养老保险费		630,714.56	630,714.56	
失业保险费		19,710.68	19,710.68	
采暖费		26,111.25	26,111.25	
<b>合 计</b>		<b>676,536.49</b>	<b>676,536.49</b>	

## 21、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	89,392.96	40,011.27
增值税	10,782.46	6,625.99
城市维护建设税	19,794.85	10,557.79
教育费附加	8,483.01	4,524.77
地方教育附加	5,655.34	3,016.51
个人所得税	11,639.30	17,104.18
印花税	6,651.43	10,332.33
<b>合 计</b>	<b>152,399.35</b>	<b>92,172.84</b>

## 22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	4,060,221.50	1,068,138.17
其中：往来款	4,060,221.50	1,068,138.17
<b>合 计</b>	<b>4,060,221.50</b>	<b>1,068,138.17</b>

## 23、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	147,311.72	310,175.34
一年内到期的长期应付款	33,996.00	33,996.00
<b>合 计</b>	<b>181,307.72</b>	<b>344,171.34</b>

## 24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书应收票据	1,514,058.98	1,223,900.00
待转销项税额	1,068,386.80	906,102.70
合 计	2,582,445.78	2,130,002.70

## 25、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房租	1,164,665.86	3,051,323.49
减：一年内到期的租赁负债	147,311.72	310,175.34
合 计	1,017,354.14	2,741,148.15

## 26、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	79,324.00	96,322.00

### 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付款方式购入固定资产	113,320.00	130,318.00
减：一年内到期长期应付款	33,996.00	33,996.00
合 计	79,324.00	96,322.00

## 27、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	2,000.00						2,000.00

## 28、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	6,977.73			6,977.73

## 29、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	5,522,673.13	268,222.96		5,790,896.09

### 30、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	13,493,727.43	12,892,667.23	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	490,718.42		
调整后期初未分配利润	13,984,445.85	12,892,667.23	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,284,212.64	2,969,880.26	
减：提取法定盈余公积	268,222.96	368,820.06	
应付普通股股利	5,000,000.00	2,000,000.00	
其他			
期末未分配利润	10,000,435.53	13,493,727.43	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

### 31、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	28,085,929.51	16,059,811.10	30,461,173.30	1,8481,889.16
其他业务	4,056,243.11	1,906,190.33	2,875,458.16	946,913.78
合 计	32,142,172.62	17,966,001.43	33,336,631.46	19,428,802.94

#### 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：				
涂胶系列	21,389,828.90	11,540,570.27	22,356,355.43	12,596,167.44
胶	4,660,736.00	3,381,653.56	5,610,127.59	4,217,435.53
注胶系列	1,404,391.14	798,071.69	2,320,354.00	1,558,056.74
工装系列	630,973.47	339,515.58	174,336.28	110,229.45
小 计	28,085,929.51	16,059,811.10	30,461,173.30	18,481,889.16
其他业务：				
设备配件	3,566,827.09	1,906,190.33	2,463,514.10	946,913.78
其他	489,416.02	0.00	411,944.06	0.00
小 计	4,056,243.11	1,906,190.33	2,875,458.16	946,913.78

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
合 计	32,142,172.62	17,966,001.43	33,336,631.46	19,428,802.94

#### 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	18,387,521.22	10,392,149.49	24,186,727.59	15,386,639.17
国外	9,698,408.29	5,667,661.61	6,274,445.71	3,095,249.99
小 计	28,085,929.51	16,059,811.10	30,461,173.30	18,481,889.16

#### (2) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额						合计
	涂胶系列	胶	注胶系列	工装系列	设备配件	其他	
主营业务收入							
其中：在某一时点确认	21,389,828.90	4,660,736.00	1,404,391.14	630,973.47			28,085,929.51
其他业务收入							
其中：在某一时点确认					3,566,827.09	489,416.02	4,056,243.11
合 计	21,389,828.90	4,660,736.00	1,404,391.14	630,973.47	3,566,827.09	489,416.02	32,142,172.62

