

Highfil[®]
High performance Auto Parts

东原科技

NEEQ:873581

浙江东原科技股份有限公司



半年度报告

2022

公司半年度大事记



2022 年上半年，公司新产品传感器实现量产，并建设了无尘生产车间。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	96

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈晓波、主管会计工作负责人段月婷及会计机构负责人（会计主管人员）段月婷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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人陈晓波、韩秀燕合计持有公司 100.00% 股权，且分别担任公司董事长兼总经理、副总经理和董事会秘书，对公司股东大会、董事会的经营决策及公司日常经营管理均可施予重大影响。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>管理措施：为减少实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定“三会”议事规则，制定了关联交易决策制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。</p>
(二) 公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司按照《公司章程》、《公司法》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现</p>

	<p>行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，随着公司的发展，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>管理措施：在中介机构的协助下，公司从变更为股份公司起即制定完善了《公司章程》及相关配套管理制度，公司管理层对公司治理中的运作有了初步的理解。未来，公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则等相关规则治理公司，深化公司治理理念，不断完善内部控制制度，充分发挥监事会的监督作用，提高规范运作的意识，严格按照各项管理、控制制度规范运行，确保公司的各项内部控制及管理制度的能够得到切实有效地执行。</p>
(三) 行业竞争加剧的风险	<p>我国汽车零部件行业是个充分竞争的市场，竞争力主要取决于产品性价比和品牌知名度。目前市场上从事汽车过滤系统配件生产的企业众多，虽然大部分都是产能较低的小企业，产品技术含量较低，但随着细分行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质、低价的经营模式，形成更多依靠产品质量和品牌优势经营的规模企业，行业竞争将不断加剧。</p> <p>管理措施：公司将加强与现有供应商和客户合作，不断巩固自身产品的质量水平，提升公司产品的品牌知名度，积极开拓国内外市场，加大国内市场的开拓力度，从而不断扩大公司业务规模、提升公司的盈利能力和抗风险水平，减少行业竞争带来的不利影响。</p>
(四) 品牌被侵权的风险	<p>公司一直坚持自主产品、自主品牌，通过多年的积累，公司的“HIGHFIL”品牌在北美、南美、非洲、中东国家取得了一定的知名度，由此也产生了品牌被侵权的现象，主要情形有国内厂商模仿公司商标生产并向上述国家出口，以及进口国当地厂商模仿公司商标生产销售。若此类情形不能得到有效控制，会对公司业务造成不利影响。</p> <p>管理措施：公司将继续加大品牌保护力度，对即将使用的商标及使用国家及时完成商标注册，针对其他厂商出现的仿冒商标行为及时采取法律途径给予应对。</p>
(五) 原材料价格波动风险	<p>公司采购的原材料主要有钢板、滤纸、塑料等，原材料成本占公司产品生产成本 70%以上，尤其钢材价格受市场波动影响较大，并导致公司产品成本及毛利率出现波动，进而影响公司的业绩。</p> <p>管理措施：公司管理层保持对原材料价格的密切关注，预计未来价格走势，结合公司销售订单需求，及时计划原材料需求，做好战略储备，尽力减少原材料价格波动引起的损失。</p>
(六) 汇率波动风险	<p>报告期内，公司外销业务占整体收入 70%以上，出口业务占比较大。汇率波动会对公司的毛利率和盈利能力产生一定的影响。如果人民币未来持续波动，公司业务经营会面对汇率波动的风险。</p> <p>管理措施：公司对出口货物的应收款项建立密切的跟踪机制，同时对外汇汇率保持关注，并将视具体情况，采取提前或延迟</p>

	收款策略。同时公司后续还将适时根据情况，与客户合同中增加风险汇率风险分摊条款，降低汇率变动对公司的风险。
（七）汽车行业技术革新对过滤系统配件的影响	<p>特斯拉等电动汽车的推出，正在重新定义汽车这一代步工具；传统的机油滤清器、汽油滤清器、柴油滤清器、空气滤清器等为燃油汽车服务的配件将不会出现在电动汽车上。从长远来看，汽车行业技术革新是公司及其所处细分行业所面临的最主要挑战。</p> <p>管理措施：公司认为未来电动汽车在汽车市场的占比会逐步上升，但燃油汽车仍将在未来很长的一段时间内占据主要地位。公司针对传统产品将继续投入研发设计，保持现有优势；针对电动汽车的推出，公司已开始投入研发与电动汽车配套的新型过滤系统的配件以及传感器类产品，以应对可能发生的市场需求变化。</p>
（八）国际贸易环境变化的影响	<p>公司产品主要用于出口，目前主要进口国集中在北美、南美、非洲、中东，若因国际关系、意识形态及其他政治、经济因素发生贸易摩擦，导致贸易环境恶化，会对公司业务造成不利影响。</p> <p>管理措施：当前公司产品的进口国分布较广，且替代选择空间充足，即使个别国家和地区的对华贸易政策变化，不会对公司销量产生明显影响。从公司长远稳定发展的角度，公司将持续关注国际环境变化情况，根据环境变化情况有选择性地进出口贸易，控制和降低国际环境变化可能对公司出口带来的不利影响</p>
（九）新冠肺炎疫情的影响	<p>公司产品主要用于出口，目前新冠肺炎疫情已有缓解，但二次疫情爆发程度及影响范围仍存在不确定因素，若公司产品的主要进口国爆发严重疫情而导致航运受阻，会对公司产品对该国家的出口造成一定影响。</p> <p>管理措施：公司产品属于与交通运输密切相关的周期性更换的消耗品，受到短期疫情的影响较小，除非主要出口国长时间处于影响出行的严重疫情管控状态，公司现有的主要出口国家未出现上述情况，对滤清器等配件的需求仍保持稳定。若未来发生此类问题，公司将及时调整主要出口国目标，降低疫情对公司出口可能造成的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
东原科技、公司	指	浙江东原科技股份有限公司
东原有限、有限公司	指	浙江东原机车部件有限公司
富源汽配	指	瑞安市富源汽车配件厂
天域进出口	指	瑞安市天域进出口贸易有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司章程》	指	《浙江东原科技股份有限公司公司章程》
本期、报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期初	指	2022年1月1日
期末	指	2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江东原科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Topyauld Technology Co.,Ltd. ZHEJIANG TOPYAUDL
证券简称	东原科技
证券代码	873581
法定代表人	陈晓波

