



佳科股份

NEEQ : 833202

广东佳科风机股份有限公司

Guangdong Jiake Ventilator Co., Ltd



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人林振邦、主管会计工作负责人郭征及会计机构负责人（会计主管人员）郭征保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，避免竞争对手的不当竞争，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2023 年半年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称，具体以“客户 X”及“供应商 X”进行披露。

目录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据和经营情况	8
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	101
附件 II	融资情况	101

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、佳科股份	指	广东佳科风机股份有限公司
报告期	指	2023年1-6月
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东佳科风机股份有限公司章程》
《关联交易决策制度》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东佳科风机股份有限公司关联交易决策制度》
《对外担保管理制度》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东佳科风机股份有限公司对外担保管理制度》
《股东大会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东佳科风机股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东佳科风机股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东佳科风机股份有限公司监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
离心式风机	指	风机在工作中，气流由风机轴向进入叶片空间，在叶轮的驱动下一方面随叶轮旋转，另一方面在惯性的作用下提高能量，沿半径方向离开叶轮，依靠产生的离心力来做功的风机称为离心式风机。
轴流式风机	指	轴流式风机，其产生的气流与风叶的轴同方向(即风的流向和轴平行)，如电风扇、空调外机风扇就是轴流方式运行风机。轴流式风机又叫局部通风机，是工矿企业常用的一种风机，它不同于一般的风机，它的电机和风叶都在一个圆筒里，外形就是一个筒形，用于局部通风，安装方便，通风换气效果明显、安全，可以接风筒把风送到指定的区域
三相异步电动机	指	三相异步电机是靠同时接入380V三相交流电源(相位差120度)供电的一类电动机，由于三相异步电机的转子与定子旋转磁场以相同的方向、不同的转速成旋转，存在转差率，所以叫三相异步电机作电动机运行

		的三相异步电机，其转子的转速低于旋转磁场的转速和电流，并与磁场相互作用产生电磁转矩，实现能量变换。与单相异步电动机相比，三相异步电动机运行性能好，并可节省各种材料
有限元分析	指	有限元分析(FEA, FiniteElementAnalysis)利用数学近似的方法对真实物理系统(几何和载荷工况)进行模拟。还利用简单而又相互作用的元素,即单元,就可以用有限数量的未知量去逼近无限未知量的真实系统。有限元分析是用较简单的问题代替复杂问题后再求解。这个解是近似解,从而实际问题被较简单的问题所代替。由于大多数实际问题难以得到准确解,而有限元不仅计算精度高,而且能适应各种复杂形状,因而成为行之有效的工程分析手段。
永磁无刷电机	指	永磁无刷电机是由一块或多块永磁体建立磁场的直流电动机,其性能与恒定励磁电流的他励直流电动机相似,可以由改变电枢电压来方便地调速。与他励式直流电动机相比,该电机具有体积小、效率高、结构简单、用铜量少等优点,是小功率直流电动机的主要类型。
电机转子	指	电机转子也是电机中的旋转部件。电机由转子和定子两部分组成,它是用来实现电能与机械能和机械能与电能的转换装置。电机转子分为电动机转子和发电机转子。电机转子分为内转子转动方式和外转子转动方式两种。内转子转动方式为电机中间的芯体为旋转体,输出扭矩(指电动机)或者收入能量(指发电机)。外转子转动方式即以电机外体为旋转体,不同的方式方便了各种场合的应用。
压缩机	指	压缩机,将低压气体提升为高压气体的一种从动的流体机械。压缩机是制冷系统的核心,它从吸气管吸入低温低压的制冷剂气体,通过电机运转带动活塞对其进行压缩后,向排气管排出高温高压的制冷剂气体,为制冷循环提供动力,从而实现压缩→冷凝(放热)→膨胀→蒸发(吸热)的制冷循环。
鼓风机	指	鼓风机主要由下列六部分组成:电机、空气过滤器、鼓风机本体、空气室、底座(兼油箱)、滴油嘴。鼓风机靠汽缸内偏置的转子偏心运转,并使转子槽中的叶片之间的容积变化将空气吸入、压缩、吐出。在运转中利用鼓风机的压力差自动将润滑油送到滴油嘴,滴入汽缸内以减少摩擦及噪音,同时可保持汽缸内气体不回流,此类鼓风机又称为滑片式鼓风机。
PVC	指	PVC即聚氯乙烯(Polyvinylchloride),是氯乙烯单体在过氧化物、偶氮化合物等引发剂;或在光、热作用下按自由基聚合反应机理聚合而成的聚合物。PVC材料在实际使用中经常加入稳定剂、润滑剂、辅助加工剂、色料、抗冲击剂及其它添加剂,具有不易燃性

