



驰诚股份

证券代码：834407



2023年 半年度报告

河南驰诚电气股份有限公司
HENAN CHICHENG ELECTRIC CO.,LTD.

公司半年度大事记



- 2023年2月16日，河南驰诚电气股份有限公司在北京证券交易所成功上市。
- 2023年1月，驰诚股份喜获“郑州高新区龙头企业”认定；
- 2023年3月，驰诚股份参加双碳目标下综合管廊建设与管理高峰论坛
- 2023年4月，驰诚股份荣获“郑州最具创新力专精特新企业”称号，公司核心研发能力、技术创新、模式创新、管理创新获认可。
- 2023年4月，驰诚股份精彩亮相第25届中国国际燃气展
- 2023年4月，驰诚股份参加第133届中国进出口商品交易会
- 2023年5月，驰诚股份获评2023年度河南省服务型制造示范企业（平台）；
- 2023年5月，驰诚股份获评“郑州市数字化十佳领军企业”；
- 2023年5月，驰诚股份产品获评“郑州市数字化十佳典型应用案例”。
- 2023年5月，公司产品获得全国黄河流域高新区“高新优品”奖。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	115

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐卫锋、主管会计工作负责人李向前及会计机构负责人（会计主管人员）李满太保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”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。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、驰诚股份有限公司	指	河南驰诚电气股份有限公司
许昌驰诚	指	河南驰诚电气有限公司
森斯科	指	许昌驰诚电气有限公司
优倍安	指	河南森斯科传感技术有限公司
驰诚智能	指	深圳市优倍安科技有限公司
驰诚智能开封分公司	指	河南驰诚智能科技有限公司
戈斯盾	指	河南驰诚智能科技有限公司开封分公司
柯力传感	指	郑州戈斯盾企业管理中心（有限合伙）
信诺达	指	宁波柯力传感科技股份有限公司
《公司法》	指	郑州信诺达机械设备有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《河南驰诚电气股份有限公司章程》
股东大会	指	《北京证券交易所股票上市规则（试行）》
董事会	指	河南驰诚电气股份有限公司股东大会
监事会	指	河南驰诚电气股份有限公司董事会
高级管理人员	指	河南驰诚电气股份有限公司监事会
证监会	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
北交所	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	北京证券交易所
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
保荐机构、开源证券	指	全国中小企业股份转让系统
会计师、致同会计师	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期内、本报告期	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2023年1-6月
	指	2022年1-6月

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	驰诚股份
证券代码	834407
公司中文全称	河南驰诚电气股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN CHICHENG ELECTRIC CO., LTD -
法定代表人	徐卫锋

二、 联系方式

董事会秘书姓名	翟硕
联系地址	河南省郑州高新区长椿路 11 号研发 5 号楼 B 座 17 层
电话	0371-67572288
传真	0371-68631668
董秘邮箱	chicheng834407@dingtalk.com
公司网址	http://www.cce-china.com
办公地址	河南省郑州高新区长椿路 11 号研发 5 号楼 B 座 17 层
邮政编码	450000
公司邮箱	chicheng834407@dingtalk.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）、证券时报（www.stcn.com）、上海证券报（www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	公司董秘办

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 2 月 16 日
行业分类	制造业 C-仪器仪表制造业（C40）-专用仪器仪表制造（C402）-环境监测专用仪器仪表制造（C4021）
主要产品与服务项目	公司主营业务是气体环境安全监测产品的研发、生产和销售，主要产品为气体环境安全监测领域的智能仪器仪表、报警控制系统及配套、智能传感器。
普通股总股本（股）	65,680,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（徐卫锋、石保敬）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐卫锋、石保敬），一致行动人为（徐卫锋、石保敬）
--------------	---------------------------------

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91410100769494476Q
注册地址	河南省郑州市高新区长椿路 11 号 2 号厂房 5 层 D5 号
注册资本（元）	65,680,000

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	开源证券股份有限公司
	办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
	保荐代表人姓名	张连江、徐延召
	持续督导的期间	2023 年 2 月 16 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	75,503,348.22	86,750,680.78	-12.97%
毛利率%	45.89%	47.08%	-
归属于上市公司股东的净利润	3,515,495.68	16,447,115.00	-78.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,621,481.74	11,625,564.66	-68.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	1.57%	9.30%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.62%	6.57%	-
基本每股收益	0.06	0.30	-80.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	285,002,773.01	248,304,909.29	14.78%
负债总计	46,164,461.89	60,947,210.31	-24.26%
归属于上市公司股东的净资产	238,211,392.77	186,719,694.54	27.58%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.63	3.45	5.24%
资产负债率%（母公司）	15.29%	20.06%	-
资产负债率%（合并）	16.20%	24.55%	-
流动比率	5.15	3.08	-
利息保障倍数	36.80	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-595,137.12	10,024,395.96	-105.94%
应收账款周转率	0.75	0.93	-
存货周转率	0.87	1.07	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.78%	1.73%	-
营业收入增长率%	-12.97%	47.51%	-
净利润增长率%	-78.65%	39.25%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	12,235.53
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）	1,423,482.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	337,121.47
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	83,577.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,963,608.48
非经常性损益合计	-107,191.23
减：所得税影响数	-2,656.39
少数股东权益影响额（税后）	1,451.22
非经常性损益净额	-105,986.06

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是依托智能传感技术、专注于气体环境安全监测产品及其系统研发、制造与销售的高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业。作为一家面向全球市场提供气体安全产品及系统解决方案的制造商和供应商，公司主要产品包括气体环境安全监测领域的智能仪器仪表、报警控制系统及配套、智能传感器等，主要应用于石油、化工、燃气、冶金、电力、医药、食品等诸多工业领域，及城市公共场所、家庭民用、地下综合管廊等领域。

公司成立十九年来，逐步构建起了以自主研发为核心的业务体系，掌握了“气体传感、气体监测、物联网平台”等多方面的监测技术。截至2023年6月，公司拥有76项专利（其中发明专利22项），取得软件著作权114项，省级软件优秀产品22项，以及消防认证、防爆认证、计量认证、无线电设备认证、电信设备入网许可认证和其他国外各类资质认证等100余项，参与制定国标、团标、省标等行业标准5项，并取得了质量管理、环境管理、测量管理等8项体系认证证书，通过了郑州市工业过程气体分析工程技术研究中心、市级企业技术中心、综合管廊监控技术及应用郑州市工程实验室、河南省工业过程气体分析监测工程技术研究中心等科研机构认证，被授予了“全国气体报警器行业质量领先企业”、“AAA企业信用等级”“全国质量检验信得过产品”“全国质量诚信标杆企业”“河南省优秀软件产品”“河南省大数据优秀解决方案”等多项荣誉，跻身或被推选为中国市政工程协会综合管廊建设及地下空间利用专业委员会常务理事单位，中国城市燃气协会、中国城市规划协会地下管线专业委员会、

全国消防标准化技术委员会第六分技术委员会、河南省软件服务业协会、河南省计量协会、河南省防爆安全设备行业协会，河南省智能传感器行业协会副会长单位等。

公司根据所处细分行业的特点及公司现有规模，业已形成了较为成熟的商业经营模式，也逐步形成了一定的市场影响力和知名度。报告期内，公司的商业模式与上年度保持一致，没有发生变化；报告期末后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。具体商业模式如下：

1、盈利模式

公司主要从事气体环境安全监测产品的研发、生产和销售，是一家具有自主研发和创新能力的高新技术企业。公司的盈利主要来自智能仪器仪表、报警控制系统及配套等主营产品销售。公司充分利用自身的研发与创新能力，紧跟市场需求变化和客户特定要求，为客户提供优质的产品。公司依靠优质的产品和服务，通过新客户的开发、产品应用领域的拓展不断扩大客户群体，从而使收入、利润规模实现持续稳定增长。

2、研发模式

公司设有研发中心，具体负责公司技术开发工作，根据国家标准、行业标准、市场需求等确定设计需求并制定设计方案。报告期内，公司的研发模式为自主研发，产品研发过程分为6个阶段：立项、计划、开发、测试、试产和发布阶段。

研发中心根据市场需求总结分析行业的发展方向，探索行业内的先进技术，关注行业发展动态、跟踪客户需求、开展市场调研，并以此为导向进行新技术的研发，不断提升公司的核心竞争力和技术水平。

3、采购模式

公司采购的原材料分为外购标准件、外购定制件和其他辅材。外购标准件主要包括传感器、电子元器件等，主要向国内生产厂商直接购买或通过国内代理商采购；外购定制件主要包括壳体、PCB等，该等外购件由公司提供设计图纸、技术参数及质量要求，供应商根据公司的要求提供产品。

公司在综合考虑订单情况和安全库存的基础上制定采购计划，具体由采购部实施。公司根据市场需求及客户订单制定产品的生产计划，生产部根据生产计划、库存状况及产能情况确定采购需求，向采购部下达请购单。采购部收到请购单后，根据原材料种类在《合格供应商名录》中选择供应商进行询价，选择合适的供应商，在完成采购订单内部审批流程后，向供应商下达采购订单。到货后，采购员交由质管部进行到货检验，验收合格物料办理入库。

4、生产模式

公司产品种类较多，为满足客户定制化需求，公司采用订单式与计划式相结合的生产方式。标准化产品、半成品采用计划式生产，生产部根据库存情况与销售预测，制定原料请购计划与生产计划，采购部组织原材料采购及检验入库，生产部根据工序流程安排生产，该模式下有标准产成品和半成品入库。定制化产品采取以销定产的生产方式，生产部根据销售订单，领用仓库中的标准半成品及配件，按照客户的定制化需求组装生产测试后入库。公司采用订单式与计划式相结合的生产方式，保证销售情况、生产情况、库存备货情况相适应，满足客户对产品品质及交付期限的要求。

5、销售模式

公司产品销售采取向直接客户销售和通过贸易商销售相结合的模式。报告期内，公司以向直接客户销售模式为主，通过贸易商销售占比较小。在向直接客户销售模式下，公司通过商务洽谈、网络宣传、行业展会、客户转介绍、投标等方式与客户建立合作关系，并通过签署合同、订单的方式开展业务。

公司贸易商销售模式为公司与贸易商签订购销合同，实现买断式销售，再由贸易商销售给终端客户的业务模式。公司对贸易商不进行销售管理，通过贸易商客户开展合作，能够利用其销售渠道扩大公司产品的销售市场、提高产品的认知度。同时，贸易商客户往往具有特定区域优势，能够有效开拓潜在的客户需求。

公司销售部门负责市场渠道开拓与销售工作，执行并完成公司产品年度销售计划。公司销售部门为客户提供售前技术支持、售中现场调试和售后维护等专业化服务，为石油、化工、燃气、冶金、电力、市政、医药等多个行业，提供关键且要求严格的专业安全保障，并深受客户信赖。

公司将继续围绕当前形势，结合发展战略规划，认真贯彻董事会制订的各项工作目标，扎实有序推进重点工作的落实，调整发展举措，包括持续努力开拓国内外市场、保持产品技术持续创新、优化内部管理、提升人员效率等，充分发挥“专精特新”企业的技术和管理优势，凝心聚力、奋楫笃行，确保公司稳健运营、持续发展。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	-

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

坚韧驼行，步履如磐；征途漫漫，惟有奋斗！2023年已然过半，驰诚股份始终坚守“让用户安心，让员工满意，打造气体环境安全的标杆企业”的使命，加强产业链上下游协同，守护各领域气体环境安全。

报告期内，公司新增多项知识产权，使专利总数达到76项（其中发明专利22项）、软件著作权114项；并新增或通过复审多项产品资质，如矿安证、防爆证、消防认证等；管理体系方面，顺利通过“五星级售后服务体系”认证监督审核和ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、ISO45001职业健康安全管理体系监督复审。

报告期内，公司还参加了第25届中国国际燃气展、双碳目标下综合管廊建设与管理高峰论坛、2023石油化工数字化(储运)罐区高峰论坛、第133届中国进出口商品交易会、2023第八届中国新型煤化工国际研讨会等多场业内颇具影响力的行业展会或论坛，进一步提升公司产品的行业知名度和美誉度，夯实业务开拓的品牌基础。

报告期内，公司还获得了“郑州高新区龙头企业”、“郑州市数字化十佳领军企业”、2023年度河南省服务型制造示范企业（平台）、“郑州市数字化十佳典型应用案例”、全国黄河流域高新区“高新优品”奖等荣誉。

报告期内，受国内外经济发展周期和下游客户群体需求变化影响，公司发展速度受到一定影响，2023年1-6月实现营业收入75,503,348.22元，同比下降12.97%；归属于上市公司股东的净利润3,515,495.68元，同比下降78.63%。截止报告期末，公司总资产285,002,773.01元，较年初增长14.78%；归属于上市公司股东的所有者权益238,211,392.77元，较报告期初增长27.58%。

收入和利润下降的主要原因在于：受宏观经济形势、市场竞争情况等多重因素影响，营业收入同比减少，毛利率水平下滑，同时因业务拓展和管理咨询投入导致期间费用上升；另一方面，受部分退税款和奖补资金申报及落实时间后延的影响，以及因诉讼纠纷产生的预计负债，致使公司半年度净利润较上年同期大幅下滑。

（二） 行业情况

公司所处行业属“C4021环境监测专用仪器仪表制造”，是《中国制造2025》的重要组成部分。《国家中长期科学和技术发展规划纲要》指出“重点研究开发燃烧、爆炸、毒物泄漏等重大工业事故防控与救援技术及相关设备”。《国务院关于推进物联网有序健康发展的指导意见》提出“加强高精度、高可靠、智能化传感器的研发与产业化，着力突破物联网核心仪器仪表等基础共性技术，加快传感器网络、智能终端、大数据处理、智能分析、服务集成等关键技术研发创新。”