二、 联系方式

董事会秘书	韩秀燕
联系地址	浙江省瑞安市国际汽摩配工业园区东片区
电话	0577-65320288
传真	0577-65338580
电子邮箱	grace@highfil.com
公司网址	www.highfil.com
办公地址	浙江省瑞安市国际汽摩配工业园区东片区
邮政编码	325204
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994年11月15日
挂牌时间	2021年3月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造
主要业务	汽车过滤系统相关配件的研发、制造和销售
主要产品与服务项目	主要产品包括机油滤清器、汽油滤清器、柴油滤清器、空调滤清器、空气滤清器、空气干燥器及相关零部件
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（韩秀燕）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈晓波、韩秀燕），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330381715495545J	否
注册地址	浙江省温州市瑞安市国际汽摩配 工业园区东片区	否
注册资本（元）	1000 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 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	18,973,178.02	15,351,956.97	23.59%
毛利率%	26.94%	22.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,024,046.33	367,874.34	450.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,268,798.98	-199,598.33	735.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.74%	2.66	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.61%	-1.44	-
基本每股收益	0.20	0.04	450.20%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,676,122.08	24,670,805.74	24.34%
负债总计	16,933,223.55	10,951,953.54	54.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,742,898.53	13,718,852.20	0.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.37	0%
资产负债率%（母公司）	53.57%	43.98%	-
资产负债率%（合并）	55.2%	44.39%	-
流动比率	1.45	1.68	-
利息保障倍数	16.58	11.16	-

(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	572,329.75	2,183,318.95	-73.79%
应收账款周转率	2.24	2.24	-
存货周转率	2.74	1.92	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.34%	-8.20%	-
营业收入增长率%	23.59%	31.60%	-
净利润增长率%	450.2%	-34.31%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司致力于汽车过滤系统相关配件的研发、制造和销售，公司依托 20 年以上的技术积累和行业经验，并借助所在地瑞安为中国重要汽摩配生产基地的地理优势，通过向周边市场采购钢材、镀锌板、滤纸、塑料等原材料及零部件半成品，经自主研发、设计，生产制造成品的机油滤清器、汽油滤清器、柴油滤清器、空调滤清器、空气滤清器、空气干燥器及相关零部件，向北美、南美、非洲、中东等地区出口销售，并获取收入和利润。

公司产品的最终消费群体主要为国外的汽车修理厂、维修店、配件店；公司直接客户主要为国外的汽车配件进口商及国内的贸易公司。公司紧跟国内外客户市场需求变化，学习国外竞争厂家的新技术、新产品，同时通过自主研发实现技术升级，不断提高产品研发水准及产品质量，提升公司核心竞争力。

公司的采购模式、生产模式、销售模式具体如下：

（一） 采购模式

公司采购模式主要为以销定产、按需采购，公司设立独立采购部门根据订单及存货数量制定 采购计划，寻找合格供应商，负责采购原材料及其它半成品，并保障原材料、半成品供应与存货管理之间的平衡，在保证原材料的供应的同时尽量减少库存，提高资金周转率。

（二） 生产模式

公司主要采用以销定产的生产模式，即以签订的销售合同、订单制定生产计划并安排产品生产。公司与主要客户之间签订有框架协议，并根据其实际市场需求情况，不定期向公司提出采购订单；公司方面，根据订单情况制定生产计划，组织生产。

（三） 销售模式

公司采取直接销售的销售模式，公司获取客户的方式主要通过参加国际汽配展会及公司官网（www.highfil.com）。通常情况下仅采购公司产品的国外买家与公司直接签订订单、发生贸易；同时采购多家厂商、多种配件的国外买家则通过贸易公司下单，由贸易公司组织货源、集中发货，公司与贸易公司之间为买断销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新√无更新

（二）经营情况回顾**1、资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,714,004.86	15.37%	3,284,341.46	13.31%	43.53%
应收票据					
应收账款	9,708,359.81	31.65%	5,360,045.12	21.73%	81.12%
存货	4,469,748.64	14.57%	5,643,551.81	22.88%	-20.80%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,528,972.24	14.76%	4,741,295.19	19.22%	-4.48%
在建工程					
无形资产	1,312,310.31	4.28%	1,347,583.12	5.46%	-2.62%
商誉					
短期借款	10,010,388.89	32.63%	7,008,127.78	28.41%	42.84%
长期借款					
预付款项	4,405,450.38	14.36%	2,820,909.96	11.43%	56.17%
应付账款	1,513,611.97	4.93%	1,578,991.52	6.4%	-4.14%
合同负债	4,388,430.88	14.31%	2,237,921.45	9.07%	96.09%
交易性金融资产	1,000,000.00	3.26%	1,000,000.00	4.05%	0%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较上年期末增加 142.97 万元，增幅 43.53%，主要原因为期末增加了银行贷款，尚未支付账款。
- 2、应收账款期末账面价值较上年期末增加 434.83 万元，增幅 81.12%，主要原因为国外疫情缓解，订单增加，收入增加导致应收款增加。
- 3、存货期末余额较上年期末减少 117.38 万元，减幅-20.80%，主要原因为公司上半年加强库存管理，去库存化明显。
- 4、短期借款期末余额较上年期末增加 300.23 万元，增幅 42.84%，主要原因为公司生产需要于 6 月末向银行贷款增加了 300 万。
- 5、预付账款期末余额较上年期末增加 158.45 万元，增幅 56.17%，增加的原因为公司订单增加，预计下半年销售增长较快，为保证有足够的材料进行正常生产，向供应商预定材料而支付的货款增加。
- 6、合同负债期末余额较上年期末增加 215.05 万元，增幅 96.09%，增加的主要原因为国外客户的订单增加，但是因为运力不足没有及时发给客户。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比
----	----	------	-----