		高强度、耐气候变化性以及优良的几何稳定性。PVC对氧化剂、还原剂和强酸都有很强的抵抗力。它是当今世界上深受喜爱、颇为流行并且也被广泛应用的一种合成材料
传感器	指	一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求。它是实现自动检测和自动控制的首要环节。
PLC	指	PLC 系统，ProgrammableLogicController，可编程逻辑控制器，一种数字运算操作的电子系统，专为在工业环境应用而设计的。它采用一类可编程的存储器，用于其内部存储程序，执行逻辑运算，顺序控制，定时，计数与算术操作等面向用户的指令，并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程，是工业控制的核心部分。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东佳科风机股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Jiake Ventilator Co.,Ltd		
法定代表人	林振邦	成立时间	2003年1月28日
控股股东	控股股东为（林振邦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林振邦），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34-通用设备制造业-346-烘炉、风机、包装等设备制造-3462-风机、风扇制造		
主要产品与服务项目	研究、开发、生产、销售：空调风机、风轮、五金配件、环保风机、消防风机、消烟除尘设备、通风设备、制冷设备、环保设备、机电设备、新能源设备；及相关的技术服务；实业投资，股权投资；国内贸易，货物进出口，技术进出口		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	佳科股份	证券代码	833202
挂牌时间	2015年8月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路11号18、19楼全层		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁开特	联系地址	佛山市南海区九江镇沙头英明工业总经办办公室
电话	0757-86902631	电子邮箱	liangkaite@jiakefan.com
传真	0757-86916250		
公司办公地址	佛山市南海区九江镇沙头英明工业区	邮政编码	528208
公司网址	www.jiakefan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914406007470697195		
注册地址	广东省佛山市南海区九江镇英明工业区		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是生产轨道列车空调风机、电动巴士空调风机、工业用和家用环保除尘设备风机、中央新风系统通风机、消防风机等的生产商，获得了中国铁道部 CRCC 认证、国家高新技术企业认定、国家创新基金和广东省民营科技企业称号，通过了全球权威机构 TUV 的欧洲管理体系 IRIS 和欧洲焊接标准 EN15085、国家消防通风检验中心、国家级风洞实验室、ISO9001:2000 国际质量体系认证、ISO14001、3C 等 9 项认证，还拥有近二十个专利技术及其他国内外各种认证。

公司的技术研发团队及管理人才拥有超过三十年的风机专业制造经验和设计经验，公司还与上海交通大学、西安交通大学建立了友好合作关系，签订了产学研计划，为企业提供了强大的技术和人才后盾。公司拥有多名高校技术顾问、多名流体力学专业的风机设计工程师、国际焊接工程师和技师等技术工艺人员。

公司为鼎汉技术（芜湖）集采中心有限公司、石家庄国祥运输设备有限公司、法中轨道交通运输设备（上海）有限公司、金鑫美莱克空调系统（无锡）有限公司、新誉轨道交通科技有限公司、上海松芝轨道车辆空调有限公司、广州精益汽车空调有限公司等大型整车厂商上游提供高效能、低噪音的列车空调冷凝风机和蒸发风机的研发、生产、制造、销售和服务。公司通过“产品开发—产品生产—产品销售”的直销经销模式开拓业务，公司收入来源主要是产品销售收入。

本公司采用“产品开发—产品生产—产品销售”的商业模式。高速轨道列车低噪音风机的开发将成为本公司未来几年主要投入资金与精力的项目。本公司研发出具有应用性较强的风机设备产品，并依托各种专有技术、专利开发出符合行业发展趋势、解决行业实际难题和满足客户需求的产品，最终通过差异化的竞争策略和“直营+经销”的销售模式将产品销售给终端客户，从而获得收入、利润和现金流。

1、研发模式

本公司的产品研发主要由技术部负责。本公司重视新产品前期开发工作，把解决关键技术问题保证产品构思能否转化为在技术上和商业上可行产品作为重中之重。本公司通过对新产品实体的设计、试制、测试和鉴定等流程，为产品规模化生产打好基础。新产品前期开发所需的投资和时间将占总开发费用、总时间的三分之一以上。

2、生产模式

本公司采用“以销定产”的生产模式。生产部门每月初获得来自销售部的销售需求预测，根据安全库存情况，确定生产计划，确保核心客户的需求得到满足。此外，本公司保持适当备货，适时调整安全库存点，对于低值易耗品，短期内及时购买补足；对于各产品的原材料，其采购供应商长期内保持固定，由采购员依据申购单进行补充。