在工业气体安全监测领域，气体检测设备应用于石油、化工、冶金、矿山、环保、农业、装备制造、燃气等存在易燃易爆、有毒有害气体的行业，物联网云端大数据技术可实现监测个人在作业环境中的气体浓度、火灾、人员健康状态等，实现人员定位、实时报警、语音通话、数据可视化、人员监管、大数据、设备管理，重点应用于石油化工、能源、化工、冶金等大型工业环境，保障危险工业现场人员的安全和健康。

民用气体安全监测方面，随着国家经济水平的提高，人民生活水平也在日益提升的，城市用气和居民用气日益普及，气体安全问题不容忽视，智慧燃气、综合市政管廊、消防安全等全面纳入国家应急管理平台体系，气体报警系统已成为其中不可或缺的重要组成部分。

随着国产替代进程的加速，国内仪表产品获得更多市场机会，仪器仪表已经成为中国制造业走向“中国智力创造”的关键和核心，是建设世界科技强国、质量强国的基石。2020年度中央经济工作会议强调，要增强我国企业产业链供应链自主可控能力，在此背景下，仪器仪表行业迎来了广阔的国产替代契机。当前，国内安全仪表的市场份额大部分被国外产品占据，特别是在高端行业，如石油、炼化、海油、半导体、罐区、船级、管道等领域，几乎是国内产品的空白区。随着国家自主可控、国产替代政策的逐步落地，高端行业安全仪表国产替代的进程逐渐加速，国内产品的市场份额正在逐步提升。

此外，安全已成为各行各业可持续健康发展刚需，驱动着安全仪表行业集中度的提升。2021年颁布的新《安全生产法》也对新发展阶段的安全生产提出了更高要求，明确燃气安全管理的重要性，推动燃气行业、餐饮业等用气生产经营企业对安全仪表的需求度快速提升。2021年9月，国务院安委办、应急管理部下发通知，部署加强城市安全风险防范工作，推广城市生命线安全工程经验做法，要求切实提高城市防控重大风险与突发事件的能力，从本质上提升城市安全治理现代化水平。城市生命线涉及燃气、供排水、热力、交通、危化品监管、综合管廊等领域，城市安全治理现代化水平的提升带动城市生命线安全监测领域建设进一步深化，安全仪表市场需求进一步提高。随着全社会安全意识的提高，社会安全责任体系更加明确，法律法规对安全问题的处罚力度加大，政府、企业、个人都更加认识到安全的重要性。因此，安全已经逐渐成为各行各业可持续健康发展的刚需，安全仪表在工商业、民用及城市生命线等领域扩展出更多的市场空间。安全刚需化的加快也带动安全仪表在各行各业的普及率提升，行业集中化加速，迎来行业的快速发展期。

传感器是物联网最核心和最基础的环节，随着人工智能、物联网、5G等前沿科技的不断发展，传感技术日益得到行业内的重视，传感器在国内的市场规模不断扩大。据中商产业研究院预测，2022年中国传感器市场规模将突破3000亿元。伴随着智慧化、数字化转型加快发展，生产、生活的各个领域对传感器的需求持续升级，气体、压力、流量、温湿度等各类传感器的市场规模都在不断提升。目前，国内传感器产业正处于由传统型向新一代智能型发展的关键阶段，正在向智能化、微型化、低功耗、无线传输等方向迅猛发展，也意味着国内传感器产业正在向MEMS传感器、柔性传感器等新工艺、新材料、新技术领域发力，将为行业发展创造出新的广阔空间。

气体传感器是传感器的重要分支，与居民的安全与健康、工业过程的安全与效率息息相关。国家在大气污染治理、工业转型升级、物联网及人工智能、健康中国行动等多方面鼓励性政策的推出，为气体传感器行业发展营造了良好的市场环境。近些年在智慧工业、智能家居、环境监测等物联网场景需求剧增下，气体传感器开始大幅度拓展应用范围，下游应用领域涵盖工业过程、环境监测、智能家居、汽车电子、消费电子、可穿戴设备、医疗等众多行业，加之“双碳战略”的加速推进，风电、光伏、氢能、储能、新能源汽车等产业“黄金时代”即将来临；绿色节能、碳排放监测、分布式储能安全等相关业务增长潜力巨大，相关机会在未来几年会逐步得到释放，给气体传感器带来了新一轮的增长需求。

即将到来的万物互联时代，全社会智慧化、数字化转型深入将带动传感器的应用越来越广，气体传感器也迎来了从工业领域加速向消费领域溢出的机会，将拓展出更多的应用空间。尤其是当前气体传感器下游的智能家居、智能家电、汽车电子、智慧医疗等智慧生活产业正处于高速发展期，显现出良好的发展前景，下游产业的蓬勃发展将释放大量的传感器需求，这也将推动气体传感器行业的稳步增长。另外，随着社会经济的不断发展和生活水平的不断提高，人们对各类环境中的空气质量的关注度也越来越高，环保、安全意识的提升为整个气体传感器产业的发展按下了快进键。气体传感器的应用领域多为朝阳产业，市场需求具有良好成长性及可持续性。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	20,702,957.79	7.26%	35,494,542.51	14.29%	-41.67%
应收票据	802,905.60	0.28%	1,880,132.18	0.76%	-57.30%
应收账款	80,485,387.64	28.24%	78,713,365.41	31.70%	2.25%
存货	43,615,584.37	15.30%	46,860,388.62	18.87%	-6.92%
投资性房地产	0	0%	0	0.00%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0.00%	0%
固定资产	38,265,244.45	13.43%	39,547,979.88	15.93%	-3.24%
在建工程	479,717.84	0.17%	188,118.81	0.08%	155.01%
无形资产	20,797,622.71	7.30%	21,163,766.65	8.52%	-1.73%

商誉	0	0%	0	0.00%	-
短期借款	5,005,069.44	1.76%	5,002,027.78	2.01%	0.06%
长期借款	0	0%	0	0.00%	0%
交易性金融资产	58,815,350.68	20.64%	0	0%	-
应收款项融资	5,364,245.77	1.88%	6,467,108.01	2.60%	-17.05%
预付款项	3,181,285.23	1.12%	2,117,123.92	0.85%	50.26%
应付票据	3,005,066.85	1.05%	9,682,813.85	3.90%	-68.96%
应交税费	1,631,079.75	0.57%	5,961,216.55	2.40%	-72.64%
其他应付款	804,603.61	0.28%	337,162.76	0.14%	138.64%
预计负债	3,590,561.71	1.26%	1,714,257.68	0.69%	109.45%
其他流动负债	2,434,293.11	0.85%	4,285,298.83	1.73%	-43.19%
租赁负债	544,388.48	0.19%	1,374,103.57	0.55%	-60.38%
应付账款	21,008,867.95	7.37%	22,148,621.26	8.92%	-5.15%
应付职工薪酬	2,685,770.40	0.94%	4,247,414.36	1.71%	-36.77%

资产负债项目重大变动原因:

(1)	货币资金比上年期末减少了 14,791,584.72 元, 下降 41.67%, 主要系报告期内公司为提高现金管理收益, 购买较多理财产品, 报告期末的现金管理理财产品尚有 58,600,000.00 元未到期所致;
(2)	应收票据比上年期末减少 1,077,226.58 元, 下降 57.30%, 主要系报告期内相较去年同期对外付款时加大了商业承兑汇票的支付力度, 同时为控制风险也减少了商业承兑汇票的收取力度所致;
(3)	在建工程较上年期末增加了 291,599.03 元, 上升 155.01%, 主要系报告期内子公司投入厂区二期绿化工程等项目所致;
(4)	预付款项较上年期末增加了 1,064,161.31 元, 上升 50.26%, 主要系报告期内公司预付推广费用、PLM 软件及部分紧俏原材料预付增加等所致;
(5)	应付票据较上年期末减少了 6,677,747.00 元, 下降 68.96%, 主要系报告期内公司的银行综合授信承兑到期后, 根据自身实际资金状况和业务需求, 办理的银行承兑相对减少所致;
(6)	其他应付款较上年期末增加 467,440.85 元, 增长 138.64%, 主要系收取客户的商务订单合作保证金所致;
(7)	预计负债较上年期末增加 1,876,304.03 元, 增长 109.45%, 主要系公司涉及诉讼纠纷所致, 详见本报告第四节二、(一);
(8)	其他流动负债较上年期末减少 1,851,005.72 元, 下降 43.19%, 主要系已背书未终止确认的票据较上年期末减少所致;
(9)	交易性金融资产较上年期末增加 58,815,350.68 元, 主要系报告期末现金管理理财产品尚有 58,600,000.00 元未到期及公允价值变动损益所致;
(10)	租赁负债较上年期末减少 829,715.09 元, 下降 60.38%, 主要系报告期内支付了到期房租所致;
(11)	应付职工薪酬较上年期末减少 1,561,2643.96 元, 下降 36.77%, 主要系期初含去年年末入账年终奖于报告期内发放所致;
(12)	应交税费较上年期末减少 4,330,136.80 元, 下降 72.64%, 主要系去年因享受政策缓交的增值税、所得税于报告期内进行了缴纳所致。

2、营业情况分析

(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	75,503,348.22	-	86,750,680.78	-	-12.97%
营业成本	40,851,183.69	54.11%	45,904,536.64	52.92%	-11.01%
毛利率	45.89%	-	47.08%	-	-
销售费用	14,402,123.41	19.07%	12,344,618.02	14.23%	16.67%

管理费用	7,299,908.54	9.67%	6,957,273.95	8.02%	4.92%
研发费用	6,701,954.20	8.88%	5,262,278.45	6.07%	27.36%
财务费用	178,964.74	0.24%	-56,053.02	-0.06%	419.28%
信用减值损失	-531,991.00	-0.70%	-1,961,230.03	-2.26%	-72.87%
资产减值损失	-116,371.30	-0.15%	-263,188.12	-0.30%	-55.78%
其他收益	1,583,874.62	2.10%	5,244,078.73	6.05%	-69.80%
投资收益	121,770.79	0.16%	294,438.44	0.34%	-58.64%
公允价值变动收益	215,350.68	0.29%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
营业利润	6,411,497.61	8.49%	18,789,354.98	21.66%	-65.88%
营业外收入	64,527.53	0.09%	11,191.49	0.01%	476.58%
营业外支出	2,028,136.01	2.69%	34,278.27	0.04%	5,816.68%
净利润	3,504,409.59	-	16,417,395.46	-	-78.65%
营业利润	6,411,497.61	8.49%	18,789,354.98	21.66%	-65.88%
所得税费用	943,479.54	1.25%	2,348,872.74	2.71%	-59.83%

项目重大变动原因:

(1)	报告期内营业收入比上年同期减少 11,247,332.56 元,变动比例为-12.97%,主要原因为受宏观经济形势、市场竞争情况等多重因素影响,营业收入同比减少;
(2)	报告期内财务费用比去年同期增加了 235,017.76 元,变动比例为 419.28%,主要原因是上年同期收到财政贴息,本期尚未有财政贴息,利息支出较上年同期增加较多;
(3)	报告期内信用减值损失比上年同期少计提 1,429,239.03 元,主要原因是应收账款账龄区间发生变动所致;
(4)	报告期内资产减值损失比上年同期少计提 146,816.82 元,主要原因是合同资产账龄区间及存货库龄发生变动所致;
(5)	报告期内其他收益较去年同期减少 3,660,204.11 元,变动比例为-69.80%,主要原因是截至报告期末,收到的奖补资金相较去年同期减少所致;
(6)	报告期内投资收益较去年同期减少 172,667.65 元,变动比例为-58.64%,主要系报告期末部分理财产品尚未到期所致;
(7)	报告期内公允价值变动收益较去年同期增加 215,350.68 元,主要是报告期末部分理财产品未到期,预期收益增加所致;
(8)	报告期内营业外收入较去年同期增加了 53,336.04 元,变动比例为 476.58%,主要原因是部分供应商货款不再支付所致;
(9)	报告期内营业外支出较去年同期增加了 1,993,857.74 元,变动比例为 5,816.68%,主要原因是相较上年同期,公司涉及诉讼纠纷而产生的预计负债事项,详见本报告第四节二、(一);
(10)	报告期营业利润同比减少 12,377,857.37 元,变动比例为-65.88%,主要系营业收入同比减少,毛利率水平下滑,同时因业务拓展和管理咨询投入导致期间费用上升,另一方面,受部分退税款和奖补资金申报及落实时间后延的影响,致使公司半年度营业利润较上年同期大幅下滑;
(11)	报告期净利润同比减少 12,912,985.87 元,主要系营业利润下滑的同时,预计负债增加,致使公司半年度净利润较上年同期大幅下滑;
(12)	报告期所得税费用较去年同期减少 1,405,393.20 元,降幅 59.83%,主要原因在于报告期内利润减少所致。

(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	75,174,194.31	86,156,477.78	-12.75%

其他业务收入	329,153.91	594,203.00	-44.61%
主营业务成本	40,647,401.88	45,510,166.77	-10.69%
其他业务成本	203,781.81	394,369.87	-48.33%

按产品分类分析:

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
智能仪器仪表	51,248,655.47	26,268,068.48	48.74%	-17.07%	-14.98%	减少 1.26 个百分点
报警控制系统及配套	22,402,097.78	12,751,607.44	43.08%	-5.53%	-8.37%	增加 1.76 个百分点
智能传感器	1,523,441.06	1,627,725.96	-6.85%	136.07%	133.58%	增加 1.14 个百分点
其他业务	329,153.91	203,781.81	38.09%	-44.61%	-48.33%	增加 4.46 个百分点
合计	75,503,348.22	40,851,183.69	-	-	-	-

按区域分类分析:

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
华北	10,875,473.10	5,871,949.24	46.01%	-16.04%	-17.29%	增加 0.89 个百分点
华东	18,588,144.47	9,412,285.06	49.36%	-2.60%	6.40%	减少 4.22 个百分点
华中	9,962,467.03	5,450,837.56	45.29%	-29.52%	-27.53%	减少 1.43 个百分点
西南	13,949,894.86	7,865,351.31	43.62%	-37.80%	-36.40%	减少 1.17 个百分点
西北	7,049,393.42	3,357,003.79	52.38%	20.75%	22.07%	减少 0.46 个百分点
东北	1,655,304.85	705,590.13	57.37%	-8.14%	-9.01%	增加 0.46 个百分点
华南	3,098,317.05	2,066,190.42	33.31%	45.85%	58.71%	减少 5.32 个百分点
外销	10,324,353.43	6,121,976.18	40.70%	26.08%	20.33%	增加 2.83 个百分点
合计	75,503,348.22	40,851,183.69	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

产品收入构成方面,智能传感器收入较去年同期增长 136.07%,主要原因是上年同期基数较低,报告期内产能逐步增长所致,但尚未达到盈亏平衡点。

区域之间收入构成的变动属于下游各区域市场项目延期和市场需求波动所致。

3、现金流量状况

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	-595,137.12	10,024,395.96	-105.94%
投资活动产生的现金流量净额	-61,036,953.21	-1,702,755.56	-
筹资活动产生的现金流量净额	50,101,149.10	-11,664,529.05	-

现金流量分析:

(1) 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额比同期少流入 10,619,533.08 元, 主要原因系同期享受税款缓交政策, 该项缓交税款于报告期内进行了缴纳, 同时收到的退税奖补资金较同期明显降低所致。

(2) 报告期内, 投资活动产生的现金流量净额比同期多流出 59,334,197.65 元, 主要原因在于报告期内购买银行理财产品所致。

(3) 报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额比同期增加 61,765,678.15 元, 主要原因系报告期内发行股票募集资金所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位: 元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有闲置资金	37,450,000	10,600,000	0	不存在
银行理财产品	募集资金	48,000,000	48,000,000	0	不存在
合计	-	85,450,000	58,600,000	0	-

单项金额重大的委托理财, 或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
许昌驰诚	控股子公司	气体环境安全监测产品的研发、生产和销售	70,000,000	109,709,810.20	70,574,126.48	26,026,258.04	1,170,765.72
森斯科	控股子公司	智能传感器的研发、生产及销售	9,000,000	5,006,491.25	4,162,287.47	1,524,768.49	-1,385,897.17
优控	控	气体环	5,000,000	353,359.16	-97,562.85	542,176.96	-133,977.51

倍安	子公司	境安全监测领域的智能仪器仪表销售					
驰诚智能	控股子公司	智能物联网监测设施服务	5,000,000	2,593,465.17	1,792,295.86	459,905.65	-27,715.23

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

驰诚股份作为一家专注于气体环境安全的智能传感技术企业，始终关注环境保护与安全治理，长期致力于气体安全的监测与防护。比如，立足气体环境安全与环保领域，提供环保系统解决方案，积极推进有毒有害气体预警、治理项目，将产品灵活运用至工业物联当中，防范和消除工业过程中的气体危险、危害隐患等，为建设蓝天碧水的美丽中国、安全中国贡献一份力量；利用公司产品组建社区可燃性、危害性气体的智慧预警网络等；同时，公司积极购买雇主责任险、产品险等险种，尽可能的为员工、为客户提供最大的保障。

未来，公司依旧会遵循以健康、人本、进取的人文价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行和承担着社会责任，把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，构建安全气体环境，支持地区经济发展和社会安全，共享企业发展成果。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、经营风险	<p>(1) 市场竞争加剧的风险</p> <p>公司所处的气体环境安全监测设备行业生产企业数量较多，企业规模和产品质量参差不齐，公司面临较为激烈的市场竞争环境。虽然公司在产品质量和服务方面具有一定的竞争优势，但若公司未来不能持续在工艺技术创新、产品质量、成本控制和服务等方面保持相对优势，可能造成公司客户的流失，从而对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>(2) 下游行业波动的风险</p> <p>公司产品主要应用于石油、化工、燃气、冶金、电力、医药、食品等诸多工业领域，及城市公共场所、家庭民用、地下综合管廊等领域，具体用途为工业领域生产场所和民用生活场景的气体安全监测，公司产品销售取决于下游领域对气体安全监测设备的需求。如果未来下游行业因宏观经济形势变化、政策调整而发生市场波动，则可能对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>(3) 政策变动的风险</p> <p>公司的安全监测产品主要应用于工业领域生产过程中涉及易燃易爆、有毒有害等气体的行业，此类行业安全事故易发，一旦发生安全事故造成人身伤亡，财产损失较大。因此，近年来，国家对安全生产日益重视，将安全产业作为国家重点支持的战略产业，相继出台了多项政策和措施，对安全监测产品性能提出更高要求。如果公司的产品不能及时升级换代以满足政策变动对安全监测产品提出的更高要求，则会对公司的产品销售产生不利影响。</p> <p>(4) 核心部件依赖外购的风险</p> <p>公司智能仪器仪表的核心部件为传感器，目前公司已成功研制出半导体原理的气体传感器并实现量产，电化学原理气体传感器已小批量生产，其他原理的气体传感器正处于研发试制阶段。公司目前的核心产品智能仪器仪表所使用的传感器主要依赖外购，公司自产的传感器尚不能满足公司需求，若公司气体传感器研发进展不及预期或传感器市场环境出现不利变动，将会对公司的产品生产带来不利影响。</p> <p>(5) 核心技术人员流失的风险</p> <p>核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分，是公司持续创新的基础。公司高度重视对技术人才的内部培养和外部引进，并不断完善相关的激励和约束机制。随着公司业务的快速发展，公司对优秀技术人才的需求还在不断增加，且业内人才竞争日益激烈，公司存在核心技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司首先会不断优化产品设计，提高生产自动化程度，提高生产效率、节能降耗，降低生产成本，高度重视用户需求和不断提高服务质量，持续提升和丰富公司产品的资质认证级别与范围、增强技术竞争力，依托更高的产品性价比，增加市场份额，提升竞争优势；其次还将继续优化调整营销策略和产品结构，以智能传感技术为依托，以安全监测产品和环境分析仪器为主导，加快高新技术转化产品的速度，开发出性能优异、功能突出的产品，持续扩大相关产品的应用领域和应用场景，依托物联网技术平台，不断提升安全、环保监控预警系统的覆盖面，开拓新兴市场领域，缓解企业竞争压力，巩固公司的盈利能力，确保业绩健康持续增长。</p> <p>为防范人才流失的风险，公司还采取有如下措施：①与公司员工签署保密及竞业禁止协议，防止核心技术人员流失后公司技术出现泄密；②做好人才储备；③重视运用工作团队，建立工作分担机制。</p>

<p>2、财务风险</p>	<p>(1) 毛利率难以维持较高水平的风险</p> <p>公司所处行业竞争较为激烈，一方面在于国内企业众多，市场集中度较低；另一方面则在于本行业暂无外资准入门槛限制，大量实力雄厚的大型跨国企业进入我国市场，进一步加剧了市场竞争的激烈程度；此外，由于行业产品的特殊性，受国家相关质量监督管理部门和相关监管法律、法规或政策的约束，具备一定的行业门槛限制，但相关法律、法规或政策等发生变化，公司的市场竞争环境也将随之改变。随着未来行业市场规模的扩大，如果公司未能持续保持产品的技术与质量优势，不能有效控制成本，将可能面临毛利率下降的风险。</p> <p>(2) 税收优惠政策变化风险</p> <p>公司为高新技术企业，享受国家有关企业所得税优惠政策；同时，公司根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定享受增值税优惠政策。如果公司未能持续获得高新技术企业资质认定，或相关企业所得税及增值税优惠政策发生变动，致使公司不能继续享受相应税收优惠，公司的经营业绩将受到不利影响。</p> <p>(3) 应收账款余额较大风险</p> <p>2023年6月末、2022年末和2021年末公司应收账款账面价值分别为8,048.54万元、7,871.34万元和6,960.94万元，占流动资产的比重分别为37.18%、44.14%和42.51%，占总资产的比重分别为28.24%、31.70%和29.86%。各报告期末公司应收账款占流动资产、总资产的比重略有波动，虽然目前期后收回情况较好、发生坏账的风险较小，但随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。</p> <p>应对措施：公司将一方面继续加大研发投入强度，重视研发活动的持续性，提高研发组织管理水平，提高公司的研发水平和创新能力，积极争取通过高新技术企业认定复审和软件软著企业认证，继续享受税收优惠政策的扶持；另一方面通过加强市场开拓力度等手段，增加公司市场份额，扩大收入规模，提高盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响幅度；同时，持续加强应收账款的管理，积极与客户保持沟通，加快货款回笼速度，完善并落实客户信用政策，将应收账款的回收工作责任落实到人，将销售回款纳入绩效考核，加强管控力度。</p>
<p>3、实际控制人不当控制风险</p>	<p>徐卫锋、石保敬作为一致行动人，是公司的控股股东、实际控制人，两人直接持有及间接控制公司股份数量合计3,619.08万股，占公司股份总数的55.10%，能够对股东大会、董事会的决议产生重大影响。同时，徐卫锋为公司董事长兼法定代表人，石保敬为公司董事兼总经理，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。</p> <p>(2) 《公司章程》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制，进一步限制了公司实际控制人不当控制的风险，保护中小股东的合法权益。</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>

第四节 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	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	□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	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	2,011,298	2,011,298	0.71%

公司作为被告/被申请人诉讼、仲裁事项详情：

汉威科技集团股份有限公司起诉公司不正当竞争纠纷一案，经郑州航空港经济综合实验区人民法院审理，作出（2023）豫0192知民初269号民事判决书，查明事项包括：“1. 被告辩称上述处罚决定书下达之前已完成整改，庭审中，原告认可在庭审当天已搜索不到案涉侵权行为；2. 被告辩称推广行为中含原告举证在内的点击量仅506次，且未产生实际成交。原告未提供因此遭受经济损失、被告因此获利的充分证据，请求法庭在考虑各方面酌定因素时充分考虑行政处罚金额以及处罚档次；3. 关于维权成本，原告未提供花费的相关证据，委托代理合同显示系风险代理方式；4. 双方公司均提交了证据证明各自公司获得的相关荣誉；5. 案涉纠纷发生后至成诉前，双方在行政机关参与下进行调解，但未能达成有约束力的调解协议，后原告诉至本院形成本诉。”

一审作出判决如下：

“一、被告河南驰诚电气股份有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告汉威科技集团股份有限公司经济损失及维权合理开支共计2,000,000元；

二、驳回原告汉威科技集团股份有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费23,296元，减半收取计11,648元，由原告汉威科技集团股份有限公司负担350元，被告河南驰诚电气股份有限公司负担11,298元。”

公司认为一审判决结果缺乏事实依据和法律依据且违背了自由裁量权应遵循的过罚相当、综合裁量的原则，做出支持原告要求赔偿 200 万元金额的判决不适当。因此，公司已及时向郑州市中级人民法院提起上诉，并获受理，案号（2023）豫 01 知民终 107 号。截至本报告披露日，该案件尚处于审理阶段。

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,800,000.00	451,168.59
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
徐卫锋、石保敬	银行授信	5,000,000	0	0	2022年4月19日	2023年4月18日	保证	连带	2021年3月29日

徐卫锋、石保敬	银行授信	10,000,000	745,743.43	0	2023年5月9日	2024年5月9日	保证	连带	-
徐卫锋、石保敬	银行授信	10,000,000	5,000,000	0	2022年12月28日	2023年12月28日	保证	连带	-
徐卫锋、李红梅、石保敬、陈瑞霞	银行授信	9,000,000	756,790	0	2022年5月25日	2025年3月23日	保证	连带	-

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况:

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项详见公司于2023年4月21日在北京证券交易所网站 www.bse.cn 上披露的公司《2022年年度报告》；已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	不动产	抵押	5,496,661.26	1.93%	银行授信抵押
货币资金	流动资产	保证金	1,502,535.99	0.53%	开立保函、承兑汇票、国内信用证等的保证金
总计	-	-	6,999,197.25	2.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

报告期内，公司以部分办公场所或货币资金作为资产抵押、质押增信措施，在相关银行申请授信，取得的贷款或敞口银行承兑汇票补充了公司的营运资金，促进了公司经营的稳步推进。