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	例%
营业收入	18,973,178.02		15,351,956.97		23.59%
营业成本	13,861,738.56	73.06%	11,824,449.26	77.02%	17.23%
毛利率	26.94%		22.98%		
销售费用	515,313.72	2.72%	404,499.16	2.63%	27.40%
管理费用	1,463,966.53	7.72%	2,064,499.58	13.45%	-29.09%
研发费用	1,260,534.18	6.64%	935,847.64	6.10%	34.69%
财务费用	-139,647.09	-0.74%	275,365.62	1.79%	-150.71%
其他收益	866,172.58	4.57%	640,000.00	4.17%	35.34%
投资收益	22,364.77	0.12%	26,340.13	0.17%	-15.09%
营业利润	2,103,077.40	11.08%	360,743.58	2.35%	482.98%
净利润	2,024,046.33	10.67%	367,874.34	2.40%	450.20%
经营活动产生的现金流量净额	572,329.75	-	2,183,318.95	-	-73.79%
投资活动产生的现金流量净额	-141,121.6	-	-1,376,913.19	-	89.75%
筹资活动产生的现金流量净额	937,310.86	-	-2,690,164.09	-	134.84%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入 1,897.32 万元，较上年同期增长 23.59%，增加的原因因为国外疫情缓解，订单增加，收入增加。
- 2、本期销售费用 51.53 万元，较上年同期增长 27.40%，增加的原因因为公司收入增加对应的销售费用支出增加。
- 3、本期管理费用 146.40 万元，较上年同期减少 29.09%，减少的主要原因因为公司精简管理支出导致管理费用支出减少。
- 4、本期研发费用 126.05 万元，较上年同期增加 34.69%，增加的主要原因因为公司注重企业研发，增加研发投入，开发了新产品，传感器相关新产品已经开始量产。
- 5、本期营业利润和净利润增加的主要原因因为公司订单增加收入增加，并且对产品结构进行适当调整，降低了利润率较低的产品比重，增加了若干利润率较高的新产品；同时加强成本管理，单位成本下降，共同影响了公司的利润。
- 6、本期经营活动产生的现金流量净额 57.23 万元，较上年同期减少 73.79%，主要系报告期内随着疫情在后半期的逐步控制，公司销售收入的增速提升，临近期末部分应收账款尚未完成收款，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少所致。
- 7、本期投资活动产生的现金流量净额-14.11 万元，较上年同期增加 89.75%，主要系上年同期公司因购买理财净支出较大所致。
- 8、本期筹资活动产生的现金流量净额 93.73 万元，较上年同期增加 134.84%，主要系本期新增银行借款规模所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持	847,069.98

续享受的政府补助除外	
委托他人投资或管理资产的损益	22,364.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,102.60
非经常性损益合计	888,527.95
所得税影响数	133,280.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	755,247.35

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

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的”，符合存货确认规定的确认为存货，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示”。本公司于2022年1月1日起执行上述新会计准则。

根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2022年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

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
温州跃洲进出口有限公司	子公司	货物进出口	1,000,000	1,146,605.00	408,836.73	1,580,392.01	120,397.92

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	500,000.00	116,810.63
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	29,061.95
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	80,000.00

注：“销售产品、商品，提供劳务”发生金额 29,061.95 元，系公司于 2022 年 4 月 30 日向关联方瑞安市天域进出口贸易有限公司销售燃油泵 29,061.95 元，交易背景为关联方外贸商品中有个别产品需从公司采购，定价按照市场价格。该次关联交易为偶发性关联交易，金额较小，未达到《公司章程》约定的董

事会审议标准，由公司总经理决定后实施。

“其他”发生金额 80,000.00 元，系实际控制人陈晓波、韩秀燕分别向公司提供无息借款 70,000.00 元、10,000.00 元。该交易属于挂牌公司单方面获得利益的交易，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》，免于履行审议程序。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020 年 10 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2020 年 10 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020 年 10 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社保、公积金承诺	2020 年 10 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2020 年 10 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2020 年 10 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2020 年 10 月 20 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（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
货币资金	货币资金	保证金	22,829.87	0.08%	支付宝账户保证金
房屋	固定资产	抵押	694,219.78	2.26%	银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	1,220,643.64	3.98%	银行贷款抵押
总计	-	-	1,937,693.29	6.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项属于正常的银行借款抵押及支付宝账户保证金，不会对公司生产经营造成影响。

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	2,500,000	25%	0	2,500,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	25%	0	2,500,000	25%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,500,000	75%	0	7,500,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	75%	0	7,500,000	75%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩秀燕	9,000,000	0	9,000,000	90%	6,750,000	2,250,000	0	0
2	陈晓波	1,000,000	0	1,000,000	10%	750,000	250,000	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	7,500,000	2,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈晓波、韩秀燕为夫妻关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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、 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
陈晓波	董事长、总经理	男	1977年8月	2019年12月27日	2022年12月27日
韩秀燕	董事、副总经理、董事会秘书	女	1977年7月	2019年12月27日	2022年12月27日
朱月琴	董事	女	1978年4月	2019年12月27日	2022年12月27日
段月婷	财务总监	女	1990年8月	2020年4月7日	2022年12月27日
段月婷	董事	女	1990年8月	2020年5月10日	2022年12月27日
叶小楠	董事	女	1998年10月	2019年12月27日	2022年12月27日
陈红喜	监事会主席	男	1992年7月	2020年3月30日	2022年12月27日
谢新慧	监事	女	1994年2月	2019年12月27日	2022年12月27日
赵晓鹤	职工代表 监事	女	1979年1月	2020年3月30日	2022年12月27日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈晓波、韩秀燕为夫妻关系。朱月琴是韩秀燕的表妹。除此之外，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	66	57
技术人员	8	8
销售人员	8	5

采购人员	3	3
质控人员	3	3
财务人员	3	3
管理人员	3	3
员工总计	94	82

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	二、1	4,714,004.86	3,284,341.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	二、2	1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	二、3	9,708,359.81	5,360,045.12
应收款项融资			
预付款项	二、4	4,405,450.38	2,820,909.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、5	82,184.60	53,261.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二、6	4,469,748.64	5,643,551.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	二、7	244,909.96	273,697.44
流动资产合计		24,624,658.25	18,435,806.79
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	二、8	4,528,972.24	4,741,295.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	二、9	1,312,310.31	1,347,583.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	二、10	192,181.28	87,120.64
其他非流动资产	二、11	18,000.00	59,000.00
非流动资产合计		6,051,463.83	6,234,998.95
资产总计		30,676,122.08	24,670,805.74
流动负债：			
短期借款	二、12	10,010,388.89	7,008,127.78
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			
应付账款	二、13	1,513,611.97	1,578,991.52
预收款项			
合同负债	二、14	4,388,430.88	2,237,921.45
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	二、15	492,735.60	
应交税费	二、16	267,737.99	37,356.23
其他应付款	二、17	98,482.92	18,034.11
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			
其他流动负债	二、18	161,835.30	71,522.45
流动负债合计		16,933,223.55	10,951,953.54
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,933,223.55	10,951,953.54
所有者权益：			
股本	二、19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、20	555,200.18	555,200.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、21	506,881.02	506,881.02
一般风险准备			
未分配利润	二、22	2,680,817.33	2,656,771.00
归属于母公司所有者权益合计		13,742,898.53	13,718,852.200
少数股东权益			
所有者权益合计		13,742,898.53	13,718,852.2
负债和所有者权益总计		30,676,122.08	24,670,805.74