3、销售模式

本公司设立了销售部，专门从事市场推广和产品销售，主要负责产品的宣传、品牌策划及市场调研和分析，举办相关产品展会，拓展销售渠道，以扩大本公司的市场影响力。本公司采用直销和经销相结合的销售模式，其中大部分客户采用直销的模式，少数客户采用经销的模式。由于国内轨道交通空调风机生产厂商较少，且本公司直销的客户群较为固定，因此本公司具有一定的竞争力。本公司绝大部分的业绩来源于直销，其销售额比例达 90%以上，且部分重大客户为外资企业、上市公司、合资公司等。对于一线主要城市，本公司与经销商进行合作，通过实体店布点，推广产品。未来，本公司将加大与经销商和电商的合作，计划拓展电商平台，推广产品和拓展更多的业务。项目产品进行市场推广前，首先要做充分的商业分析，针对新产品在市场中的定位，进行财务指标等各方面的分析，估计销售量、成本和利润，以确定营销的具体策略，做好充分准备。新产品正式上市前均需进行详细的产品检测，并组织新

产品试销，将新产品投放到有代表性的小范围目标市场进行测试，以便了解该新产品的市场前景。

通过展览会介绍、发送给用户使用、上门调试、收集反馈等方法，了解用户对项目产品质量性能的反馈，针对问题不断做出改进。产品首次正式上市的最初销售时期，本公司将把销售力量直接投向最有可能的购买者，让这两类具有领袖作用的消费者加快新产品的扩散速度，缩短产品导入期的时间。本公司拟采取的营销策略是不断改进和完善产品，扩大广告宣传，制定有竞争力的价格体系等。在开拓新市场上，营销策略是主动出击，尽量延长产品的成熟期，通过提高产品的质量，提供新的服务等来吸引和保留用户。在品牌宣传上，本公司将继续扩大品牌的影响力，以雄厚实力、精湛工艺和高超管理水平，以此来推动项目产品的营销。

4、盈利模式

本公司产品经研发测试定型后，将生产出一批标准型设备作为基础型号，安排一定数量投产，推荐给原有客户试用，符合要求则收回成本获得一定利润。一个阶段后，新产品获得用户认可，本公司将接受客户定制需求，制定合理价格，组织大批量生产，扩大销售，一般收取一定比例的定金以保证生产投入和现金流顺畅，产品在客户方高速列车空调中应用合格后收取尾款，获得利润。本公司主要利润来源于轨道空调风机和电动巴士空调风机，其次是民用工业风机。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,376,409.45	10,409,766.33	66.92%
毛利率%	18.71%	7.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-503,344.92	-1,142,608.93	55.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-396,285.67	-1,188,553.57	66.66%
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）	-1.426%	-3.24%	-
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）	-1.122%	-3.37%	-
基本每股收益	-0.017	-0.038	55.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,867,816.33	85,532,736.28	5.07%
负债总计	54,812,286.80	49,973,861.83	9.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,055,529.53	35,558,874.45	-1.42%
归属于挂牌公司股东的	1.17	1.19	-1.68%

每股净资产			
资产负债率% (母公司)	60.99%	58.39%	-
资产负债率% (合并)	60.99%	58.43%	-
流动比率	1.04	1.02	-
利息保障倍数	0.20	-4.10	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,953,744.80	682,353.23	-532.88%
应收账款周转率	0.64	0.50	-
存货周转率	0.95	0.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.07%	2.33%	-
营业收入增长率%	66.92%	-37.57%	-
净利润增长率%	55.95%	-302.81%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	911,333.27	1.01%	659,759.70	0.77%	38.13%
应收票据	1,444,838.38	1.61%	554,248.00	0.65%	160.68%
应收账款	24,638,052.94	27.42%	24,386,423.03	28.51%	1.03%
存货	14,299,240.25	15.91%	13,224,190.22	15.46%	8.13%
固定资产	6,082,924.51	6.77%	6,301,424.09	7.37%	-3.47%
无形资产	12,549,977.63	13.96%	12,840,627.45	15.01%	-2.26%
短期借款	34,800,000.00	38.72%	30,415,773.81	35.56%	14.41%
应付账款	9,222,751.67	10.26%	8,466,550.44	9.90%	8.93%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动:本期期末货币资金金额为911,333.27元,较上年期末增加38.13%,主要原因是本报告期增加流动资金贷款所致;
- 2、应收票据变动:本年期末应收票据1,444,838.38元,较上年增加160.68%,主要原因本年市场回暖收入增加,应收票据也相应增加所致;
- 3、短期借款变动:报告期末公司短期借款为34,800,000.00元,较上年期末增加14.41%,主要原因为本期增加银行贷款所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比	