第五节 股份变动和融资

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	1,561,200	2.88%	10,564,000	12,125,200	18.46%	
	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%	168,000	168,000	0.26%	
有限售条件股份	有限售股份总数	52,618,800	97.12%	936,000	53,554,800	81.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,318,800	57.81%	0	31,318,800	47.68%	
	董事、监事、高管	11,364,000	20.97%	0	11,364,000	17.30%	
	核心员工	168,000	0.31%	-168,000	0	0.00%	
总股本		54,180,000	-	11,500,000	65,680,000	-	
普通股股东人数						2,317	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期初，公司普通股股份数量为 54,180,000 股，因公司向不特定合格投资者公开发行股票，新发行股票 11,500,000 股，报告期末普通股股份数量变更为 65,680,000 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐卫锋	境内自然人	15,694,800	0	15,694,800	23.90%	15,694,800	0
2	石保敬	境内自然人	15,624,000	0	15,624,000	23.79%	15,624,000	0
3	戈斯盾	其他	4,872,000	0	4,872,000	7.42%	4,872,000	0
4	柯力传感	境内非国有法人	4,000,000	500,000	4,500,000	6.85%	4,500,000	0
5	时学瑞	境内自然人	4,272,000	0	4,272,000	6.50%	4,272,000	0
6	赵静	境内自然人	3,600,000	0	3,600,000	5.48%	3,600,000	0
7	李向前	境内自然人	2,280,000	0	2,280,000	3.47%	2,280,000	0
8	赛一投资管理(杭州)有限公司	境内非国有法人	1,200	1,000,000	1,001,200	1.52%	1,000,000	1,200
9	郑秀华	境内自然人	636,000	0	636,000	0.97%	636,000	0
10	诸少静	境内自然人	0	602,100	602,100	0.92%	602,100	602,100
合计		-	50,980,000	2,102,100	53,082,100	80.82%	53,080,900	603,300

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东徐卫锋、股东石保敬，二人为一致行动人关系；

同时，股东徐卫锋持有郑州戈斯盾企业管理中心（有限合伙）出资额的 22.17%，为戈斯盾的执行事务合伙人、普通合伙人之一，股东石保敬持有郑州戈斯盾企业管理中心（有限合伙）出资额的 1.48%，为戈斯盾的普通合伙人之一。因此，股东徐卫锋、股东戈斯盾等同为一致行动人关系。

除上述之外，公司其他前十大股东之间无关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	赛一投资管理（杭州）有限公司	未约定持股期间

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

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）
1	2023年1月30日	2023年2月16日	5.87	11,500,000	战略投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行	不适用	67,505,000	智能仪表产线智能化升级项目

募集资金使用详细情况：

1、公司2023年公开发行募集的资金用于智能仪表产线智能化升级项目。截至报告期末，募集资金尚未投入募投项目。

2、截至2023年3月22日，公司使用自筹资金支付的发行费用金额为5,364,009.43元（不含增值税）；公司第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第八次会议于2023年3月24日审议通过，同意公司以募集资金置换上述已支付发行费用的自筹资金。

3、本次募集资金总额为人民币67,505,000.00元，扣除发行费用9,676,797.45元（不含增值税）后，募集资金净额为57,828,202.55元。

募集资金使用详细情况参见公司在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）与本半年度报告同日发布的公司2023年半年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

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

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐卫锋	董事长	男	1976年12月	2021年12月23日	2024年12月22日
石保敬	董事、总经理	男	1977年3月	2021年12月23日	2024年12月22日
赵静	董事、副总经理	男	1972年2月	2021年12月23日	2024年12月22日
李向前	董事、财务总监、副总经理	男	1974年4月	2021年12月23日	2024年12月22日
郑秀华	董事	女	1984年1月	2021年12月23日	2024年12月22日
张复生	独立董事	男	1962年12月	2022年4月13日	2024年12月22日
李祺	独立董事	男	1977年1月	2022年4月13日	2024年12月22日
胡雪芳	监事会主席	女	1979年8月	2021年12月23日	2024年12月22日
王璐雯	监事	女	1996年2月	2021年12月23日	2024年12月22日
吕亚芳	职工监事	女	1987年2月	2021年12月23日	2024年12月22日
时学瑞	副总经理	男	1975年7月	2021年12月23日	2024年12月22日
翟硕	董事会秘书	男	1981年7月	2021年12月23日	2024年12月22日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事徐卫锋、石保敬为一致行动人，是公司控股股东和实际控制人；除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
徐卫锋	董事长	15,694,800	0	15,694,800	23.90%	0	0	0
石保敬	董事、总经理	15,624,000	0	15,624,000	23.79%	0	0	0
赵静	董事、副总经理	3,600,000	0	3,600,000	5.48%	0	0	0
李向前	董事、财务总监、副总经理	2,280,000	0	2,280,000	3.47%	0	0	0
郑秀华	董事	636,000	0	636,000	0.97%	0	0	0
张复生	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
李祺	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
胡雪芳	监事会主席	336,000	0	336,000	0.51%	0	0	0

王璐雯	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
吕亚芳	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
时学瑞	副总经理	4,272,000	0	4,272,000	6.50%	0	0	0
翟硕	董事会秘书	240,000	0	240,000	0.37%	0	0	0
合计	-	42,682,800	-	42,682,800	64.99%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

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

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
生产人员	142	11	12	141
销售人员	111	18	16	113
技术人员	90	12	15	87
财务人员	11	3	3	11
行政人员	19	1	2	18
员工总计	380	45	48	377

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	9
本科	126	134
专科	120	113
专科以下	127	121
员工总计	380	377

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	20,702,957.79	35,494,542.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	58,815,350.68	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	802,905.60	1,880,132.18
应收账款	五、4	80,485,387.64	78,713,365.41
应收款项融资	五、5	5,364,245.77	6,467,108.01
预付款项	五、6	3,181,285.23	2,117,123.92
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、7	2,253,708.83	2,426,174.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	43,615,584.37	46,860,388.62
合同资产	五、9	1,175,292.46	937,031.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	54,264.16	3,445,458.58
流动资产合计		216,450,982.53	178,341,325.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、11	38,265,244.45	39,547,979.88
在建工程	五、12	479,717.84	188,118.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	1,854,517.53	2,196,487.77
无形资产	五、14	20,797,622.71	21,163,766.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	1,878,167.43	2,094,615.93
递延所得税资产	五、16	4,189,120.63	3,822,121.49
其他非流动资产	五、17	1,087,399.89	950,493.27
非流动资产合计		68,551,790.48	69,963,583.80
资产总计		285,002,773.01	248,304,909.29
流动负债：			
短期借款	五、18	5,005,069.44	5,002,027.78
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、19	3,005,066.85	9,682,813.85
应付账款	五、20	21,008,867.95	22,148,621.26
预收款项			
合同负债	五、21	4,650,512.30	5,509,035.01
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、22	2,685,770.40	4,247,414.36
应交税费	五、23	1,631,079.75	5,961,216.55
其他应付款	五、24	804,603.61	337,162.76
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、25	804,248.29	685,258.66
其他流动负债	五、26	2,434,293.11	4,285,298.83
流动负债合计		42,029,511.70	57,858,849.06
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、27	544,388.48	1,374,103.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	3,590,561.71	1,714,257.68
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,134,950.19	3,088,361.25
负债合计		46,164,461.89	60,947,210.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	65,680,000.00	54,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	75,284,988.67	28,956,786.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	15,128,657.65	15,128,657.65
一般风险准备			
未分配利润	五、32	82,117,746.45	88,454,250.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		238,211,392.77	186,719,694.54
少数股东权益		626,918.35	638,004.44
所有者权益（或股东权益）合计		238,838,311.12	187,357,698.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		285,002,773.01	248,304,909.29

法定代表人：徐卫锋

主管会计工作负责人：李向前

会计机构负责人：李满太

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,676,176.70	30,627,906.48
交易性金融资产		35,112,984.93	
衍生金融资产			
应收票据	九、1	802,905.60	1,880,132.18
应收账款	九、2	98,670,073.39	95,841,135.34
应收款项融资	九、3	5,364,245.77	6,467,108.01
预付款项		2,274,556.76	1,465,636.03
其他应收款	九、4	12,618,238.08	2,323,742.78

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,765,912.87	18,021,659.42
合同资产		1,175,292.46	937,031.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,276,132.08
流动资产合计		188,460,386.56	160,840,484.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、5	81,500,000.00	61,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,180,765.88	10,134,965.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,340,190.18	1,569,937.08
无形资产		1,275,656.90	1,419,531.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		389,315.57	481,931.45
递延所得税资产		4,060,018.34	3,684,753.69
其他非流动资产		848,557.80	711,651.18
非流动资产合计		99,594,504.67	79,502,769.93
资产总计		288,054,891.23	240,343,253.97
流动负债：			
短期借款		5,005,069.44	5,002,027.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,005,066.85	9,682,813.85
应付账款		21,516,184.02	11,730,134.66
预收款项			
合同负债		4,170,915.06	5,155,111.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,101,769.69	3,405,010.19
应交税费		997,288.47	5,575,393.14
其他应付款		499,208.48	196,056.08
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		582,298.99	472,543.83
其他流动负债		2,371,945.47	4,258,092.45
流动负债合计		40,249,746.47	45,477,183.80
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		215,783.96	1,010,449.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,590,561.71	1,714,257.68
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,806,345.67	2,724,707.41
负债合计		44,056,092.14	48,201,891.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		65,680,000.00	54,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,284,988.67	28,956,786.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,128,657.65	15,128,657.65
一般风险准备			
未分配利润		87,905,152.77	93,875,918.99
所有者权益（或股东权益）合计		243,998,799.09	192,141,362.76
负债和所有者权益（或股东权益）合计		288,054,891.23	240,343,253.97

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、33	75,503,348.22	86,750,680.78
其中：营业收入	五、33	75,503,348.22	86,750,680.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		70,364,484.40	71,275,424.82
其中：营业成本	五、33	40,851,183.69	45,904,536.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	930,349.82	862,770.78
销售费用	五、35	14,402,123.41	12,344,618.02
管理费用	五、36	7,299,908.54	6,957,273.95
研发费用	五、37	6,701,954.20	5,262,278.45
财务费用	五、38	178,964.74	-56,053.02
其中：利息费用		124,249.82	-65,615.27
利息收入		133,039.35	31,884.75
加：其他收益	五、39	1,583,874.62	5,244,078.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	121,770.79	294,438.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	215,350.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-531,991.00	-1,961,230.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-116,371.30	-263,188.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,411,497.61	18,789,354.98
加：营业外收入	五、44	64,527.53	11,191.49
减：营业外支出	五、45	2,028,136.01	34,278.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,447,889.13	18,766,268.20
减：所得税费用	五、46	943,479.54	2,348,872.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,504,409.59	16,417,395.46
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）		3,504,409.59	16,417,395.46
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		-11,086.09	-29,719.54
2.归属于母公司所有者的净利润		3,515,495.68	16,447,115.00
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		3,504,409.59	16,417,395.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,515,495.68	16,447,115.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-11,086.09	-29,719.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.30

法定代表人：徐卫锋

主管会计工作负责人：李向前

会计机构负责人：李满太

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	九、6	73,000,671.30	86,256,086.08
减：营业成本	九、6	43,016,641.05	49,542,237.05
税金及附加		524,819.70	675,310.84
销售费用		12,832,410.89	11,004,286.04
管理费用		5,640,487.59	5,340,486.05
研发费用		5,452,989.59	4,887,107.09
财务费用		167,786.67	-70,197.94
其中：利息费用		112,555.22	-65,615.27
利息收入		130,740.90	30,432.16
加：其他收益		1,581,112.90	5,238,741.43
投资收益（损失以“-”号填列）	九、7	93,458.50	278,485.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		112,984.93	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-515,092.65	-1,889,376.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-107,450.43	-242,155.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,530,549.06	18,262,552.69
加：营业外收入		63,744.33	2,623.58
减：营业外支出		2,028,136.01	14,272.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,566,157.38	18,250,903.48
减：所得税费用		684,923.60	2,481,857.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,881,233.78	15,769,046.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,881,233.78	15,769,046.36
（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		3,881,233.78	15,769,046.36
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1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,742,339.47	74,056,586.87
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		322,697.28	2,102,464.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	5,388,703.15	9,447,471.34
经营活动现金流入小计		80,453,739.90	85,606,522.94
购买商品、接受劳务支付的现金		28,493,365.96	34,208,790.53
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		22,188,688.76	20,254,841.13
支付的各项税费		12,514,564.05	4,246,972.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	17,852,258.25	16,871,522.83
经营活动现金流出小计		81,048,877.02	75,582,126.98
经营活动产生的现金流量净额		-595,137.12	10,024,395.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,750,000.00	45,060,000.00
取得投资收益收到的现金		121,770.79	294,438.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,871,770.79	45,354,438.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,458,724.00	1,997,194.00
投资支付的现金		85,450,000.00	45,060,000.00
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			
投资活动现金流出小计		87,908,724.00	47,057,194.00
投资活动产生的现金流量净额		-61,036,953.21	-1,702,755.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		63,259,716.98	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		63,259,716.98	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,898,638.89	10,886,278.05
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、47	3,259,928.99	778,251.00
筹资活动现金流出小计		13,158,567.88	11,664,529.05
筹资活动产生的现金流量净额		50,101,149.10	-11,664,529.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		82,862.49	67,858.23
五、现金及现金等价物净增加额		-11,448,078.74	-3,275,030.42
加：期初现金及现金等价物余额		30,639,808.82	29,899,107.20
六、期末现金及现金等价物余额		19,191,730.08	26,624,076.78