法定代表人：陈晓波

主管会计工作负责人：段月婷

会计机构负责人：段月婷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,042,214.24	2,951,531.75
交易性金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九、1	9,262,117.45	5,360,045.12
应收款项融资			
预付款项		4,287,054.38	2,682,268.96
其他应收款	九、2	82,184.60	63,261.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		4,469,748.64	5,643,551.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		94,489.24	273,697.44
流动资产合计		23,237,808.55	17,974,356.08
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、3	300,000.00	300,000.00
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		4,528,972.24	4,741,295.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,312,310.31	1,347,583.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		187,483.99	87,120.64
其他非流动资产		18,000.00	59,000.00
非流动资产合计		6,346,766.54	6,534,998.95
资产总计		29,584,575.09	24,509,355.03
流动负债：			
短期借款		10,010,388.89	7,008,127.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,291,488.08	1,578,991.52
预收款项			
合同负债		3,554,013.92	2,075,409.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		483,472.33	
应交税费		267,685.49	37,356.23
其他应付款		77,982.92	7,534.11
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			
其他流动负债		161,835.30	71,522.45
流动负债合计		15,846,866.93	10,778,941.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,846,866.93	10,778,941.64
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		555,200.18	555,200.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		506,881.02	506,881.02
一般风险准备			
未分配利润		2,675,626.96	2,668,332.19
所有者权益合计		13,737,708.16	13,730,413.39
负债和所有者权益合计		29,584,575.09	24,509,355.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		18,973,178.02	15,351,956.97
其中：营业收入	二、23	18,973,178.02	15,351,956.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,066,062.52	15,611,289.91

其中：营业成本	二、23	13,861,738.56	11,824,449.26
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	二、24	104,156.62	106,628.65
销售费用	二、25	515,313.72	404,499.16
管理费用	二、26	1,463,966.53	2,064,499.58
研发费用	二、27	1,260,534.18	935,847.64
财务费用	二、28	-139,647.09	275,365.62
其中：利息费用		134,950.25	109,490.64
利息收入		6,447.01	2,252.57
加：其他收益	二、29	866,172.58	640,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	二、30	22,364.77	26,340.13
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	二、31	-692,575.45	-47,538.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,274.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	二、32	2,103,077.40	360,743.58
加：营业外收入			
减：营业外支出	二、33	9.40	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2103,068.00	360,743.58
减：所得税费用	二、34	79,021.67	-7,130.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,024,046.33	367,874.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,024,046.33	367,874.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,024,046.33	367,874.34
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		2,024,046.33	367,874.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,024,046.33	367,874.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.04

法定代表人：陈晓波

主管会计工作负责人：段月婷

会计机构负责人：段月婷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	九、4	18,414,909.03	15,351,956.97
减：营业成本		13,389,440.65	11,824,449.26
税金及附加		103,919.62	106,628.65
销售费用		474,819.72	404,499.16
管理费用		1,452,554.36	2,064,499.58
研发费用		1,260,534.18	935,847.64
财务费用		-137,319.43	275,365.62
其中：利息费用		134,950.25	109,490.64
利息收入		5,984.15	2,252.57
加：其他收益		866,172.58	640,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		22,364.77	26,340.13
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-669,089.01	-47,538.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,274.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,090,408.27	360,743.58
加：营业外收入			
减：营业外支出		9.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,090,398.87	360,743.58
减：所得税费用		83,104.1	-7,130.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,007,294.77	367,874.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,007,294.77	367,874.34
（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		2,007,294.77	367,874.34
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	2022年1-6月	2021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		16,628,673.83	17,779,111.67
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		826,851.07	1,129,829.40
收到其他与经营活动有关的现金	二、35	853,516.99	747,416.49
经营活动现金流入小计		18,309,041.89	19,656,357.56
购买商品、接受劳务支付的现金		13,948,549.06	13,332,409.42
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		3,180,612.98	3,351,836.10
支付的各项税费		169,388.17	148,578.32
支付其他与经营活动有关的现金	二、35	438,161.93	640,214.77
经营活动现金流出小计		17,736,712.14	17,473,038.61
经营活动产生的现金流量净额		572,329.75	2,183,318.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,920,000.00	5,120,000.00
取得投资收益收到的现金		22,364.77	26,340.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,424.78
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		1,942,364.77	5,150,764.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,486.37	407,678.10
投资支付的现金		1,920,000.00	6,120,000.00
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		2,083,486.37	6,527,678.10
投资活动产生的现金流量净额		-141,121.6	-1,376,913.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	5,620,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	二、35	80,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,080,000.00	5,620,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	6,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,142,689.14	2,110,164.09
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			
筹资活动现金流出小计		9,142,689.14	8,310,164.09
筹资活动产生的现金流量净额		937,310.86	-2,690,164.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61,144.39	-76,408.07
五、现金及现金等价物净增加额		1,429,663.4	-1,960,166.40
加：期初现金及现金等价物余额		3,261,511.59	3,413,233.99
六、期末现金及现金等价物余额		4,691,174.99	1,453,067.59

法定代表人：陈晓波

主管会计工作负责人：段月婷

会计机构负责人：段月婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		16,221,655.08	17,779,111.67
收到的税费返还		826,851.07	1,129,829.40
收到其他与经营活动有关的现金		853,054.13	747,416.49
经营活动现金流入小计		17,901,560.28	19,656,357.56
购买商品、接受劳务支付的现金		13,928,054.88	13,332,409.42
支付给职工以及为职工支付的现金		3,138,882.25	3,351,836.10
支付的各项税费		168,337.28	148,578.32
支付其他与经营活动有关的现金		434,011.27	640,214.77
经营活动现金流出小计		17,669,285.68	17,473,038.61
经营活动产生的现金流量净额		232,274.60	2,183,318.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,920,000.00	5,120,000.00
取得投资收益收到的现金		22,364.77	26,340.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,424.78