				重%	
营业收入	17,376,409.45	-	10,409,766.33	-	66.92%
营业成本	14,125,660.88	81.29%	9,596,178.11	92.18%	47.20%
毛利率	18.71%	-	7.82%	-	-
销售费用	2,464.48	0.01%	0	0%	0%
管理费用	1,573,984.14	9.06%	1,237,116.34	11.88%	27.23%
研发费用	808,481.43	4.65%	605,166.90	5.81%	33.60%
财务费用	875,194.71	5.04%	355,071.00	3.41%	146.48%
信用减值损失	-355,111.83	-2.04%	57,171.01	0.55%	-721.14%
其他收益	18,114.92	0.10%	61,281.00	0.59%	-70.44%
营业利润	-490,153.87	-2.82%	-1,679,744.72	-16.14%	70.82%
净利润	-503,344.92	-2.90%	-1,142,608.93	-10.98%	55.95%
经营活动产生的现金流量净额	-2,953,744.80	-	682,353.23	-	-532.88%
投资活动产生的现金流量净额	-282,830.73	-	-5,286,587.43	-	94.65%
筹资活动产生的现金流量净额	3,488,149.10	-	2,043,732.81	-	70.68%

项目重大变动原因:

1. 营业收入变动原因: 报告期内公司营业收入为 17,376,409.45 元, 较上年同期上涨 66.92%, 主要原因为本期市场回暖销售订单增加所致;
2. 营业成本变动原因: 报告期内公司营业成本为 14,125,660.88 元, 较上年同期上涨 47.20%, 主要原因为本期订单增加, 销售收入增加成本也相应增加所致;
3. 管理费用: 报告期内管理费用为 1,573,984.14 元, 较上年同期上涨 27.23%, 主要原因为本期人员增加导致员工薪酬增加及中介服务费增加所致;
4. 研发费用: 报告期内研发费用为 808,481.43 元, 较上年同期上涨 33.60%, 主要原因为本期新项目较上年增加, 研发费用也相应增加所致;
5. 财务费用: 报告期内财务费用为 875,194.71 元, 较上年同期上涨 146.48%, 主要原因为本期银行贷款利息费用增加所致;
6. 信用减值损失变动的主要原因为本期计提坏账准备增加;
7. 其他收益较上年同期减少 70.44%, 主要因为本期收到政府补助减少;
8. 经营活动产生的现金流量净额变动: 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额较上期减少 532.88%, 主要系本期购买商品支付现金增加 7,493,855.65 元, 支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,467,137.33 元, 支付税费增加 787,754.86 元, 支付其他与经营活动增加 1,443,124.4 元所致;
9. 投资活动产生的现金流量净额变动: 公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年减少 94%;
10. 筹资活动产生的现金流量净额变动: 公司上半年偿还贷款金额较上年减少 57.14%。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
佛山佳科投资管理有限公司	子公司	对外投资	1,000,000	186,426.72	182,726.72	0	34,491.44

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
财务管理风险	公司虽然设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，但公司现阶段对财务管理在企业管理中的核心地位认识不足，缺少高素质财务管理人员，导致公司财务管理水平整体不高。随着公司未来业务范围不断扩大，业务类型不断增加，对公司财务管理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中存在因财务管理不适应发展的需要而影响公司稳健经营的风险。公司拟在 2023 年采取包括对财务人员培训等措施加强财务管理的力量。
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为林振邦，其直接持有公司 60%的股权比例。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而影响公司的正常经营，为公司后续健康发展带来风险。公司将严格按公司法及公司章程的规定，确保公司的各项决策合法合规。
员工社会保险费用和住房公积金	截至 2023 年 06 月 30 日，公司已为 40 名员工缴纳了社保和住房公积金，占员工总数的 50.63%，并没有做到全员缴纳，存在补缴社保费用和住房公积金，以及被社会保障部门和住房公积金中心处罚的风险。公司实际控制人林振邦承诺，将尽快为全体在册员工缴纳社保和住房公积金，如果因为暂时没有全员缴纳社保和住房公积金而受到社会保障机关和住房公积金中心的处罚，将以个人财产承担补缴以及所有处罚的责任。
公司治理的风险	由于股份公司已成立一定时间，各项管理控制制度的执行都已经经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也在经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，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

	<p>风险。公司自挂牌以来，已在主办券商的督导下，持续完善公司治理。</p>
<p>高级管理人员、核心技术人员流失</p>	<p>公司所处的风机制造行业是人才密集型行业，人才是公司赖以发展的基石。公司的业务发展各环节都需要核心的技术人员去决策和执行，因此拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要，若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续发展。与此同时，公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能，其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。公司已与上述人员签订了《保密协议》等约束性文件，尽量降低此类风险。</p>
<p>客户集中度高的风险</p>	<p>2023年06月30日，前五名客户的销售收入为12,206,124.79元，占同期营业收入总额的比例为70.25%。报告期内，公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性，带来业绩下滑的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

本次借款是股东林伟明为自身资金周转需要，于 2023 年 6 月向公司借款 1,700,000.00 元，将在本年内归返，公司在确保不影响公司正常经营的情况下，公司用自有闲置资金对外提供借款，可适度提高资金使用效率，增加现金资产的收益，不会对公司的正常生产经营情况和财务状况造成不利影响