#### 32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	111,410.73	138,947.38
教育费附加	47,610.89	59,548.87
地方教育费附加	31,740.59	39,699.24
印花税及其他	13,334.84	15,279.33
合 计	204,097.05	253,474.82

#### 33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	50,488.85	63,238.73
差旅费	853,541.80	1,313,909.10
职工薪酬	2,052,477.84	1,717,306.50
广告费	230,835.47	922,385.01
修理费	401,273.10	487,271.95
其他	194,978.55	383,613.19

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,783,595.61	4,887,724.48

### 34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,077,456.86	3,519,152.74
办公费	2,257,219.41	1,106,677.93
业务招待费	574,320.74	663,261.27
折旧费	301,921.28	441,130.42
中介咨询费	139,240.45	321,251.45
差旅费	367,516.42	274,388.49
通讯费	36,538.01	30,967.08
修理费	23,971.63	82,032.89
其他	88,603.32	2,578.89
合 计	7,866,788.12	6,441,441.16

### 35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,232,364.84	2,278,658.91
专利费	72,986.79	47,600.00
辅助材料	1,178.03	18,205.42
折旧摊销费	45,861.53	44,296.61
差旅费	26,877.06	22,646.99
无形资产摊销		18,805.32
其他费用	12,264.15	19,714.47
合 计	2,391,532.40	2,449,927.72

### 36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	87,173.69	170,575.16
减：利息收入	132,546.46	3,954.22
汇兑损益	-74,990.81	-338,382.39
手续费及其他	28,069.95	28,403.09
合 计	-92,293.63	-143,358.36

### 37、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
大连市市场监督管理局示范补助		300,000.00	与收益相关
大连市市场监督管理局 2022 年第三批质押贷款贴息	16,535.00	19,080.00	与收益相关
大连市就业管理中心的稳岗补贴	71,649.00		
大连市甘井子区税务局个税手续费返还	3,282.55	2,968.85	与收益相关
大连市甘井子区税务局增值税进项税加计抵减	98,822.84		
<b>合 计</b>	<b>190,289.39</b>	<b>322,048.85</b>	

### 38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-64,689.32	-35,825.00
处置衍生金融资产取得的投资收益		-9,458.21
<b>合 计</b>	<b>-64,689.32</b>	<b>-45,283.21</b>

### 39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0	-13,561.15

### 40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,208,012.69	315,051.71
其他应收款坏账损失	1,126.05	-4,900.00
应收票据坏账损失	8,125.20	
<b>合 计</b>	<b>1,217,263.94</b>	<b>310,151.71</b>

### 41、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	34,336.03	-18,859.33

### 42、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	192,456.10	0

#### 43、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
赔偿、罚款	13,974.00	4,460.00	13,974.00
其他	0.77	1.92	0.77
合 计	13,974.77	4,461.92	13,974.77

#### 44、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
代扣代缴税款		2,062.49	
滞纳金	6,363.81	400.00	6,363.81
合 计	6,363.81	2,462.49	6,363.81

#### 45、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	89,392.96	0.00
递延所得税费用	226,113.14	35,893.27
合 计	315,506.10	35,893.27

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,599,718.74	575,115.00
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	448,122.82	131,583.86
某些子公司适用不同税率的影响		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	226,113.14	35,893.27
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-358,729.86	-367,489.16
其他		
所得税费用	315,506.10	35,893.27

#### 46、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
往来款项	4,000,000.00	0.00
员工备用金	10,000.00	0.00

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的投标保证金、履约保证金		609,494.16
政府补助	91,663.51	322,226.98
利息收入	132,546.46	3,954.22
其他	0.77	1.85
<b>合 计</b>	<b>4,234,210.74</b>	<b>935,677.21</b>