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		10,000.00	
投资活动现金流入小计		1,952,364.77	5,150,764.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,486.37	407,678.10
投资支付的现金		1,920,000.00	6,120,000.00
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		2,083,486.37	6,527,678.10
投资活动产生的现金流量净额		-131,121.60	-1,376,913.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	5,620,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,070,000.00	5,620,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	6,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,142,689.14	2,110,164.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,142,689.14	8,310,164.09
筹资活动产生的现金流量净额		927,310.86	-2,690,164.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62,218.63	-76,408.07
五、现金及现金等价物净增加额		1,090,682.49	-1,960,166.40
加：期初现金及现金等价物余额		2,928,701.88	3,413,233.99
六、期末现金及现金等价物余额		4,019,384.37	1,453,067.59

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

1、会计政策变更说明：

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的”，符合存货确认规定的确认为存货，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示”。本公司于 2022 年 1 月 1 日起执行上述新会计准则。根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2022 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

2、向所有者分配利润的情况：

2022 年 5 月 20 日公司召开 2021 年年度股东大会审议通过《关于<2021 年度利润分配方案>》，本次权益分派方案为：以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 2.00 元，共计派发现金红利 2,000,000 元。权益分派权益登记日为：2022 年 6 月 21 日，除权除息日为：2021 年 6 月 22 日。

（二） 财务报表项目附注

浙江东原科技股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

浙江东原科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为瑞安市富源汽车配件厂（以下简称“富源汽配”），成立于1994年11月15日，本公司统一社会信用代码为91330381715495545J。公司于2021年3月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为873581。截至2022年6月30日，本公司累计发行股本总数1000万股，本公司注册资本为1000万元，注册地址：浙江省瑞安市国际汽摩配工业园区东片区，实际控制人为韩秀燕、陈晓波共同控制。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属汽摩配制品行业，主要产品或服务为汽车配件、汽车附件、摩托车配件、五金机电、标准件制造、销售；货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于2021年8月26日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（七） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要

分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

金融负债分类和计量

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负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

能够消除或显著减少会计错配。

根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金

额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

已发生信用减值的金融资产

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；

债权人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；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

减记金融资产

当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的，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。

金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (七) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用

损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

类别	计提方法
单项计提预期信用损失的应收账款	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。
按组合计提预期信用损失的应收账款	
其中：信用风险组合	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期，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
低风险组合	关联方往来、出口退税、代垫款项等可收回性较高的款项

(九) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6.金融工具减值。

(十) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6.金融工具减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

类别	计提方法
单项计提预期信用损失的其他应收款	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。
按组合计提预期信用损失的其他应收款	
其中：信用风险组合	在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动。
低风险组合	关联方往来、出口退税、代垫款项等可收回性较高的款项

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置

后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比

例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （ 七） 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

（十七） 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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
商标权	10 年	预计可使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权可使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修费	5 年	
厂房改造	5 年	
防雷系统	5 年	
租入固定资产改良支出	10 年	

（二十） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十二) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

商品销售收入。

1. 收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程

中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段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控制权时点确认收入。

2、收入确认的具体方法

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；具体确认收入时间为货物离港后确认收入；

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；具体确认收入时间为发出货物并取得客户的确认后确认收入。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三） 合同成本

1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或：冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或：冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或：冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或：冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

（二十六） 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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，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。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

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。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的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：

- 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；
- 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，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为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。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更说明：

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会【2021】35 号)，就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的”，符合存货确认规定的确认为存货，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示”。本公司于 2022 年 1 月 1 日起执行上述新会计准则。

根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2022 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2. 税收优惠政策及依据

浙江东原科技股份有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得浙江省科技厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的“国家高新技术企业”证书，证书编号 GR201833000617，有效期 3 年，并按照规定享受 15.00% 的企业所得税优惠政策。

二、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	53,377.74	10,305.31
银行存款	4,567,434.18	3,196,951.46
其他货币资金	93,192.94	77,084.69
合计	4,714,004.86	3,284,341.46
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022.6.30	2021.12.31
支付宝保证金	22,829.87	22,829.87
合计	22,829.87	22,829.87

2、交易性金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
理财产品	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.6.30	2021.12.31
----	-----------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,981,739.49	1,273,379.68	9,708,359.81	5,940,849.35	580,804.23	5,360,045.12
合计	10,981,739.49	1,273,379.68	9,708,359.81	5,940,849.35	580,804.23	5,360,045.12

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①组合计提坏账准备：

组合——信用风险组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	9,492,890.62	5.00	474,644.53
1至2年	469,250.58	10.00	46,925.06
2至3年	358,204.64	30.00	107,461.39
3至4年	21,174.66	50.00	10,587.33
4至5年	32,288.13	80.00	25,830.50
5年以上	607,930.86	100.00	607,930.86
合计	10,981,739.49		1,273,379.68

②坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	580,804.23	692,575.45			1,273,379.68

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,389,420.86 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 58.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 319,471.04 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽瑞裕汽车配件有限公司	1,895,112.08	1年以内	17.26	94,755.60
NOTRIA INDUSTRIA E	1,333,475.78	1年以内	12.14	66,673.79

COMERCIO DE FILTROS LTDA				
温州鑫天合贸易有限公司	1,131,555.71	1 年以内	10.30	56,577.79
FILTRUM INTERNATIONAL S.A.	1,031,185.67	1 年以内	9.39	51,559.28
KOUMA MAHAMADOU	998,091.62	1 年以内	9.09	49,904.58
合计	6,389,420.86		58.18	319,471.04

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,405,450.38	100.00	2,797,579.96	99.17
1 至 2 年			23,330.00	0.83
合计	4,405,450.38	100.00	2,820,909.96	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 692,818.35 元，占预付款项期末余额合计数的比例 25.38%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
瑞安市恒进汽车配件厂	关联方	334,633.35	7.60	1 年以内	尚未发货
瑞安市三洋汽配有限公司	非关联方	105,494.00	2.39	1 年以内	尚未发货
北京国研泰瑞斯工程技术有限公司	非关联方	102,859.00	2.33	1 年以内	尚未发货
浙江驰翔橡胶制品有限公司	非关联方	79,332.00	1.80	1 年以内	尚未发货
温州晟拓金属材料有限公司	非关联方	70,500.00	1.60	1 年以内	尚未发货
合计		692,818.35	15.73		

5、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		

其他应收款	82,184.60	53,261.00
合计	82,184.60	53,261.00

其他应收款情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	82,184.60		82,184.60	53,261.00		53,261.00
合计	82,184.60		82,184.60	53,261.00		53,261.00

①坏账准备

2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
信用风险组合				
低风险组合	82,184.60			
合计	82,184.60			

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
代垫个税	82,184.60	53,261.00
合计	82,184.60	53,261.00