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	775,000.00
销售产品、商品,提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	215,075.76	107,537.88
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	1,700,000.00	1,700,000.00
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2023年6月向股东兼董事林伟明共借出1,700,000.00元，相关关联方会向公司支付相关资金占用费，本次借款是股东为自身资金周转需要，于2023年6月向公司借款1,700,000.00元，上述借款将在本年内归还。公司在确保不影响公司正常经营的情况下，用自有闲置资金对外提供借款，可适度提高资金使用效率，增加现金资产的收益，不会对公司的正常生产经营情况和财务状况造成不利影响。

上述借款已经2023年08月15日公司第三届董事会第九次会议《关于关联交易的议案》补充审议，由于本议案涉及关联交易，董事林振邦、林伟明、谭三珍回避表决。剩余董事不足3人，无法形成有效决议，本议案还须提交2023年第一次临时股东大会审议。

（五） 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
	实际控制人或控股股东	《无证房屋承诺》	2015年7月30日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	《关于公司员工未全员缴纳社保的承诺》	2015年7月30日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	《避免同业竞争的承诺》	2015年7月30日		正在履行中
	董监高	《避免同业竞争的承诺》	2015年7月30日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、关于无证房屋的承诺

报告期内，公司实际控制人林振邦出具的《承诺函》，如因第三方主张权利或政府部门要求拆除其出租给本公司的房产等原因致使本公司无法继续使用该房产且导致本公司发生损失，本公司实际控制人林振邦承诺向本公司及时足额补偿本公司因此遭受的一切损失。报告期内该事项未发生违反承诺的情况。

2、关于公司员工未全员缴纳社保的承诺

报告期内，公司实际控制人林振邦出具的《承诺函》，如本公司因缴纳社会保险费及缴存住房公积金等事宜被第三方主张合法权利而产生损失或被相关主管部门追缴相关应缴社会保险费、住房公积金，加收

滞纳金或进行处罚，林振邦承诺将足额及时向本公司补偿本公司因此遭受的经济损失。报告期内该事项未发生违反承诺的情况。

3、关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已经出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺为避免与本公司产生新的或潜在的同业竞争，上述人员及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对本公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对本公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与本公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。报告期内无违反承诺事项发生。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	土地使用权	抵押	19,405,820.41	21.59%	借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	12,477,990.22	13.88%	借款抵押
固定资产	房屋建筑物	抵押	264,697.68	0.29%	借款抵押
总计	-	-	32,148,508.31	35.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，使用公司资产为公司提供担保。有利于公司取得正常经营所需的资金，有助于公司生产经营活动，因向银行借入的资金而使用公司资产为公司提供的担保，不会对公司生产经营及持续经营活动产生重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,000,000	20%	0	6,000,000	20%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	15%	0	4,500,000	15%
	董事、监事、高管	1,500,000	5%	0	1,500,000	5%
	核心员工			0		
有限售 条件股	有限售股份总数	24,000,000	80%	0	24,000,000	80%
	其中：控股股东、实际控制	13,500,000	45%	0	13,500,000	45%

份	人						
	董事、监事、高管	10,500,000	35%	0	10,500,000	35%	
	核心员工			0			
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							3

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 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	林振邦	18,000,000	0	18,000,000	60%	13,500,000	4,500,000	0	0
2	林伟明	6,000,000	0	6,000,000	20%	4,500,000	1,500,000	0	0
3	郭征	6,000,000	0	6,000,000	20%	6,000,000	0	6,000,000	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100%	24,000,000	6,000,000	6,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：林振邦与林伟明系父子关系，郭征是林振邦女婿。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
林振邦	董事长	男	1946年9月	2020年9月1日	2023年8月31日
林伟明	董事、总经理	男	1984年5月	2020年9月1日	2023年8月31日
谭三珍	董事	女	1955年7月	2020年9月1日	2023年8月31日
万四九	董事	男	1978年3月	2020年9月1日	2023年8月31日
谭鉴波	监事会主席	男	1986年11月	2020年9月1日	2023年8月31日
阮兴德	监事	男	1970年5月	2020年9月1日	2023年8月31日
曾丽	监事	女	1984年9月	2020年9月1日	2023年8月31日
梁开特	董事、副总经理、信息披露负责人	男	1980年10月	2020年9月1日	2023年8月31日
郭征	财务总监	男	1978年12月	2020年9月1日	2023年8月31日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

林振邦与林伟明系父子关系，谭三珍与林振邦系配偶关系，谭三珍与林伟明系母子关系，郭征是林振邦女婿。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	20	20
销售人员	5	4
财务人员	3	3
行政人员	6	7
生产人员	40	45
员工总计	74	79

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	911,333.27	659,759.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,444,838.38	554,248.00
应收账款	五、3	24,638,052.94	24,386,423.03
应收款项融资	五、4	4,143,524.55	3,019,919.73
预付款项	五、5	2,166,990.32	1,611,835.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,642,453.10	80,182.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	14,299,240.25	13,224,190.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	411,670.49	363,147.01
流动资产合计		49,658,103.30	43,899,705.59
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	五、9	186,217.88	151,736.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	19,405,820.41	19,722,168.93