(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
付现费用	4,882,780.10	6,666,827.85
职工借款及备用金	302,312.72	10,000.00
支付的投标保证金、履约保证金	380,000.00	367,613.04
财务手续费	13,467.50	7,343.88
其他	280.00	2,062.49
<b>合 计</b>	<b>5,578,840.32</b>	<b>7,053,847.26</b>

(3) 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
租金	200,000.00	634,578.00
分期付款购买固定资产	16,998.00	16,998.00
分红手续费	500.00	188.68
<b>合 计</b>	<b>217,498.00</b>	<b>651,764.68</b>

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,284,212.64	539,221.73
加：资产减值损失	34,336.03	18,859.33
信用减值损失	1,258,264.86	-310,151.71
固定资产折旧	208,801.50	326,781.95
使用权资产折旧	181,890.92	323,468.10
无形资产摊销		18,805.32
长期待摊费用摊销	1,277,050.39	235,586.36
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)	-192,456.10	

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-92,293.63	-143,358.36
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	226,113.1	37,927.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-733,817.53	-222,151.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,471,459.89	-1,601,238.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,271,711.74	2,098,348.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,252,354.07	1,322,098.49
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	13,717,336.79	9,416,540.15
减：现金的期初余额	13,421,120.16	13,234,765.59
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	-296,216.63	-3,818,225.44

## (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	13,717,336.79	13,220,076.28
其中：库存现金	13,053.44	4,819.72
可随时用于支付的银行存款	13,704,283.35	13,215,256.56
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,717,336.79	13,220,076.28

## 48、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,754,202.75
其中：美元	1,056,106.15	7.1268	7,526,657.31

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	421,257.09	7.6617	3,227,545.44
应收账款			5,601,392.13
其中：美元	46,971.64	7.1268	334,757.48
欧元	687,397.66	7.6617	5,266,634.65

#### 49、政府补助

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
大连市就业管理中心的稳岗补贴	财政拨款		71,649.00	其他收益	与收益相关
大连市市场监督管理局示范补助	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
大连市市场监督管理局2022年第三批质押贷款贴息	财政拨款	19,080.00	16,535.00	其他收益	与收益相关
大连市甘井子区税务局个税手续费返还	财政拨款	2,968.85	3,282.55	其他收益	与收益相关
大连市甘井子区税务局增值税进项税加计抵减	财政拨款		98,822.84	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>322,048.85</b>	<b>190,289.39</b>		

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
韩氏化学(大连)有限公司	大连	辽宁省大连市甘井子区姚北路25-19号	聚氨酯隔热胶代理销售	100.00		直接投资

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏古斯翰新材料科技有限公司	江苏	江苏	技术服务	40		权益法

#### (2) 重要的联营企业主要财务信息

项 目	期末余额
流动资产	3,171,363.45

项 目	期末余额
非流动资产	2,711,683.65
<b>资产合计</b>	<b>5,883,047.10</b>
流动负债	29,615.00
非流动负债	
<b>负债合计</b>	<b>29,615.00</b>
净资产	5,853,432.10
其中：少数股东权益	
归属于母公司的所有者权益	5,853,432.10
按持股比例计算的净资产份额	2,341,372.84
调整事项	155,108.85
其中：商誉	
未实现内部交易损益	464,891.14
减值准备	
其他	-309,782.30
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>	<b>2,496,481.69</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	

续：

项目	本期发生额
营业收入	14,075.24
财务费用	-2,592.21
所得税费用	
净利润	-161,723.29
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-161,723.29
企业本期收到的来自合营企业的股利	

## 七、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、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、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。

### 1、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、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （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、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，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，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 40.70%（2022 年：15.24%）；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 100.00%（2023 年：100.00%）。

### （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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

### (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）。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	500.00	280.71
其中：短期借款	500.00	280.71

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：韩毅军和孙桂兰。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 01。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注 02。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
韩 旭	董事长兼总经理
陈 琛	董事兼副总经理
赵启月	董事兼财务经理
栾 兰	董事
刘 冰	董事

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
韩毅军	房屋租赁	200,000.00	437,090.80