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为82,184.60元，占其他应收款年末余额合计数的比例为100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为0.00元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴个人所得税	否	代扣代缴个人所得税	82,184.60	1年以内	100.00	
合计			82,184.60		100.00	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	901,840.86		901,840.86
库存商品	804,473.49		804,473.49
在产品	2,727,753.93		2,727,753.93
包装物	35,680.36		35,680.36
合计	4,469,748.64		4,469,748.64

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	531,526.56		531,526.56
库存商品	549,478.30		549,478.30
在产品	4,498,970.39		4,498,970.39
包装物	63,576.56		63,576.56
合计	5,643,551.81		5,643,551.81

(2) 存货跌价准备

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存货不存在跌价准备情况。

7、其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
待抵扣进项税	244,758.63	261,313.03
预交所得税	151.33	12,384.41
合计	244,909.96	273,697.44

8、固定资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	4,528,972.24	4,741,295.19
固定资产清理		
合计	4,528,972.24	4,741,295.19

(1) 固定资产及累计折旧

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,087,650.31	10,613,232.03	1,633,491.56	391,079.98	16,725,453.88
2、本年增加金额		183,388.57			183,388.57
(1) 购置		183,388.57			183,388.57
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	4,087,650.31	10,796,620.60	1,633,491.56	391,079.98	16,908,842.45
二、累计折旧					
1、年初余额	3,298,913.83	7,025,260.92	1,360,581.82	299,402.12	11,984,158.69
2、本年增加金额	94,516.70	259,422.59	28,219.09	13,553.14	395,711.52
(1) 计提	94,516.70	259,422.59	28,219.09	13,553.14	395,711.52
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,393,430.53	7,284,683.51	1,388,800.91	312,955.26	12,379,870.21
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	694,219.78	3,511,937.09	244,690.65	78,124.72	4,528,972.24
2、年初账面价值	788,736.48	3,587,971.11	272,909.74	91,677.86	4,741,295.19

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无未办妥权证的固定资产。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司固定资产抵押情况具体见“附注一 12 短期借款”。

9、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	商标	合计
----	-------	----	----

一、账面原值			
1、年初余额	2,381,745.00	110,000.00	2,491,745.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,381,745.00	110,000.00	2,491,745.00
二、累计摊销			
1、年初余额	1,131,328.55	12,833.33	1,144,161.88
2、本年增加金额	29,772.81	5,500.00	35,272.81
(1) 摊销	29,772.81	5,500.00	35,272.81
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,161,101.36	18,333.33	1,179,434.69
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,220,643.64	91,666.67	1,312,310.31
2、年初账面价值	1,250,416.45	97,166.67	1,347,583.12

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无形资产抵押情况具体见“附注一 12 短期借款”。

10、 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

资产减值准备	192,181.28	1,273,379.68	87,120.64	580,804.23
合计	192,181.28	1,273,379.68	87,120.64	580,804.23

11、其他非流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
设备款和工程款	18,000.00	59,000.00
合计	18,000.00	59,000.00

12、短期借款

短期借款分类：

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
抵押借款	10,000,000.00	7,000,000.00
未到期应付利息	10,388.89	8,127.78
合计	10,010,388.89	7,008,127.78

说明：截至 2022 年 6 月 30 日，公司以房产和土地（不动产权证书号为浙（2020）瑞安市不动产权第 0007499 号）作为抵押向中国农业银行瑞安支行借款 10,000,000.00 元。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
货款	818,495.69	1,375,561.88
费用款	695,116.28	171,919.64
设备款		31,510.00
合计	1,513,611.97	1,578,991.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

本期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、合同负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
合同负债	4,388,430.88	2,237,921.45
减：列示于其他非流动负债的部分		

合计	4,388,430.88	2,237,921.45
----	--------------	--------------

分类

项目	2022.6.30	2021.12.31
预收货款	4,388,430.88	2,237,921.45
合计	4,388,430.88	2,237,921.45

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、短期薪酬		3,531,421.93	3,058,725.04	472,696.89
二、离职后福利-设定提存计划		141,926.65	121,887.94	20,038.71
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		3,673,348.58	3,180,612.98	492,735.60

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,067,434.06	2,610,636.61	456,797.45
2、职工福利费		329,540.04	329,540.04	
3、社会保险费		110,886.83	94,987.39	15,899.44
其中：医疗保险费		70,627.99	60,434.87	10,193.12
工伤保险费		40,258.84	34,552.52	5,706.32
生育保险费				
4、住房公积金		20,844.00	20,844.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,717.00	2,717.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		3,531,421.93	3,058,725.04	472,696.89

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
1、基本养老保险		137,302.32	117,910.02	19,392.30

2、失业保险费		4,624.33	3,977.92	646.41
合计		141,926.65	121,887.94	20,038.71

16、 应交税费

税项	2022.6.30	2021.12.31
增值税	59,845.56	
所得税	164,509.32	
环保税	1,177.02	
印花税	972.01	754.64
城建税	27,019.54	24,317.25
教育费附加	11,579.80	10,421.68
地方教育附加	2,634.74	1,862.66
合计	267,737.99	37,356.23

17、 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
垫付款	7,982.92	7,534.11
借款	90,500.00	10,500.00
合计	98,482.92	18,034.11

②截至 2022 年 6 月 30 日，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、 其他流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
待转销项税额	161,835.30	71,522.45
合计	161,835.30	71,522.45

19、 股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

20、 资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	555,200.18			555,200.18
合计	555,200.18			555,200.18

21、 一 盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	506,881.02			506,881.02
合计	506,881.02			506,881.02

22、 未分配利润

项目	2022.6.30	2021.12.31
调整前上期末未分配利润	2,656,771.00	2,782,458.25
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	2,656,771.00	2,782,458.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,024,046.33	2,083,854.30
减：提取法定盈余公积		209,541.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	2,000,000.00	2,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,680,817.33	2,656,771.00

23、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,595,125.38	13,569,004.50	15,179,954.67	11,678,247.30
其他业务	378,052.64	292,734.06	172,002.30	146,201.96
合计	18,973,178.02	13,861,738.56	15,351,956.97	11,824,449.26

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
制造业	18,595,125.38	13,569,004.50	15,179,954.67	11,678,247.30