法定代表人：徐卫锋

主管会计工作负责人：李向前

会计机构负责人：李满太

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,885,204.53	70,885,943.59
收到的税费返还		177,702.78	12,503.09
收到其他与经营活动有关的现金		5,484,853.43	9,538,421.87
经营活动现金流入小计		76,547,760.74	80,436,868.55
购买商品、接受劳务支付的现金		33,077,572.81	37,102,202.92
支付给职工以及为职工支付的现金		16,819,749.70	15,625,329.86
支付的各项税费		10,185,600.04	3,890,098.08
支付其他与经营活动有关的现金		25,884,814.42	13,849,015.70
经营活动现金流出小计		85,967,736.97	70,466,646.56
经营活动产生的现金流量净额		-9,419,976.23	9,970,221.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,650,000.00	40,960,000.00
取得投资收益收到的现金		93,458.50	278,485.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,743,458.50	41,238,485.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		527,214.00	321,128.00

投资支付的现金		79,650,000.00	44,460,000.00
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			
投资活动现金流出小计		80,177,214.00	44,781,128.00
投资活动产生的现金流量净额		-55,433,755.50	-3,542,642.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		63,259,716.98	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		63,259,716.98	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,898,638.89	10,886,278.05
支付其他与筹资活动有关的现金		3,200,764.99	571,320.00
筹资活动现金流出小计		13,099,403.88	11,457,598.05
筹资活动产生的现金流量净额		50,160,313.10	-11,457,598.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		84,801.26	66,084.77
五、现金及现金等价物净增加额		-14,608,617.37	-4,963,933.68
加：期初现金及现金等价物余额		25,773,566.36	28,181,373.19
六、期末现金及现金等价物余额		11,164,948.99	23,217,439.51

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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	54,180,000.00				28,956,786.12				15,128,657.65		88,454,250.77	638,004.44	187,357,698.98
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	54,180,000.00				28,956,786.12				15,128,657.65		88,454,250.77	638,004.44	187,357,698.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,500,000.00				46,328,202.55						-6,336,504.32	-11,086.09	51,480,612.14
（一）综合收益总额											3,515,495.68	-11,086.09	3,504,409.59
（二）所有者投入和减少资本	11,500,000.00				46,328,202.55								57,828,202.55
1. 股东投入的普通股	11,500,000.00				46,328,202.55								57,828,202.55
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											-9,852,000.00		-9,852,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-9,852,000.00		-9,852,000.00
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、本期期末余额	65,680,000.00				75,284,988.67				15,128,657.65		82,117,746.45	626,918.35	238,838,311.12

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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										
一、上年期末余额	54,180,000.00				28,956,786.12				12,655,268.08		74,547,348.22	628,217.39	170,967,619.81
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	54,180,000.00			28,956,786.12			12,655,268.08	74,547,348.22	628,217.39		170,967,619.81	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,576,904.64	4,034,210.36	-29,719.54		5,581,395.46	
（一）综合收益总额								16,447,115.00	-29,719.54		16,417,395.46	
（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							1,576,904.64	-12,412,904.64			-10,836,000.00	
1. 提取盈余公积							1,576,904.64	-1,576,904.64				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-10,836,000.00			-10,836,000.00	
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、本期期末余额	54,180,000.00			28,956,786.12			14,232,172.72		78,581,558.58	598,497.85	176,549,015.27	

法定代表人：徐卫锋

主管会计工作负责人：李向前

会计机构负责人：李满太

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度											
	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	54,180,000.00				28,956,786.12				15,128,657.65		93,875,918.99	192,141,362.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,180,000.00				28,956,786.12				15,128,657.65		93,875,918.99	192,141,362.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,500,000.00				46,328,202.55						-5,970,766.22	51,857,436.33
（一）综合收益总额											3,881,233.78	3,881,233.78
（二）所有者投入和减少资本	11,500,000.00				46,328,202.55							57,828,202.55
1. 股东投入的普通股	11,500,000.00				46,328,202.55							57,828,202.55
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											-9,852,000.00	-9,852,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-9,852,000.00	-9,852,000.00
3. 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、本期期末余额	65,680,000.00				75,284,988.67			15,128,657.65		87,905,152.77	243,998,799.09

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	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	54,180,000.00				28,956,786.12				12,655,268.08		82,451,412.82	178,243,467.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,180,000.00				28,956,786.12				12,655,268.08		82,451,412.82	178,243,467.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,576,904.64		3,356,141.72	4,933,046.36	
（一）综合收益总额										15,769,046.36	15,769,046.36	
（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								1,576,904.64		-12,412,904.64		-10,836,000.00
1. 提取盈余公积								1,576,904.64		-1,576,904.64		
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,836,000.00		-10,836,000.00
3. 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、本期期末余额	54,180,000.00				28,956,786.12			14,232,172.72		85,807,554.54		183,176,513.38

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1、
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	2、
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3、

附注事项索引说明:

1、公司于2023年2月16日登陆北京证券交易所公开交易，2023年3月22日在中国证券登记结算有限责任公司完成公开发行股票登记工作，公司股本由5,418万股增至6,568万股。2023年3月24日和2023年4月11日公司分别召开第三届董事会第十一次会议和2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司注册资本、公司类型、修订公司章程并办理工商变更登记的议案》。2023年3月24日公司完成相应的工商变更登记及章程备案手续并在北交所指定信披平台予以公告，公司注册资本由5,418万元变更为6,568万元。

2、报告期内，公司完成了2022年年度权益分派的实施事宜：以总股本6,568万股为基数，以未分配利润向每10股发放现金红利1.50元（含税），总计派发现金红利985.20万元。

3、预计负债主要是计提的售后质保金和本期诉讼事项确认的营业外支出。截至报告期末，公司预计负债3,590,561.71元，较上年期末的1,714,257.68元增加1,876,304.03元，增长109.45%，主要系公司涉及诉讼纠纷，预提涉案金额2,011,298.00元所致，详见本报告第四节二、（一）。

(二) 财务报表项目附注

河南驰诚电气股份有限公司
2023年半年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

河南驰诚电气股份有限公司(以下简称本公司)前身是河南驰诚电气有限公司，始创于2004年，2015年8月完成股份制改造，2015年12月3日经全国股转公司同意在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：驰诚股份，证券代码：834407。2023年1月18日经中国证券监督管理委员会证监许可【2023】147号批复，核准公司向不特定投资者公开发行不超过1,150万股新股。公司分别于2023年2月8日（首次公开发行）及2023年3月17日（超额配售）分两次共计发行新股11,500,000股，每股发行价5.87元。公司于2023年2月16日正式在北京证券交易所竞价交易。截至报告期末，公司总股本为65,680,000股。

本公司统一社会信用代码：91410100769494476Q，法定代表人：徐卫锋，公司注册地址：郑州高新区长椿路11号2号厂房5层D5号。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2023年8月24日召开的第三届董事会第十三次会议批准报出。

2、合并财务报表范围

截至2023年6月30日，本公司将许昌驰诚电气有限公司、河南森斯科传感技术有限公司、河南驰诚智能科技有限公司、深圳市优倍安科技有限公司等4家子公司纳入本期合并财务报表范围。

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》（2014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，确定收入确认政策为公司重要会计政策，具体会计政策见附注三、28。

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6月30日的合并及公司财务状况以及2023年1-6月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、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

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，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，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与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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(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。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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、外币业务和外币报表折算

(1) 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。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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：应收国企客户
- 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：产品质保金

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。

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：备用金及代垫款项组合
- 其他应收款组合2：保证金、押金组合
- 其他应收款组合3：往来组合

- 其他应收款组合4: 应收出口退税

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。

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、低值易耗品、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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、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，相关会计处理见附注三、13。

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三、22。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、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	20-50	5.00	4.75-1.90
运输工具	5-10	5.00	19.00-9.50
机器设备	10-20	5.00	9.50-4.75
办公设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

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、22。

(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。

17、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、22。

18、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、22。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

19、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。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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（年）	摊销方法	备注
----	---------	------	----

土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
软件	10	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、22。

21、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。

22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等的资产减值，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。

23、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。

24、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。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、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，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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28、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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

① 零配件及无需要安装调试的产品销售，在控制权发生转移时点确认收入：

内销收入：内销收入：a) 货物到货后3日内经客户签收后确认收入；b) 客户在到货后的无异议期内（到货后3日）未提出异议的，过无异议期后确认收入；

外销收入：货物出口办妥报关出口手续后确认收入；

② 需要安装调试的产品销售：货物安装调试完毕并获取客户验收报告后确认收入。

③ 分段确认收入：根据监测服务履约进度分段确认收入。

29、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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

30、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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

31、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；

(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；

(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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

32、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、33。

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。

(4) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

(5) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

33、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、22。

34、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

35、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：

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业务模式，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。

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。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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。

36、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	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、6
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30% 后余值的1.2%计缴	1.20
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

2、税收优惠及批文

①根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

②根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局颁发的高新技术企业证书,本公司被认定为高新技术企业,资格有效期3年,企业所得税优惠期为2021年10月28日至2024年10月27日,按15%的税率计缴。

③本公司子公司河南森斯科传感技术有限公司、河南驰诚智能科技有限公司、深圳市优倍安科技有限公司享受小微企业优惠。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财务部 税务总局公告 2022第13号)规定,自2022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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	7,421.40	7,068.00
银行存款	19,049,858.89	30,613,801.36
其他货币资金	1,645,677.50	4,873,673.15
合计	20,702,957.79	35,494,542.51
其中:存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细:

项 目	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑汇票保证金	1,502,535.99	4,843,857.14
其他	8,691.72	10,876.55
合计	1,511,227.71	4,854,733.69

2、交易性金融资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
银行理财产品	58,600,000.00	
公允价值变动	215,350.68	
合计	58,815,350.68	

3、应收票据

票据种类	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	865,200.00	62,294.40	802,905.60	2,026,004.50	145,872.32	1,880,132.18

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2,022.12.31	145,872.32
本期计提	
本期收回或转回	83,577.92
本期核销	
2,023.06.30	62,294.40

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内(含1年)	50,064,812.24	60,875,841.40
1至2年(含2年)	28,852,229.62	16,781,253.86
2至3年(含3年)	9,553,273.63	10,829,689.35
3至4年(含4年)	5,984,057.86	5,727,212.17
4至5年(含5年)	3,094,080.52	3,395,950.88
5年以上	3,932,065.54	1,623,195.79
小计	101,480,519.41	99,233,143.45
减: 坏账准备	20,995,131.77	20,519,778.04
合计	80,485,387.64	78,713,365.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.06.30		
	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	4,490,999.10	4.43	3,815,626.10	84.96	675,373.00
按组合计提坏账准备	96,989,520.31	95.57	17,179,505.67		79,810,014.64
其中：应收国企客户	13,467,161.04	13.27	3,252,606.14	24.15	10,214,554.90
应收其他客户	83,522,359.27	82.30	13,926,899.53	16.67	69,595,459.74
合计	101,480,519.41	100.00	20,995,131.77		80,485,387.64

续：

类别	2022.12.31				
	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	4,519,677.10	4.55	3,844,304.10	85.06	675,373.00
按组合计提坏账准备	94,713,466.35	95.45	16,675,473.94		78,037,992.41
其中：应收国企客户	17,280,938.47	17.41	3,987,266.79	23.07	13,293,671.68
应收其他客户	77,432,527.88	78.03	12,688,207.15	16.39	64,744,320.73
合计	99,233,143.45	100.00	20,519,778.04		78,713,365.41

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
河北盛德燃气有限公司	2,139,600.00	1,497,720.00	70.00	对方重整
安阳化学工业集团有限责任公司	669,860.00	636,367.00	95.00	对方重整
河南顺达新能源科技有限公司	583,890.00	583,890.00	100.00	预计无法收回
河南华豫恒通化工有限公司	226,070.00	226,070.00	100.00	预计无法收回
启迪桑德环境资源股份有限公司	179,710.00	179,710.00	100.00	预计无法收回
山东冠远能源科技开发有限公司	158,500.00	158,500.00	100.00	预计无法收回
河南骏化发展股份有限公司	152,719.00	152,719.00	100.00	预计无法收回
山东万福达化工有限公司	96,404.00	96,404.00	100.00	预计无法收回
乌海黑猫三兴精细化工有限公司	68,062.50	68,062.50	100.00	预计无法收回
滨州市明宇精细化工有限公司	40,250.00	40,250.00	100.00	预计无法收回
大姚桂花铜选冶有限公司永仁直苴分公司	38,000.00	38,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏锦河能源科技有限公司	30,680.00	30,680.00	100.00	预计无法收回
山西省霍州市化学工业有限责任公司	22,053.60	22,053.60	100.00	预计无法收回
河南华豫恒通化工有限公司上蔡分公司	17,750.00	17,750.00	100.00	预计无法收回
绵竹市汉兴宏萍化工有限责任公司	17,510.00	17,510.00	100.00	预计无法收回

河南晋开集团武陟绿宇化工有限公司	12,300.00	12,300.00	100.00	预计无法收回
灵宝金源矿业股份有限公司鑫灵分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
邢台中科生物质发电有限公司	8,190.00	8,190.00	100.00	预计无法收回
山西光华铸管有限公司	5,570.00	5,570.00	100.00	预计无法收回
洛阳骏化生物科技有限公司	4,550.00	4,550.00	100.00	预计无法收回
河南永达清真食品有限公司	3,900.00	3,900.00	100.00	预计无法收回
内蒙古港原化工有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	预计无法收回
江苏永鹏科技实业有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	预计无法收回
东营市环宇能源科技有限公司	870.00	870.00	100.00	预计无法收回
江山联合化工集团有限公司	660.00	660.00	100.00	预计无法收回
合计	4,490,999.10	3,815,626.10		

续:

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
河北盛德燃气有限公司	2,139,600.00	1,497,720.00	70.00	对方重整
安阳化学工业集团有限责任公司	669,860.00	636,367.00	95.00	对方重整
河南顺达新能源科技有限公司	586,440.00	586,440.00	100.00	预计无法收回
河南华豫恒通化工有限公司	226,070.00	226,070.00	100.00	预计无法收回
启迪桑德环境资源股份有限公司	179,710.00	179,710.00	100.00	预计无法收回
山东冠远能源科技开发有限公司	158,500.00	158,500.00	100.00	预计无法收回
河南骏化发展股份有限公司	152,719.00	152,719.00	100.00	预计无法收回
山东万福达化工有限公司	115,332.00	115,332.00	100.00	预计无法收回
乌海黑猫三兴精细化工有限公司	68,062.50	68,062.50	100.00	预计无法收回
滨州市明宇精细化工有限公司	40,250.00	40,250.00	100.00	预计无法收回
大姚桂花铜选冶有限公司永仁直苴分公司	38,000.00	38,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏锦河能源科技有限公司	30,680.00	30,680.00	100.00	预计无法收回
山西省霍州市化学工业有限责任公司	22,053.60	22,053.60	100.00	预计无法收回
河南华豫恒通化工有限公司上蔡分公司	17,750.00	17,750.00	100.00	预计无法收回
绵竹市汉兴宏萍化工有限责任公司	17,510.00	17,510.00	100.00	预计无法收回
河南晋开集团武陟绿宇化工有限公司	12,300.00	12,300.00	100.00	预计无法收回
灵宝金源矿业股份有限公司鑫灵分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
邢台中科生物质发电有限公司	8,190.00	8,190.00	100.00	预计无法收回
重庆南桐矿业有限责任公司	7,200.00	7,200.00	100.00	预计无法收回
山西光华铸管有限公司	5,570.00	5,570.00	100.00	预计无法收回

洛阳骏化生物科技有限公司	4,550.00	4,550.00	100.00	预计无法收回
河南永达清真食品有限公司	3,900.00	3,900.00	100.00	预计无法收回
内蒙古港原化工有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	预计无法收回
江苏永鹏科技实业有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	预计无法收回
东营市环宇能源科技有限公司	870.00	870.00	100.00	预计无法收回
江山联合化工集团有限公司	660.00	660.00	100.00	预计无法收回
合计	4,519,677.10	3,844,304.10		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收国企客户

账龄	2023.06.30			2022.12.31		
	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 (含1年)	8,238,414.45	593,165.84	7.20	11,063,194.80	796,550.03	7.20
1至2年 (含2年)	1,886,330.16	574,576.17	30.46	2,393,827.02	729,159.72	30.46
2至3年 (含3年)	2,644,842.81	1,475,028.83	55.77	1,964,039.02	1,095,344.58	55.77
3至4年 (含4年)	189,308.99	119,605.42	63.18	549,709.50	347,306.46	63.18
4至5年 (含5年)	69,444.54	51,409.79	74.03	1,121,533.04	830,270.91	74.03
5年以上	438,820.09	438,820.09	100.00	188,635.09	188,635.09	100.00
合计	13,467,161.04	3,252,606.14		17,280,938.47	3,987,266.79	

组合计提项目: 应收其他客户

账龄	2023.06.30			2022.12.31		
	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 (含1年)	57,635,282.05	3,358,174.67	5.83	49,379,907.60	3,175,128.44	6.43
1至2年(含 2年)	10,217,532.20	1,883,692.29	18.45	13,907,754.84	2,565,981.09	18.45
2至3年(含 3年)	6,299,296.82	2,135,461.62	33.90	6,601,484.33	2,237,903.25	33.90
3至4年(含 4年)	4,061,712.87	2,129,149.89	52.42	4,437,292.67	2,326,028.82	52.42
4至5年(含 5年)	2,480,765.98	1,592,651.76	64.20	2,019,337.74	1,296,414.85	64.20
5年以上	2,827,769.35	2,827,769.35	100.00	1,086,750.70	1,086,750.70	100.00
合计	83,522,359.27	13,926,899.58		77,432,527.88	12,688,207.15	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	20,519,778.04
本期计提	475,353.73
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	20,995,131.77

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
四川华油集团有限责任公司物资分公司	12,699,533.14	12.51	816,579.98
河北盛德燃气有限公司	2,139,600.00	2.11	1,497,720.00
江油市妥鸿商贸有限公司	2,012,368.00	1.98	144,890.50
大名县住房和城乡建设局	1,953,600.00	1.93	720,939.45
利川市民生天然气有限公司	1,605,000.00	1.58	938,526.00
合计	20,410,101.14	20.11	4,118,655.92

5、应收款项融资

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收票据	5,364,245.77	6,467,108.01
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	5,364,245.77	6,467,108.01

(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	2,109,197.71	1,829,726.51

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	2,828,953.09	88.92	1,593,145.01	75.25
1至2年(含2年)	321,701.75	10.11	483,978.91	22.86
2至3年(含3年)	20,630.39	0.65		
3年以上	10,000.00	0.32	40,000.00	1.89
合计	3,181,285.23	100.00	2,117,123.92	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

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
------	----------	------------------

河南解放号网络科技有限公司	220,000.00	6.92
鼎捷软件股份有限公司	169,500.00	5.33
河南锐之旗网络科技有限公司	130,000.00	4.09
北京市鼎翼科技有限公司	129,285.00	4.06
深圳市众舟工业技术有限公司	97,020.00	3.05
合计	805,805.00	25.33

7、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,253,708.83	2,426,174.54
合计	2,253,708.83	2,426,174.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内(含1年)	2,139,719.17	2,315,465.49
1至2年(含2年)	232,956.90	320,262.60
2至3年(含3年)	282,278.50	115,000.00
3年以上	259,005.75	195,482.75
小计	2,913,960.32	2,946,210.84
减: 坏账准备	660,251.49	520,036.30
合计	2,253,708.83	2,426,174.54

②按款项性质披露

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	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	2,358,084.24	660,251.49	1,697,832.75	2,041,092.51	520,036.30	1,521,056.21
代垫社保及公积金	152,141.39		152,141.39	239,989.30		239,989.30
备用金	403,169.92		403,169.92	77,449.14		77,449.14
应收出口退税	564.77		564.77	587,679.89		587,679.89
合计	2,913,960.32	660,251.49	2,253,708.83	2,946,210.84	520,036.30	2,426,174.54

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	2,913,960.32		660,251.49	2,253,708.83	
其中：押金保证金	2,358,084.24	28.00	660,251.49	1,697,832.75	
备用金及代垫款项	555,311.31			555,311.31	
应收出口退税	564.77			564.77	
合计	2,913,960.32		660,251.49	2,253,708.83	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2022年12月31日，坏账准备计提情况：

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	2,946,210.84		520,036.30	2,426,174.54	
其中：押金保证金	2,041,092.51	25.48	520,036.30	1,521,056.21	
备用金及代垫款项	317,438.44			317,438.44	
应收出口退税	587,679.89			587,679.89	
合计	2,946,210.84		520,036.30	2,426,174.54	

截至2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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	520,036.30			520,036.30
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	140,215.19			140,215.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额	660,251.49	660,251.49
------	------------	------------

④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
深圳市燃气投资有限公司	押金保证金	290,000.00	1年以内 (含1年)	9.95	17,226.00
深圳交易集团有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内 (含1年)	6.86	11,880.00
广西广投燃气有限公司	押金保证金	189,395.00	1年以内 (含1年)	6.50	11,250.06
湖北晋控气体有限公司	押金保证金	118,665.00	1年以内 (含1年)	4.07	7,048.70
内蒙古润阳悦达新能源科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内 (含1年)	3.43	5,940.00
合计		898,060.00		30.82	53,344.76

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	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
原材料	15,528,393.81	712,200.80	14,816,193.01	18,537,784.91	698,686.62	17,839,098.29
半成品	6,357,403.97	300,365.82	6,057,038.15	7,461,072.04	306,102.44	7,154,969.60
在产品	3,977,622.29		3,977,622.29	3,365,378.36		3,365,378.36
库存商品	12,501,538.16	499,872.87	12,001,665.29	14,986,877.72	485,541.85	14,501,335.87
低值易耗品	357,739.22		357,739.22	298,402.06		298,402.06
发出商品	5,545,766.41		5,545,766.41	2,907,854.44		2,907,854.44
合同履约成本	859,560.00		859,560.00	793,350.00		793,350.00
合计	45,128,023.86	1,512,439.49	43,615,584.37	48,350,719.53	1,490,330.91	46,860,388.62

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	698,686.62	8,932.48				707,619.10
半成品	306,102.44			5,736.62		300,365.82
库存商品	485,541.85	18,912.72				504,454.57
合计	1,490,330.91	27,845.20		5,736.62		1,512,439.49

存货跌价准备及合同履约成本减值准备(续)

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	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	

9、合同资产

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	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	2,532,352.99	508,502.73	2,023,850.26	2,062,922.91	414,240.01	1,648,682.90
小计	2,532,352.99	508,502.73	2,023,850.26	2,062,922.91	414,240.01	1,648,682.90
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	916,495.63	67,937.83	848,557.80	768,627.90	56,976.72	711,651.18
合计	1,615,857.35	440,564.89	1,175,292.46	1,294,295.01	357,263.29	937,031.72

10、其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣进项税额		135,872.65
待认证进项税额	54,264.16	14,527.40
预缴增值税		13,506.55
发行费用		3,276,132.08
其他		5,419.90
合计	54,264.16	3,445,458.58

11、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	38,265,244.45	39,547,979.88
固定资产清理		
合计	38,265,244.45	39,547,979.88

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2022.12.31 账面价值	39,512,711.61	1,616,912.83	9,188,282.84	5,548,385.96	55,866,293.24
2.本期增加金额			550,238.93	185,717.13	735,956.06
(1) 购置			550,238.93	191,502.97	741,741.90
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
(4) 企业合并增加					

(5) 其他增加						
3.本期减少金额				2,179.49		2,179.49
(1) 处置或报废				2,179.49		2,179.49
(2) 转出投资性房地产						
(3) 处置子公司						
(4) 其他减少						
4.2023.06.30	39,512,711.61	1,616,912.83	9,738,521.77	5,737,709.44		56,605,855.65
二、累计折旧						
1.2022.12.31	8,974,525.51	1,197,600.22	3,104,517.09	3,041,670.54		16,318,313.36
2.本期增加金额	942,073.92	26,084.31	435,010.70	621,199.43		2,024,368.36
(1) 计提	942,073.92	26,084.31	435,010.70	621,199.43		2,024,368.36
(2) 投资性房地产转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3.本期减少金额				2,070.52		2,070.52
(1) 处置或报废				2,070.52		2,070.52
(2) 转出投资性房地产						
(3) 处置子公司						
(4) 其他减少						
4.2023.06.30	9,916,599.43	1,223,684.53	3,539,527.79	3,660,799.45		18,340,611.20
三、减值准备						
1.2022.12.31						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.2023.06.30						
四、账面价值						
1. 2023. 06. 30 账面价值	29,596,112.18	393,228.30	6,198,993.98	2,076,909.99		38,265,244.45
2. 2022. 12. 31 账面价值	30,538,186.10	419,312.61	6,083,765.75	2,502,701.14		39,543,965.60

12、在建工程

项 目	2023.06.30	2022.12.31
在建工程	479,717.84	188,118.81
工程物资		
合计	479,717.84	188,118.81

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公设备-易管MES软件	99,009.90		99,009.90	99,009.90		99,009.90
待分摊费用	89,108.91		89,108.91	89,108.91		89,108.91
生产设备	14,900.00		14,900.00			
园区绿化工程	276,699.03		276,699.03			
合计	479,717.84		479,717.84	188,118.81		188,118.81

13、使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值:	
1.2022.12.31	3,229,190.19
2.本期增加金额	
(1) 租入	
(2) 租赁负债调整	
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4.2023.06.30	3,229,190.19
二、累计折旧	
2022.12.31	1,032,702.42
1.本期增加金额	341,970.24
(1) 计提	341,970.24
(2) 其他增加	
2.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
3.2023.06.30	1,374,672.66
三、减值准备	
2022.12.31	
1.本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
2.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	

(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
3.2023.06.30	
四、账面价值	
1.2022.12.31 账面价值	2,196,487.77
2.2023.06.30 账面价值	1,854,517.53

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.2022.12.31	23,589,852.85
2.本期增加金额	
(1) 购置	
(2) 内部研发	
(3) 企业合并增加	
(4) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他减少	
4.2023.06.30	23,589,852.85
二、累计摊销	
1.2022.12.31	2,426,086.20
2.本期增加金额	366,143.94
(1) 计提	366,143.94
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 失效且终止确认的部分	
(3) 其他减少	
4.2023.06.30	2,792,230.14
三、减值准备	
1.2022.12.31	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他减少	
4.2023.06.30	

项目	土地使用权
四、账面价值	
1.2023.06.30 账面价值	20,797,622.71
2.2022.12.31 账面价值	21,163,766.65

15、长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			本期摊销	其他减少	
智能车间改造装饰项目	715,439.48		52,310.46		715,439.48
装配车间改造装饰项目	590,133.66		39,784.32		590,133.66
办公室装修项目	375,023.21		54,880.02		375,023.21
厂区园林绿化项目	238,672.99		24,271.86		238,672.99
阿里巴巴金企诚品	106,908.24		37,735.86		106,908.24
车间线路改造	68,438.35		7,465.98		68,438.35
合计	2,094,615.93		216,448.50		1,878,167.43