说明：2013年10月8日，公司与韩毅军签署《房屋租赁合同》，股东韩毅军以其拥有的坐落在大连市甘井子区姚家工业区姚北路25-18号的厂房出租给公司使用，面积3000平方米，租赁期限2012年1月1日至2031年1月31日，房屋租赁相关税费由双方分别依法承担。

根据约定，2024年公司需要向股东韩毅军支付租金，姚家工业区姚北路土地租金市场价格为每平方米75元左右，2024年以含税价200,000.00元确认租金价格较为公允。

关联担保情况

(2) 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
韩旭	5,000,000.00	2024/01/01	2024/07/24	是

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员5人，上期关键管理人员5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	77.17万元	64.92万元

6、关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2024年06月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、事项

截至2024年06月30日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2024年8月31日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、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	3,920,025.55		3,920,025.55	2,232,494.13		2,232,494.13
商业承兑汇票				183,000.00	8,125.20	174,874.80

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
合计	3,920,025.55		3,920,025.55	2,415,494.13	8,125.20	2,407,368.93

(1) 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	1,394,385.31	1,514,058.98

(2) 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	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,920,025.55	100		3,920,025.55
其中：银行承兑汇票	3,920,025.55	100		3,920,025.55
合计	3,920,025.55	100		3,920,025.55

续：

类别	上年年末余额			账面价值	
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,415,494.13	100.00	8,125.20	0.34	2,407,368.93
其中：银行承兑汇票	2,232,494.13	92.42			2,232,494.13
商业承兑票据	183,000.00	7.58	8,125.20	4.44	174,874.80
合计	2,415,494.13	100.00	8,125.20	0.34	2,407,368.93

按组合计提坏账准备：

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(%)
1年以内				183,000.00	8,125.20	4.44

## 2、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	5,071,380.91	3,854,298.84
1至2年	957,827.31	1,180,655.83
2至3年	105,040.00	168,220.97
3年以上	260,047.11	1,410,832.60
小计	<b>6,394,295.33</b>	<b>6,614,008.24</b>
减：坏账准备	695,483.79	1,862,495.56
合计	<b>5,698,811.54</b>	<b>4,751,512.68</b>

### (2)、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额	比例(%)			
	金额		金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,394,295.33	100	695,483.79	10.88	5,698,811.54
其中：应收客户款	6,394,295.33	100	695,483.79	10.88	5,698,811.54
合计	<b>6,394,295.33</b>	<b>100</b>	<b>695,483.79</b>	<b>10.88</b>	<b>5,698,811.54</b>

续：

类别	上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额	比例(%)			
	金额		金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,614,008.24	100.00	1,862,495.56	28.16	4,751,512.68
其中：应收客户款	6,614,008.24	100.00	1,862,495.56	28.16	4,751,512.68
合计	<b>6,614,008.24</b>	<b>100.00</b>	<b>1,862,495.56</b>	<b>28.16</b>	<b>4,751,512.68</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,071,380.91	225,169.31	4.44	3,854,298.84	171,130.87	4.44

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1至2年	957,827.31	152,390.33	15.91	1,180,655.83	187,842.34	15.91
2至3年	105,040.00	57,877.04	55.10	168,220.97	92,689.75	55.10
3年以上	260,047.11	260,047.11	100	1,410,832.60	1,410,832.60	100.00
合计	6,394,295.33	695,483.79	10.88	6,614,008.24	1,862,495.56	28.16

### (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	1,862,495.56
本期计提	-1,167,011.77
期末余额	695,483.79

### (4)、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,635,324.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 117,271.95 元。

## 3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	45,000.00	66,394.96

### ① 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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
押金保证金	50,300.00	10.54	5,300.00	45,000.00	
其他					
合计	50,300.00	10.54	5,300.00	45,000.00	

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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					

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	理由
押金保证金	72,125.45	8.86	6,391.27	65,734.18	
其他	695.56	5.00	34.78	660.78	
合计	72,821.01	8.82	6,426.05	66,394.96	