固定资产	五、11	6,082,924.51	6,301,424.09
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	77,129.31	102,839.08
无形资产	五、13	12,549,977.63	12,840,627.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	88,493.08	95,569.98
递延所得税资产	五、15	1,819,150.21	1,713,594.53
其他非流动资产	五、16		705,070.40
非流动资产合计		40,209,713.03	41,633,030.69
资产总计		89,867,816.33	85,532,736.28
流动负债：			
短期借款	五、17	34,800,000.00	30,415,773.81
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	五、18	9,222,751.67	8,466,550.44
预收款项			
合同负债	五、19	172,337.19	45,871.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	887,178.24	1,316,079.01
应交税费	五、21	669,171.64	245,030.71
其他应付款	五、22	1,144,840.77	2,078,008.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	26,272.36	52,544.72
其他流动负债	五、24	652,403.83	263,315.45
流动负债合计		47,574,955.70	42,883,174.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	7,189,306.80	7,009,963.52
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、26	28,741.97	55,014.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、16	19,282.33	25,709.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,237,331.10	7,090,687.62
负债合计		54,812,286.80	49,973,861.83
所有者权益：			
股本	五、27	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	5,468,490.92	5,468,490.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	1,268,623.77	1,268,623.77
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-1,681,585.16	-1,178,240.24
归属于母公司所有者权益合计		35,055,529.53	35,558,874.45
少数股东权益			
所有者权益合计		35,055,529.53	35,558,874.45
负债和所有者权益总计		89,867,816.33	85,532,736.28

法定代表人：林振邦

主管会计工作负责人：郭征

会计机构负责人：郭征

（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		911,124.43	659,560.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,444,838.38	554,248.00
应收账款	十五、1	24,638,052.94	24,386,423.03
应收款项融资		4,143,524.55	3,019,919.73
预付款项		2,166,990.32	1,611,835.59
其他应收款	十五、2	1,642,453.10	80,182.31
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		14,299,240.25	13,224,190.22
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		411,670.49	363,147.01
流动资产合计		49,657,894.46	43,899,506.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	186,217.88	200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,405,820.41	19,722,168.93
固定资产		6,082,924.51	6,301,424.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		77,129.31	102,839.08
无形资产		12,549,977.63	12,840,627.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		88,493.08	95,569.98
递延所得税资产		1,819,150.21	1,713,594.53
其他非流动资产		-	705,070.40
非流动资产合计		40,209,713.03	41,681,294.46
资产总计		89,867,607.49	85,580,801.00
流动负债：			
短期借款		34,800,000.00	30,415,773.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,222,751.67	8,466,550.44
预收款项			
合同负债		172,337.19	45,871.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		887,178.24	1,316,079.01
应交税费		669,171.64	245,030.71
其他应付款		1,141,140.77	2,074,308.30
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		26,272.36	52,544.72
其他流动负债		652,403.83	263,315.45
流动负债合计		47,571,255.70	42,879,474.21
非流动负债：			
长期借款		7,189,306.80	7,009,963.52
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,741.97	55,014.33
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		19,282.33	25,709.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,237,331.10	7,090,687.62
负债合计		54,808,586.80	49,970,161.83
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,468,490.92	5,468,490.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,268,623.77	1,268,623.77
一般风险准备			
未分配利润		-1,678,094.00	-1,126,475.52
所有者权益合计		35,059,020.69	35,610,639.17
负债和所有者权益合计		89,867,607.49	85,580,801.00

（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		17,376,409.45	10,409,766.33
其中：营业收入	五、31	17,376,409.45	10,409,766.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,576,650.95	11,921,398.54
其中：营业成本	五、31	14,125,660.88	9,596,178.11

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	190,865.31	127,866.19
销售费用	五、33	2,464.48	
管理费用	五、34	1,573,984.14	1,237,116.34
研发费用	五、35	808,481.43	605,166.90
财务费用	五、36	875,194.71	355,071.00
其中：利息费用	五、36	767,785.39	329,378.19
利息收入	五、36	20,248.04	1,161.77
加：其他收益	五、37	18,114.92	61,281.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	34,481.65	-45,830.71
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）	五、39	-355,111.83	57,171.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	12,602.89	-240,733.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-490,153.87	-1,679,744.72
加：营业外收入	五、41	202.24	0.40
减：营业外支出	五、42	125,376.41	21.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-615,328.04	-1,679,766.20
减：所得税费用	五、43	-111,983.12	-537,157.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-503,344.92	-1,142,608.93
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）		-503,344.92	-1,142,608.93
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）		-503,344.92	-1,142,608.93
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		-503,344.92	-1,142,608.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-503,344.92	-1,142,608.93
(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）		-0.017	-0.038
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.017	-0.038