16、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	2023.06.30		2022.12.31	
	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:				
信用减值准备	21,665,528.73	3,336,716.19	21,126,532.86	3,177,501.73
资产减值准备	2,020,942.22	250,414.98	1,904,570.92	308,342.62
新租赁准则费用差异	134,368.19	20,155.23	131,451.00	19,717.65
预计负债	3,590,561.71	538,584.26	1,714,257.68	257,138.65
可抵扣亏损	172,999.88	43,249.97	172,999.88	43,249.97
内部交易未实现利润			107,805.80	16,170.87
小计	27,584,400.73	4,189,120.63	25,157,618.14	3,822,121.49

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
信用减值准备	52,148.93	59,153.80
新租赁准则费用差异		16,953.01
可抵扣亏损	8,411,444.00	6,864,154.75
以后年度可结转的广告费		526,749.32
合计	8,463,592.93	7,467,010.88

17、其他非流动资产

项目	2023.06.30		2022.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	238,842.09		238,842.09	238,842.09		238,842.09
合同资产	916,495.63	67,937.83	848,557.80	768,627.90	56,976.72	711,651.18
合计	1,155,337.72	67,937.83	1,087,399.89	1,007,469.99	56,976.72	950,493.27

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023.06.30	2022.12.31
抵押借款	5,005,069.44	5,002,027.78

19、应付票据

种类	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑汇票	3,005,066.85	9,682,813.85

20、应付账款

项目	2023.06.30	2022.12.31
货款	14,278,420.60	15,385,402.24
服务费	6,115,107.35	4,757,314.02
工程款	508,590.00	1,547,555.00
设备款	106,750.00	458,350.00
合计	21,008,867.95	22,148,621.26

21、合同负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
货款	4,650,512.30	5,509,035.01

22、应付职工薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
短期薪酬	4,247,414.36	18,904,034.99	20,465,678.95	2,685,770.40
离职后福利-设定提存计划		1,457,601.18	1,457,601.18	
合计	4,247,414.36	20,361,636.17	21,923,280.13	2,685,770.40

(1) 短期薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	4,243,064.36	17,075,547.62	18,632,841.58	2,685,770.40

职工福利费		567,942.10	567,942.10	
社会保险费		804,235.17	804,235.17	
其中：基本医疗保险费		716,054.13	716,054.13	
补充医疗保险费		5,200.00	5,200.00	
工伤保险费		33,374.42	33,374.42	
生育保险费		60,113.62	60,113.62	
其他				
住房公积金	4,350.00	423,100.00	427,450.00	
工会经费和职工教育经费		22,703.10	22,703.10	
短期带薪缺勤				
非货币性福利				
一年内支付的辞退福利及内退补偿				
其他短期薪酬				
合计	4,247,414.36	18,904,034.99	20,465,678.95	2,685,770.40

(2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
离职后福利		1,457,601.18	1,457,601.18	
其中：基本养老保险费		1,396,643.52	1,396,643.52	
失业保险费		60,957.66	60,957.66	
企业年金缴费				
其他				
其他长期职工福利				
合计		1,457,601.18	1,457,601.18	

23、应交税费

税项	2023.06.30	2022.12.31
增值税	675,060.55	3,836,916.74
企业所得税	671,887.93	1,329,896.79
城市维护建设税	23,238.67	320,311.05
教育费附加	11,630.86	137,276.18
地方教育费附加	7,753.91	91,517.47
个人所得税	18,969.22	24,853.54
房产税	106,145.45	104,051.60
土地使用税	116,393.16	116,393.18
合计	1,631,079.75	5,961,216.55

24、其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
-----	------------	------------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	804,603.61	337,162.76
合计	804,603.61	337,162.76

(1) 其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
往来款	418,500.00	
员工往来款	386,103.61	337,162.76
合计	804,603.61	337,162.76

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
1年内到期的租赁负债	804,248.29	685,258.66

26、其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待转销项税额	604,566.60	327,732.62
已到期未终止确认的票据	1,829,726.51	3,957,566.21
合计	2,434,293.11	4,285,298.83

27、租赁负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
房屋及建筑物	1,348,636.77	2,059,362.23
减：一年内到期的租赁负债	804,248.29	685,258.66
合计	544,388.48	1,374,103.57

28、预计负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31	形成原因
产品质量保证	1,579,263.71	1,714,257.68	产品质量保证
诉讼或仲裁	2,011,298.00		诉讼或仲裁
合计	3,590,561.71	1,714,257.68	

29、股本（单位：股）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股份总数	54,180,000.00	11,500,000.00		65,680,000.00

30、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------

股本溢价	28,956,786.12	46,328,202.55	75,284,988.67
------	---------------	---------------	---------------

31、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.3
法定盈余公积	15,128,657.65			15,128,657.65

32、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	88,454,250.77	74,547,348.22
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	88,454,250.77	74,547,348.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,515,495.68	27,216,292.12
减：提取法定盈余公积		2,473,389.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,852,000.00	10,836,000.00
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	82,117,746.45	88,454,250.77

33、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	75,174,194.31	40,647,401.88	86,156,477.78	45,510,166.77
其他业务	329,153.91	203,781.81	594,203.00	394,369.87
合计	75,503,348.22	40,851,183.69	86,750,680.78	45,904,536.64

（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：				
智能仪器仪表	51,248,655.47	26,268,068.48	61,797,213.16	30,897,154.12
报警控制系统及配套	22,402,097.78	12,751,607.44	23,713,922.02	13,916,150.11
智能传感器	1,523,441.06	1,627,725.96	645,342.60	696,862.54
小计	75,174,194.31	40,647,401.88	86,156,477.78	45,510,166.77
其他业务：				

原材料销售	329,153.91	203,781.81	594,203.00	394,369.87
小计	329,153.91	203,781.81	594,203.00	394,369.87
合计	75,503,348.22	40,851,183.69	86,750,680.78	45,904,536.64

(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
华东	10,820,551.97	5,837,494.19	12,887,013.09	7,057,547.15
华北	18,494,274.35	9,357,056.26	18,988,089.03	8,794,212.90
华中	9,912,156.57	5,418,853.49	14,063,199.78	7,477,782.11
西南	13,879,447.89	7,819,199.51	22,314,075.27	12,293,998.96
西北	7,013,793.99	3,337,305.78	5,808,717.63	2,733,897.81
东北	1,646,945.57	701,449.91	1,792,962.83	770,869.72
华南	3,082,670.55	2,054,066.56	2,113,525.52	1,294,262.97
外销	10,324,353.43	6,121,976.18	8,188,894.63	5,087,595.15
小计	75,174,194.31	40,647,401.88	86,156,477.78	45,510,166.77

(4) 营业收入分解信息

项目	本期发生额
主营业务收入	75,174,194.31
其中：在某一时刻确认	75,174,194.31
在某一时段确认	
其他业务收入	329,153.91
其中：在某一时刻确认	329,153.91
在某一时段确认	
租赁收入	
合计	172,981,959.72

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	254,654.73	341,506.98
教育费附加	109,133.01	146,341.21
地方教育费附加	72,755.34	97,560.81
房产税	212,290.90	100,583.36
印花税	46,929.50	54,630.10
土地使用税	232,786.34	341,506.98
车船税	1,800.00	1,800.00

合计	930,349.82	862,770.78
----	------------	------------

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,552,832.07	7,832,572.94
宣传费	1,904,929.80	1,707,556.68
差旅费	1,604,126.35	958,254.24
业务招待费	1,010,955.62	558,005.22
办公费	473,289.34	381,164.77
售后服务费	555,858.67	672,380.49
其他	300,131.56	234,683.68
合计	14,402,123.41	12,344,618.02

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,164,224.75	3,092,698.99
中介机构费	1,996,001.75	2,068,823.16
折旧摊销	975,112.16	881,381.34
办公费用	207,763.10	309,217.40
业务招待费	345,232.40	149,496.83
车辆费用	162,558.17	111,250.00
日常维护	78,737.44	59,638.95
差旅费	55,454.26	6,319.38
其他	314,824.51	278,447.90
合计	7,299,908.54	6,957,273.95

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,422,522.82	3,479,565.80
材料费	1,380,867.59	188,432.00
委外研发	38,377.35	319,223.31
技术咨询费	63,861.39	171,835.68
办公费	32,971.72	390,308.92
折旧与摊销	395,581.50	309,097.14
知识产权代理	129,517.96	128,450.00
检测费用	238,253.87	275,365.60

合计	6,701,954.20	5,262,278.45
----	--------------	--------------

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	124,249.82	-65,615.27
减：利息收入	133,039.35	31,884.75
汇兑损益	78,506.10	-67,858.23
银行手续费	60,820.17	109,305.23
现金折扣	48,428.00	
合计	178,964.74	-56,053.02

39、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
与收益相关的政府补助	1,420,803.00	5,231,400.00	与收益相关
个税手续费返还	12,235.53	8,695.91	与收益相关
增值税即征即退	148,156.76		与收益相关
加计抵减进项税及附加税退税	2,679.33	3,982.82	与收益相关
合计	1,583,874.62	5,244,078.73	

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	121,770.79	294,438.44

41、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	215,350.68	-

42、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	83,577.92	-60,223.00
应收账款坏账损失	-475,353.73	-1,775,588.75
其他应收款坏账损失	-140,215.19	-125,418.28
合计	-531,991.00	-1,961,230.03

43、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	-94,262.72	-106,224.94
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-22,108.58	-288,247.53
合计	-116,371.30	-394,472.47

44、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
违约赔偿	746.82	8,567.00	746.82
其他	63,780.71	2,624.49	63,780.71
合计	64,527.53	11,191.49	64,527.53

45、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
非流动资产报废损失	108.97	9,456.76	108.97
公益性捐赠支出		20,000.00	
罚款及滞纳金		4,821.51	
诉讼或仲裁	2,011,298.00		2,011,298.00
其他	16,729.04		16,729.04
合计	2,028,136.01	34,278.27	2,028,136.01

46、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	1,310,478.68	2,854,293.68
递延所得税费用	-366,999.14	-505,420.94
合计	943,479.54	2,348,872.74

(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	4,447,889.13	18,766,268.20
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	667,183.37	2,814,940.23
某些子公司适用不同税率的影响	297,631.03	128,349.58
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	50,460.49	363,009.81
税率变动对期初递延所得税余额的影响		

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-149,159.81	-494,732.50
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	77,364.46	156,093.83
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		-618,788.21
其他		
所得税费用	943,479.54	2,348,872.74

47、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	3,817,909.25	3,972,736.69
政府补助	1,420,803.00	5,393,800.00
利息收入	133,039.35	31,884.75
其他	16,951.55	49,049.90
合计	5,388,703.15	9,447,471.34

（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	16,960,147.25	12,124,798.73
往来款	831,290.83	4,680,506.20
捐赠支出		20,000.00
滞纳金		4,821.51
银行手续费	60,820.17	41,396.39
合计	17,852,258.25	16,871,522.83

（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
支付的租赁付款额	773,484.00	778,251.00
支付的与发行股票相关的费用	2,486,444.99	
合计	3,259,928.99	778,251.00

48、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	3,504,409.59	16,417,395.46
加：资产减值损失	116,371.30	263,188.12

信用减值损失	531,991.00	1,961,230.03
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧（不适用的项目，可删除）	2,024,368.36	1,826,528.38
使用权资产折旧	341,970.24	350,083.64
无形资产摊销	366,143.94	311,503.20
长期待摊费用摊销	216,448.50	177,535.97
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,456.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-215,350.68	
财务费用（收益以“-”号填列）	124,249.82	-65,615.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-121,770.79	-294,438.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-366,999.14	-505,420.94
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）	3,222,695.67	-5,533,656.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-698,586.12	-8,320,952.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,641,078.81	3,427,557.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-595,137.12	10,024,395.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,191,730.08	26,624,076.78
减：现金的期初余额	30,639,808.82	29,899,107.20
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	-11,448,078.74	-3,275,030.42

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	19,191,730.08	30,639,808.82
其中：库存现金	7,421.40	7,068.00
可随时用于支付的银行存款	17,547,322.90	30,613,801.36
可随时用于支付的其他货币资金	1,636,985.78	18,939.46
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	19,191,730.08	30,639,808.82

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	1,502,535.99	票据保证金
货币资金-其他货币资金	8,691.72	尚无法支取资金
固定资产	5,496,661.26	抵押借款、开具银行承兑汇票

六、关联方及关联交易

1、本公司的关联方情况

本公司最终控制方是：徐卫锋、石保敬

关联方名称	与本公司关系
郑州信诺达机械设备有限公司	郑州信诺达机械设备有限公司的实际控制人系本公司第二大股东石保敬之弟媳
郑州华中安仪技术有限公司	郑州华中安仪技术有限公司的实际控制人系公司副总经理时学瑞的妹婿李宁
徐卫锋	董事长、实际控制人
石保敬	总经理、董事、实际控制人
赵静	副总经理、董事
李向前	财务总监、董事、副总经理
郑秀华	董事
张复生	独立董事
李祺	独立董事
翟硕	董事会秘书
时学瑞	主要股东、副总经理
胡雪芳	监事会主席
吕亚芳	监事
王璐雯	监事
郑州戈斯盾企业管理中心（有限合伙）	主要股东
宁波柯力传感科技股份有限公司	主要股东
李红梅	董事长徐卫锋妻子
陈瑞霞	总经理石保敬妻子

2、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州信诺达机械设备有限公司	商品采购	451,168.59	857,349.47