合计	18,595,125.38	13,569,004.50	15,179,954.67	11,678,247.30
----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
机油滤清器	9,141,140.84	6,851,859.91	9,059,832.63	7,322,062.16
燃油滤清器	5,016,718.02	3,511,425.81	3,817,570.89	2,715,845.13
空气滤清器	2,892,561.59	2,038,758.77	1,667,896.39	1,190,063.15
干燥器	226,368.28	162,972.35	448,932.57	317,159.65
其他	1,318,336.65	1,003,987.66	185,722.19	133,117.20
合计	18,595,125.38	13,569,004.50	15,179,954.67	11,678,247.30

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东	4,669,002.13	3,418,194.96	4,187,667.03	3,063,127.32
华南	117,995.21	85,286.38	32,938.05	23,292.57
华北	1,786.99	1,241.34		
华中	32,928.32	22,720.54	9,688.68	6,828.58
西南	11,618.59	8,696.47	17,115.05	12,562.52
西北	6,637.17	4,586.28		
东北			14,088.50	9,873.22
国外	13,755,156.97	10,028,278.53	10,918,457.36	8,562,563.08
合计	18,595,125.38	13,569,004.50	15,179,954.67	11,678,247.30

(5) 2022年1-6月主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	18,595,125.38				18,595,125.38
合计	18,595,125.38				18,595,125.38

24、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
----	-----------	-----------

城建税	28,897.21	58,466.21
教育费附加	12,384.52	25,056.94
地方教育附加	8,256.35	16,704.62
房产税	33,964.33	
土地使用税	10,508.06	
印花税	3,015.09	3,446.84
车船税	3,600.00	600.00
环境保护税	3,531.06	2,354.04
合计	104,156.62	106,628.65

25、 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	431,322.34	738,070.92
办公费	64,240.38	10,711.70
广告宣传费	2,800.00	31,101.88
其他	26,951.00	26,403.01
合计	525,313.72	806,287.51

26、 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	920,846.42	311,334.98
中介服务费	9,664.93	295,831.79
折旧费	315,357.42	325,552.48
办公费	126,686.34	161,439.16
长期待摊费用摊销		24,453.12
无形资产摊销	35,272.81	35,271.82
差旅费	9,338.91	341.10
装修费	30,314.00	5,798.00
修理费	5,920.75	9,614.10
其他	10,564.95	9,524.68
合计	1,463,966.53	1,179,161.23

27、 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
材料及动力费	687,902.37	424,907.82
职工薪酬	457,596.58	914,950.00
折旧	52,736.28	46,002.24
其他	62,298.95	33,537.58
合计	1,260,534.18	1,419,397.64

28、 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	134,950.25	109,490.64
减：利息收入	6,447.01	2,252.57
汇兑损益	-271,317.42	162,056.58
银行手续费	3,167.09	6,070.97
合计	-139,647.09	275,365.62

29、 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	847,069.98	640,000.00
税费返还	19,102.60	
合计	866,172.58	640,000.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
与收益相关：		
稳岗补贴	4,752.98	
新三板挂牌奖励	739,600.00	640,000.00
瑞安工会补助	2,717.00	
瑞安市科学技术局奖励第四批	100,000.00	
与资产相关：		
合计	847,069.98	640,000.00

30、 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
理财产品投资收益	22,364.77	26,340.13

合计	22,364.77	26,340.13
----	-----------	-----------

31、 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	-692,575.45	-47,538.39
合计	-692,575.45	-47,538.39

32、 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		1,274.78
合计		1,274.78

33、 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益
滞纳金	9.40		9.40
合计	9.40		9.40

34、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	184,082.31	
递延所得税费用	-105,060.64	-7,130.76
合计	79,021.67	-7,130.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,103,068.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	315,460.20
子公司适用不同税率的影响	633.46
调整以前期间所得税的影响	-12,796.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	612.45

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,590.45
本期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-189,080.13
所得税减免优惠的影响	-2,217.10
所得税费用	79,021.67

35、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	6,447.01	2,252.57
补贴收入	847,069.98	640,000.00
单位往来及代垫款项		102,163.92
押金		3,000.00
合计	853,516.99	747,416.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
手续费	3,167.09	6,070.97
付现费用	402,576.90	584,303.00
滞纳金	9.40	
单位往来及代垫款项	32,408.54	49,840.80
合计	438,161.93	640,214.77

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
资金拆入	80,000.00	
合计	80,000.00	

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	2,024,046.33	367,874.34
加：信用减值准备	692,575.45	47,538.39
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	395,711.52	396,938.62
无形资产摊销	35,272.81	35,271.82
长期待摊费用摊销		24,453.12
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-1,274.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	73,805.86	185,898.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,364.77	-26,340.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,060.64	-7,130.76
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）	1,173,803.17	443,761.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,766,566.68	557,390.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,071,106.70	158,937.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	572,329.75	2,183,318.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,714,004.86	1,453,067.59
减：现金的期初余额	3,261,511.59	3,413,233.99
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	1,452,493.27	-1,960,166.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	4,691,174.99	1,453,067.59
其中：库存现金	53,377.74	35,965.59

可随时用于支付的银行存款	4,567,434.18	1,377,187.17
可随时用于支付的其他货币资金	70,363.07	39,914.83
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	4,691,174.99	1,453,067.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.6.30账面价值	受限原因
其他货币资金	22,829.87	支付宝账户保证金
固定资产	694,219.78	抵押借款
无形资产	1,220,643.64	抵押借款
合计	1,937,693.29	

38、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,968.00	6.7114	66,899.24
应收账款			
其中：美元	1,067,775.69	6.7114	7,166,269.74

39、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	4,752.98				4,752.98		是
新三板挂牌奖励	739,600.00				739,600.00		是
瑞安工会补助	2,717.00				2,717.00		是
瑞安市科学技术局奖励第四批	100,000.00				100,000.00		是
合计	847,069.98				847,069.98		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	4,752.98		
新三板挂牌奖励	与收益相关	739,600.00		
瑞安工会补助	与收益相关	2,717.00		
瑞安市科学技术局奖励第四批	与收益相关	100,000.00		
合计		847,069.98		

(3) 本期无退回的政府补助。

三、合并范围的变更

在本报告期内，合并范围未发生变更。

四、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
温州跃洲进出口有限公司	浙江省瑞安市	浙江省瑞安市	批发业	100.00		设立

五、关联方及其交易

1、本公司的最终控制人

本公司的最终控制方为韩秀燕、陈晓波共同控制。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩秀燕	公司股东、董事会秘书兼副总经理
陈晓波	公司股东、董事兼总经理
段月婷	董事兼财务总监
朱月琴	董事
叶小楠	董事
陈其理	陈晓波之父亲