法定代表人：林振邦

主管会计工作负责人：郭征

会计机构负责人：郭征

（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	十五、4	17,376,409.45	10,409,766.33
减：营业成本	十五、4	14,125,660.88	9,596,178.11
税金及附加		190,865.31	127,866.19
销售费用		2,464.48	-
管理费用		1,573,978.14	1,237,104.34
研发费用		808,481.43	605,166.90
财务费用		875,210.50	355,073.50
其中：利息费用		767,785.39	329,378.19
利息收入		20,232.25	1,159.27
加：其他收益		18,114.92	61,281.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-13,782.12	-32,203.09
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）		-355,111.83	57,171.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		12,602.89	-240,733.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-538,427.43	-1,666,107.60
加：营业外收入		202.24	0.40
减：营业外支出		125,376.41	21.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-663,601.60	-1,666,129.08
减：所得税费用		-111,983.12	-537,157.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-551,618.48	-1,128,971.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-551,618.48	-1,128,971.81
（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		-551,618.48	-1,128,971.81
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		17,411,248.88	12,522,747.46

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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	2,767,715.56	100,442.77
经营活动现金流入小计		20,178,964.44	12,623,190.23
购买商品、接受劳务支付的现金		16,788,818.42	9,294,962.77
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		3,183,530.23	1,716,392.90
支付的各项税费		1,016,724.19	228,969.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	2,143,636.40	700,512.00
经营活动现金流出小计		23,132,709.24	11,940,837.00
经营活动产生的现金流量净额		-2,953,744.80	682,353.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		34,481.65	
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		34,481.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,312.38	5,286,587.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		317,312.38	5,286,587.43
投资活动产生的现金流量净额		-282,830.73	-5,286,587.43
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		5,700,000.00	5,873,111.00
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		5,700,000.00	5,873,111.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		683,050.90	329,378.19
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、44	28,800.00	
筹资活动现金流出小计		2,211,850.90	3,829,378.19
筹资活动产生的现金流量净额		3,488,149.10	2,043,732.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		251,573.57	-2,560,501.39
加：期初现金及现金等价物余额		659,759.70	3,188,631.96
六、期末现金及现金等价物余额		911,333.27	628,130.57

法定代表人：林振邦

主管会计工作负责人：郭征

会计机构负责人：郭征

(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		17,411,248.88	12,522,747.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,802,165.63	100,440.27
经营活动现金流入小计		20,213,414.51	12,623,187.73
购买商品、接受劳务支付的现金		16,733,346.72	9,294,962.77
支付给职工以及为职工支付的现金		3,183,530.23	1,716,392.90
支付的各项税费		1,016,724.19	228,969.33
支付其他与经营活动有关的现金		2,199,086.31	700,500.00
经营活动现金流出小计		23,132,687.45	11,940,825.00
经营活动产生的现金流量净额		-2,919,272.94	682,362.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
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			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		317,312.38	5,286,587.43

付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		317,312.38	5,286,587.43
投资活动产生的现金流量净额		-317,312.38	-5,286,587.43
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		5,700,000.00	5,873,111.00
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		5,700,000.00	5,873,111.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		683,050.90	329,378.19
支付其他与筹资活动有关的现金		28,800.00	
筹资活动现金流出小计		2,211,850.90	3,829,378.19
筹资活动产生的现金流量净额		3,488,149.10	2,043,732.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		251,563.78	-2,560,491.89
加：期初现金及现金等价物余额		659,560.65	3,188,592.43
六、期末现金及现金等价物余额		911,124.43	628,100.54

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

广东佳科风机股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2003年1月28日，主要从事轨道交通、电动巴士和民用工业等各类空调风机的研发、生产与销售。公司注册地及总部地址位于佛山市南海区九江镇沙头英明工业区。

(二) 公司合并财务报表范围及变化情况

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户，除本公司外具体包括：佛山佳科投资管理有限公司（以下简称：“佳科投资”）

合并范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”中的有关内容。

二、财务报表的编制基础

编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，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。

持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事风机的研发、生产和销售业务，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、固定资产折旧年限的确定、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（十）“金融工具”、（十三）“固定资产”、和（二十一）“收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

（五）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

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

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。公司通过多次交易分

步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵销。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 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，分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的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所持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- (1) 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。

(2) 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。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

(十) 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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) 分类和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其

他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

（2）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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。

对于应收票据和应收账款，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合名称	确定组合的依据
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

应收账款组合 1	应收客户货款
其他应收款组合 1	押金保证金
其他应收款组合 2	其他往来款

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

注：信用级别较高的银行承兑汇票，是指由以下银行承兑的汇票：（1）6家“国有大型商业银行”如：中国银行、农业银行、工商银行、建设银行、交通银行和中国邮政储蓄银行；（2）10家“上市股份制商业银行”如：招商银行、浦发银行、中信银行、光大银行、华夏银行、民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行和渤海银行。