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐卫锋、石保敬	5,000,000	0.00	2022/4/19	2023/4/18	是
徐卫锋、石保敬	10,000,000	745,743.43	2023/5/9	2024/5/9	否
徐卫锋、石保敬	10,000,000	5,000,000	2022/12/28	2023/12/28	否
徐卫锋、李红梅、石保敬、陈瑞霞	9,000,000	756,790	2022/5/25	2025/3/23	否

3、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31
应付账款	郑州信诺达机械设备有限公司	235,250.21	136,131.61

七、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

无

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

汉威科技集团股份有限公司起诉公司不正当竞争纠纷一案，法院做出一审判决，判令公司向原告支付2,000,000元。公司认为一审法院判令赔偿原告经济损失2,000,000元没有事实及法律依据，已及时向郑州市中级人民法院提起上诉，并已获受理，案号（2023）豫01知民终107号。截至本报告披露日，该案件尚处于审理阶段。

除上述已披露的事项外，截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

无

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	865,200.00	62,294.40	802,905.60	2,026,004.50	145,872.32	1,880,132.18

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	865,200.00	100.00	62,294.40		802,905.60
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	865,200.00	100.00	62,294.40	7.20	802,905.60
合计	865,200.00	100.00	62,294.40		802,905.60

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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	2,026,004.50	100.00	145,872.32		1,880,132.18
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,026,004.50	100.00	145,872.32	7.20	1,880,132.18
合计	2,026,004.50	100.00	145,872.32		1,880,132.18

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额

2022.12.31	145,872.32
本期计提	
本期收回或转回	83,577.92
本期核销	
2023.06.30	62,294.40

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内(含1年)	68,253,386.91	63,358,140.85
1至2年(含2年)	28,839,629.62	31,321,890.65
2至3年(含3年)	9,448,392.63	10,829,689.35
3至4年(含4年)	5,984,057.86	5,727,212.17
4至5年(含5年)	3,094,080.52	3,395,950.88
5年以上	3,932,065.54	1,623,195.79
小计	119,551,613.08	116,256,079.69
减: 坏账准备	20,881,539.69	20,414,944.35
合计	98,670,073.39	95,841,135.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.06.30		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	4,490,999.10	3.54	3,815,626.10		675,373.00
按组合计提坏账准备	115,060,613.98	96.46	17,065,913.59		97,994,700.39
其中: 应收国企客户	13,037,280.04	10.29	3,170,714.01	24.32	9,866,566.03
应收其他客户	83,024,331.39	71.18	13,895,199.58	16.74	69,129,131.81
无风险组合	18,999,002.55	14.99			18,999,002.55
合计	119,551,613.08	100	20,881,539.69		98,670,073.39

续:

类别	2022.12.31		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	4,519,677.10	3.89	3,844,304.10		675,373.00
按组合计提坏账准备	111,736,402.59	96.11	16,570,640.25		95,165,762.34
其中: 应收国企客户	16,594,359.36	14.27	3,913,437.78	23.58	12,680,921.58
应收其他客户	76,950,339.88	66.19	12,657,202.47	16.45	64,293,137.41
无风险组合	18,191,703.35	15.65			18,191,703.35

合计	116,256,079.69	100.00	20,414,944.35	95,841,135.34
----	----------------	--------	---------------	---------------

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
河北盛德燃气有限公司	2,139,600.00	1,497,720.00	70.00	对方重整
安阳化学工业集团有限责任公司	669,860.00	636,367.00	95.00	对方重整
河南顺达新能源科技有限公司	583,890.00	583,890.00	100.00	预计无法收回
河南华豫恒通化工有限公司	226,070.00	226,070.00	100.00	预计无法收回
启迪桑德环境资源股份有限公司	179,710.00	179,710.00	100.00	预计无法收回
山东冠远能源科技开发有限公司	158,500.00	158,500.00	100.00	预计无法收回
河南骏化发展股份有限公司	152,719.00	152,719.00	100.00	预计无法收回
山东万福达化工有限公司	96,404.00	96,404.00	100.00	预计无法收回
乌海黑猫三兴精细化工有限公司	68,062.50	68,062.50	100.00	预计无法收回
滨州市明宇精细化工有限公司	40,250.00	40,250.00	100.00	预计无法收回
大姚桂花铜选冶有限公司永仁直苴分公司	38,000.00	38,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏锦河能源科技有限公司	30,680.00	30,680.00	100.00	预计无法收回
山西省霍州市化学工业有限责任公司	22,053.60	22,053.60	100.00	预计无法收回
河南华豫恒通化工有限公司上蔡分公司	17,750.00	17,750.00	100.00	预计无法收回
绵竹市汉兴宏萍化工有限责任公司	17,510.00	17,510.00	100.00	预计无法收回
河南晋开集团武陟绿宇化工有限公司	12,300.00	12,300.00	100.00	预计无法收回
灵宝金源矿业股份有限公司鑫灵分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
邢台中科生物质发电有限公司	8,190.00	8,190.00	100.00	预计无法收回
山西光华铸管有限公司	5,570.00	5,570.00	100.00	预计无法收回
洛阳骏化生物科技有限公司	4,550.00	4,550.00	100.00	预计无法收回
河南永达清真食品有限公司	3,900.00	3,900.00	100.00	预计无法收回
内蒙古港原化工有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	预计无法收回
江苏永鹏科技实业有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	预计无法收回
东营市环宇能源科技有限公司	870.00	870.00	100.00	预计无法收回
江山联合化工集团有限公司	660.00	660.00	100.00	预计无法收回
合计	4,490,999.10	3,815,626.10		

续:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
河北盛德燃气有限公司	2,139,600.00	1,497,720.00	70.00	对方重整

安阳化学工业集团有限责任公司	669,860.00	636,367.00	95.00	对方重整
河南顺达新能源科技有限公司	586,440.00	586,440.00	100.00	对方破产
河南华豫恒通化工有限公司	226,070.00	226,070.00	100.00	破产清算
启迪桑德环境资源股份有限公司	179,710.00	179,710.00	100.00	对方破产
山东冠远能源科技开发有限公司	158,500.00	158,500.00	100.00	对方破产
河南骏化发展股份有限公司	152,719.00	152,719.00	100.00	对方破产
山东万福达化工有限公司	115,332.00	115,332.00	100.00	对方破产
乌海黑猫三兴精细化工有限公司	68,062.50	68,062.50	100.00	对方破产
滨州市明宇精细化工有限公司	40,250.00	40,250.00	100.00	对方破产
大姚桂花铜选冶有限公司永仁直苴分公司	38,000.00	38,000.00	100.00	对方破产
宁夏锦河能源科技有限公司	30,680.00	30,680.00	100.00	对方破产重整
山西省霍州市化学工业有限责任公司	22,053.60	22,053.60	100.00	对方破产
河南华豫恒通化工有限公司上蔡分公司	17,750.00	17,750.00	100.00	破产清算
绵竹市汉兴宏萍化工有限责任公司	17,510.00	17,510.00	100.00	对方破产
河南晋开集团武陟绿宇化工有限公司	12,300.00	12,300.00	100.00	对方破产
灵宝金源矿业股份有限公司鑫灵分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	破产清算
邢台中科生物质发电有限公司	8,190.00	8,190.00	100.00	对方破产
重庆南桐矿业有限责任公司	7,200.00	7,200.00	100.00	对方破产
山西光华铸管有限公司	5,570.00	5,570.00	100.00	对方破产
洛阳骏化生物科技有限公司	4,550.00	4,550.00	100.00	破产清算
河南永达清真食品有限公司	3,900.00	3,900.00	100.00	对方破产
内蒙古港原化工有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	对方破产
江苏永鹏科技实业有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	对方破产
东营市环宇能源科技有限公司	870.00	870.00	100.00	对方破产
江山联合化工集团有限公司	660.00	660.00	100.00	对方破产
合计	4,519,677.10	3,844,304.10		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收国企客户

账龄	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(含1年)	7,913,414.45	569,765.84	7.2	10,481,496.69	754,667.77	7.20
1至2年(含2年)	1,886,330.16	574,576.17	30.46	2,288,946.02	697,212.97	30.46

2至3年(含3年)	2,539,961.81	1,416,536.70	55.77	1,964,039.02	1,095,344.58	55.77
3至4年(含4年)	189,308.99	119,605.42	63.18	549,709.50	347,306.46	63.18
4至5年(含5年)	69,444.54	51,409.79	74.03	1,121,533.04	830,270.91	74.03
5年以上	438,820.09	438,820.09	100	188,635.09	188,635.09	100.00
合计	13,037,280.04	3,170,714.01		16,594,359.36	3,913,437.78	

组合计提项目：应收其他客户

账龄	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(含1年)	57,149,254.17	3,327,246.27	5.82	48,897,719.60	3,144,123.76	6.43
1至2年(含2年)	10,205,532.20	1,882,920.69	18.45	13,907,754.84	2,565,981.09	18.45
2至3年(含3年)	6,299,296.82	2,135,461.62	33.90	6,601,484.33	2,237,903.25	33.90
3至4年(含4年)	4,061,712.87	2,129,149.89	52.42	4,437,292.67	2,326,028.82	52.42
4至5年(含5年)	2,480,765.98	1,592,651.76	64.20	2,019,337.74	1,296,414.85	64.20
5年以上	2,827,769.35	2,827,769.35	100.00	1,086,750.70	1,086,750.70	100.00
合计	83,024,331.39	13,895,199.58		76,950,339.88	12,657,202.47	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	20,414,944.35
本期计提	466,595.34
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	20,881,539.69

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
许昌驰诚电气有限公司	18,841,595.55	15.76	
四川华油集团有限责任公司物资分公司	12,699,533.14	10.62	816,579.98
河北盛德燃气有限公司	2,139,600.00	1.79	1,001,185.98
江油市妥鸿商贸有限公司	2,012,368.00	1.68	144,890.50
大名县住房和城乡建设局	1,953,600.00	1.63	720,939.45

合计	37,646,696.69	31.48	2,683,595.91
----	---------------	-------	--------------

3、应收款项融资

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收票据	5,364,245.77	6,467,108.01
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	5,364,245.77	6,467,108.01

(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	2,109,197.71	1,829,726.51

4、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,618,238.08	2,323,742.78
合计	12,618,238.08	2,323,742.78

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内(含1年)	12,508,034.31	2,226,695.58
1至2年(含2年)	230,284.90	292,062.60
2至3年(含3年)	258,486.50	115,000.00
3年以上	234,005.75	170,482.75
小计	13,230,811.46	2,804,240.93
减：坏账准备	612,573.38	480,498.15
合计	12,618,238.08	2,323,742.78

②按款项性质披露

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	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	2,279,337.65	612,573.38	1,666,764.27	2,269,337.51	480,498.15	1,482,832.36
代垫社保及公积金	149,134.39		149,134.39	175,781.39		175,781.39
备用金	301,774.65		301,774.65	77,449.14		77,449.14
应收利息	112,984.93		112,984.93			
应收出口退税	564.77		564.77	587,679.89		587,679.89
暂付款项	10,500,000.00		10,500,000.00			

合计 13,230,811.46 612,573.38 12,618,238.08 2,804,240.93 480,498.15 2,323,742.78

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	13,230,811.46		612,573.38	12,618,238.08	
其中：押金保证金	2,279,337.65	26.88	612,573.38	1,666,764.27	
备用金及代垫款项	10,950,909.04			10,950,909.04	
其他	564.77			564.77	
合计	13,230,811.46		612,573.38	12,618,238.08	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2022年12月31日，坏账准备计提情况：

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	2,804,240.93		480,498.15	2,323,742.78	
其中：押金保证金	1,963,330.51	24.47	480,498.15	1,482,832.36	
备用金及代垫款项	253,230.53			253,230.53	
其他	587,679.89			587,679.89	
合计	2,804,240.93		480,498.15	2,323,742.78	

截至2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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
2022 年 12 月 31 日余额	480,498.15			480,498.15
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
--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	132,075.23			132,075.23

本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2022年12月31日余额	612,573.38	612,573.38

⑤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
许昌驰诚电气有限公司	暂付款	10,000,000.00	1年以内 (含一年)	75.58	
河南森斯科传感技术有限公司	暂付款	500,000.00	1年以内 (含一年)	3.78	
深圳市燃气投资有限公司	押金保证 金	290,000.00	1年以内 (含一年)	2.19	17,226.00
深圳交易集团有限公司	押金保证 金	200,000.00	1年以内 (含一年)	1.51	11,880.00
广西广投燃气有限公司	押金保证 金	189,395.00	1年以内 (含一年)	1.43	11,250.06
合计		11,179,395.00		84.50	40356.06

5、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	81,500,000.00		81,500,000.00	61,500,000.00		61,500,000.00

(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
许昌驰诚电气有限公司	50,000,000.00	20,000,000.00		70,000,000.00		
河南森斯科传感技术有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
河南驰诚智能科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
深圳市优倍安科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	61,500,000.00	20,000,000.00		81,500,000.00		

6、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	72,914,696.61	42,993,800.68	85,865,554.25	49,334,689.47

其他业务	85,974.69	22,840.37	390,531.83	207,547.58
合计	73,000,671.30	43,016,641.05	86,256,086.08	49,542,237.05

7、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	121,770.79	278,485.61

十、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		
处置长期股权投资等其他投资收益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	12,235.53	
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）	1,423,482.33	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	337,121.47	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	83,577.92	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,963,608.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-107,191.23	
减：非经常性损益的所得税影响数	-2,656.39	
非经常性损益净额	-104,534.84	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,451.22	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-105,986.06	

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	1.57	0.06	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	1.62	0.06	0.06

河南驰诚电气股份有限公司

2023年8月28日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

公司董秘办