## ② 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		22,521.01
1 至 2 年	50,000.00	50,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	300	300.00
小计	50,300.00	72,821.01
减：坏账准备	5,300.00	6,426.05
合计	45,000.00	66,394.96

## ③ 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
押金保证金	50,300.00	5,300.00	45,000.00	72,125.45	6,391.27	65,734.18
其他				695.56	34.78	660.78
合计	50,300.00	5,300.00	45,000.00	72,821.01	6,426.05	66,394.96

## 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
期初余额	6,426.05
本期计提	-1,126.05
期末余额	5,300.00

## ⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前两单位名称情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 50,300.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,300.00 元。

## 4、长期股权投资

项目	期末余额		账面价值	上年年末余额		账面价值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	

对子公司投资	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
对联营企业投资	2,496,481.69	2,496,481.69	2,535,343.73	2,535,343.73
合计	3,496,481.69	3,496,481.69	3,535,343.73	3,535,343.73

(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
韩氏化学（大连）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
①联营企业 江苏斯翰新材料科技有限公司	2,535,343.73			- 38,862.04					2,496,481.69	

5、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	28,870,181.16	16,425,930.09	28,841,587.42	16,910,474.33
其他业务	4,056,243.11	1,906,190.33	2,875,458.16	946,913.78
合计	32,926,424.27	18,332,120.42	31,717,045.58	17,857,388.11

(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：				
涂胶系列	22,388,430.67	12,074,280.90	24,002,373.13	13,485,685.15
胶	4,446,385.88	3,214,061.92	2,344,524.01	1,756,502.99

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
注胶系列	1,404,391.14	798,071.69	2,320,354.00	1,558,056.74
工装系列	630,973.47	339,515.58	174,336.28	110,229.45
小 计	28,870,181.16	16,425,930.09	28,841,587.42	16,910,474.33
其他业务：				
设备配件	3,566,827.09	1,906,190.33	2,463,514.10	946,913.78
其他	489,416.02	0.00	411,944.06	0.00
小 计	4,056,243.11	1,906,190.33	2,875,458.16	946,913.78
<b>合 计</b>	<b>32,926,424.27</b>	<b>18,332,120.42</b>	<b>31,717,045.58</b>	<b>17,857,388.11</b>

### （3）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	19,171,772.87	10,758,268.48	22,567,141.71	13,815,224.34
国外	9,698,408.29	5,667,661.61	6,274,445.71	3,095,249.99
小 计	28,870,181.16	16,425,930.09	28,841,587.42	16,910,474.33

### （4）营业收入分解信息

分 类	本期发生额						合计
	涂胶系列	胶	注胶系列	工装系列	设备配件	其他	
主营业务收入							
其中：在某一 时点确认	22,388,430.67	4,446,385.88	1,404,391.14	630,973.47			28,870,181.16
其他业务收入							
其中：在某一 时点确认					3,566,827.09	489,416.02	4,056,243.11
<b>合 计</b>	<b>22,388,430.67</b>	<b>4,446,385.88</b>	<b>1,404,391.14</b>	<b>630,973.47</b>	<b>3,566,827.09</b>	<b>489,416.02</b>	<b>32,926,424.27</b>

## 6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-38,862.04	-765,958.20
处置衍生金融资产取得的投资收益		-35,825.00
<b>合 计</b>	<b>-38,862.04</b>	<b>-801,783.20</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	192,456.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	190,289.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,610.96	
非经常性损益总额	390,356.45	
减：非经常性损益的所得税影响数	58,109.91	
非经常性损益净额	332,246.54	
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	332,246.54	

#### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.24	0.06	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.40	0.05	

大连华工创新科技股份有限公司

2024年8月15日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	192,456.10
计入当期损益的政府补助	190,289.39
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,610.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>390,356.45</b>
减：所得税影响数	58,109.91
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>332,246.54</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用