陈晓芬	陈晓波之姐姐
郑定春	陈晓芬之配偶
黄树舟	朱月琴之配偶
陈红喜	监事
赵晓鹤	监事
谢新慧	监事
瑞安市天域进出口贸易有限公司	股东陈晓波持股，持股比例 22.00%；股东韩秀燕持股，持股比例 12.00%
江苏优冠汽车配件有限公司	公司原股东韩光杰持股 70.00%，公司原股东韩玉荣持股 30.00%
江苏五湖粮油有限公司	公司原股东韩光杰持股 23.00%
上海曼诺滤清器有限公司	公司原股东黄春兰持股 60.00%，公司原股东韩玉荣持股 40.00%
上海昊维投资有限公司	公司董事朱月琴持股 10.00%
上海净辉文化发展有限公司	上海昊维投资有限公司持股 100.00%
小咖实业（上海）有限公司	上海昊维投资有限公司持股 100.00%
上海吉微国际贸易有限公司	上海昊维投资有限公司持股 100.00%
瑞安市立波焊接加工厂	陈其理持股 100.00%
瑞安市恒进汽车配件厂	陈晓芬持股 100.00%
瑞安市恒超汽车配件厂	郑定春持股 100.00%
上海加乘进出口贸易有限公司	黄树舟持股 20.00%

3、关联方交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年1-6月
瑞安市天域进出口贸易有限公司	销售商品	29,061.95	
合计		29,061.95	

(2) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年1-6月
瑞安市立波焊接加工厂	接受劳务	17,699.12	17,699.12
瑞安市恒进汽车配件厂	采购材料、接受劳务	99,111.51	
合计		116,810.63	17,699.12

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆入日期	偿还金额	偿还日期	说明
-----	------	------	------	------	----

拆入：					
陈晓波	70,000.00	2022年1-6月			无息借款
韩秀燕	10,000.00	2022年1-6月			无息借款

4、关联方应收应付款项

应收款项

项目名称	关联方名称	2022.6.30	2021.12.31
		账面余额	账面余额
应收账款	瑞安市天域进出口贸易有限公司		129,584.70
预付账款	瑞安市恒进汽车配件厂	334,633.35	213,170.35

应付款项

项目名称	关联方名称	2022.6.30	2021.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	瑞安市立波焊接加工厂	47,825.56	27,825.56
合同负债	瑞安市天域进出口贸易有限公司	82,300.88	

六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

七、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,512,010.69	1,249,893.24	9,262,117.45	5,940,849.35	580,804.23	5,360,045.12
合计	10,512,010.69	1,249,893.24	9,262,117.45	5,940,849.35	580,804.23	5,360,045.12

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①组合计提坏账准备：

组合——信用风险组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	9,023,161.82	5.00	451,158.09
1至2年	469,250.58	10.00	46,925.06
2至3年	358,204.64	30.00	107,461.39
3至4年	21,174.66	50.00	10,587.33
4至5年	32,288.13	80.00	25,830.50
5年以上	607,930.86	100.00	607,930.86
合计	10,512,010.69		1,249,893.24

②坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	580,804.23	669,089.01			1,249,893.24

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,389,420.86 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 60.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 319,471.04 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽瑞裕汽车配件有限公司	1,895,112.08	1年以内	18.03	94,755.60

NOTRIA INDUSTRIA E COMERCIO DE FILTROS LTDA	1,333,475.78	1 年以内	12.69	66,673.79
温州鑫天合贸易有限公司	1,131,555.71	1 年以内	10.76	56,577.79
FILTRUM INTERNATIONAL S.A.	1,031,185.67	1 年以内	9.81	51,559.28
KOUMA MAHAMADOU	998,091.62	1 年以内	9.49	49,904.58
合计	6,389,420.86		60.78	319,471.04

2、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	82,184.60	63,261.00
合计	82,184.60	63,261.00

其他应收款情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	82,184.60		82,184.60	53,261.00		53,261.00
合计	82,184.60		82,184.60	53,261.00		53,261.00

①坏账准备

2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
信用风险组合				
低风险组合	82,184.60			
合计	82,184.60			

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
代垫个税	82,184.60	53,261.00

合计	82,184.60	53,261.00
----	-----------	-----------

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 82,184.60 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴个人所得税	否	代扣代缴个人所得税	82,184.60	1 年以内	100.00	
合计			82,184.60		100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00

(2) 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
温州跃洲进出口有限公司	300,000.00			300,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	300,000.00			300,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,029,237.34	13,096,706.59	15,179,954.67	11,678,247.30
其他业务	385,671.69	292,734.06	172,002.30	146,201.96
合计	18,414,909.03	13,389,440.65	15,351,956.97	11,824,449.26

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
------	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
制造业	18,029,237.34	13,096,706.59	15,179,954.67	11,678,247.30
合计	18,029,237.34	13,096,706.59	15,179,954.67	11,678,247.30

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
机油滤清器	9,141,140.84	6,851,859.91	9,059,832.63	7,322,062.16
燃油滤清器	5,016,718.02	3,511,425.81	3,817,570.89	2,715,845.13
空气滤清器	2,892,561.59	2,038,758.77	1,667,896.39	1,190,063.15
干燥器	226,368.28	162,972.35	448,932.57	317,159.65
其他	752,448.61	531,689.75	185,722.19	133,117.20
合计	18,029,237.34	13,096,706.59	15,179,954.67	11,678,247.30

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东	5,683,506.10	4,432,698.93	4,187,667.03	3,063,127.32
华南	117,995.21	85,286.38	32,938.05	23,292.57
华北	1,786.99	1,241.34		
华中	32,928.32	22,720.54	9,688.68	6,828.58
西南	11,618.59	8,696.47	17,115.05	12,562.52
西北	6,637.17	4,586.28		
东北			14,088.50	9,873.22
国外	12,174,764.96	8,541,476.65	10,918,457.36	8,562,563.08
合计	18,029,237.34	13,096,706.59	15,179,954.67	11,678,247.30

(5) 2022年1-6月主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	18,029,237.34				18,029,237.34
合计	18,029,237.34				18,029,237.34

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	847,069.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	22,364.77	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,102.60	
非经常性损益总额	888,527.95	
减：非经常性损益的所得税影响数	133,280.60	
非经常性损益净额	755,247.35	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	755,247.35	

2、净资产收益率及每股收益

2022年1-6月利润	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	13.74	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.61	0.13	0.13

浙江东原科技股份有限公司

2022年8月29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：

公司董事会秘书办公室。