对于划分为组合的应收票据，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，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原值接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值

与收到的对价以及原值计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、银行借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融工具的公允价值确定

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

（十一）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、产成品、在成品、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

（1）入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整

理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

(2) 委托加工的存货按照加工存货的原料成本、加工费和运杂费以及应负担的税金计价；

(3) 投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

(4) 盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

(5) 接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；

(6) 领用或者发出的存货，按加权平均法计价。

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

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

(十二) 长期股权投资

投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，将按持股比例享有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的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以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。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。

②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。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有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，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

④通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与放弃债权的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏帐准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

后续计量及收益确认方法

（1）后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（2）长期股权投资收益确认方法：

①采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）投资性房地产

公司将为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，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。投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

期末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

2. 各类固定资产的折旧年限、残值率及年折旧率：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他	3-10	5	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

（十五）在建工程

1. 在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。
3. 期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

企业发生的借款费用，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，包括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和存货等资产。

2. 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。

3. 借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5. 借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

（十七）使用权资产

公司使用权资产主要是土地使用权。

1. 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；
- （4）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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

4. 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（十八）无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

（1）公司无形资产的核算范围包括：办公软件、土地使用权等。

（2）根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（4）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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摊销，但每年均应当对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

（5）减值准备：会计期末，按无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2. 内部研究开发支出会计政策

（1）内部研究开发支出总原则

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，

于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司对于确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出的，将所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

（2）内部研究开发支出具体政策

①自行研发项目

公司自行研发项目，以取得药品注册批件作为资本化开始时点。取得药品注册批件前发生的研发支出费用化，发生时直接计入当期损益；取得药品注册批件后，开始资本化，在研究开发项目达到预定用途时，结转确认为无形资产。

②外购研发项目

外购研发项目，如果购买时该项目属国家 1 类新药，从三期临床开始的支出资本化；外购仿制药等研发项目，如果购买时已取得临床批件或注册批件，其购买所发生的支出资本化，后续自行研发所发生的支出，参照自行研发项目进行处理。

（十九）长期资产减值准备

公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的资产进

行减值测试，因合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

（二十）长期待摊费用

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（如经营租入固定资产改良支出等）按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计

期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）合同资产和合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

1、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指已向客户转让商品或提供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。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于包含重大融资成分和不包含重大融资成分的合同资产，公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的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。

2、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品或提供服务之前已收取的款项。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。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。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利

离职后福利，是指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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。

(2) 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利，是指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。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：

(1) 企业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。

(2) 企业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。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(二十三) 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

（1）合同的确认原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

（2）履约义务及交易价格的确认原则

在合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，本公司在

各单项履约义务之间按比例分摊。本公司在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

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

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②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公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④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；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

风机销售收入：公司将风机发出，客户验收完毕时，视为客户取得相关商品控制权，确认销售收入的实现。

（二十五）合同成本

合同成本包括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，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

（二十六）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

1. 递延所得税资产的确认

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，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该项交易不是企业合并；

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）。

（2）对与子公司、联营企业及合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：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

（3）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

2. 递延所得税负债的确认

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

（二十八）租赁

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。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的土地使用权。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司已经自2022年提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

会计估计变更

本期报告期内，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税目	计税依据	税率或费率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、13%	
城市维护建设税	应交流转税	7%	
教育费附加	应交流转税	3%	
地方教育附加	应交流转税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%	注

注：本公司子公司佛山佳科投资管理有限公司属小型微利企业，根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“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。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”指 2023 年 1 月 1 日，“期末余额”指 2023 年 6 月 30 日；“上期发生额”指 2022 年 1 月至 6 月发生额，“本期发生额”指 2023 年 1 月至 6 月发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	16,757.28	32,909.43
银行存款	894,575.99	626,850.27
其他货币资金		
合计	911,333.27	659,759.70

2、应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,520,882.51	580,000.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备	76,044.13	25,752.00
合计	1,444,838.38	554,248.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
银行承兑汇票	1,520,882.51	100.00	76,044.13	5.00	1,444,838.38
商业承兑汇票					
合计	1,520,882.51	100.00	76,044.13	5.00	1,444,838.38

(续上表)

类别	期初余额				
	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 (%)	
银行承兑汇票	580,000.00	100.00	25,752.00	4.44	554,248.00
商业承兑汇票					
合计	580,000.00	100.00	25,752.00	4.44	554,248.00

期末按组合计提坏账准备的应收票据:

账龄	信用级别较低的银行承兑汇票			商业承兑汇票		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,520,882.51	76,044.13	5.00			
合计	1,520,882.51	76,044.13	5.00			

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额为 50,292.13 元。

(4) 期末本公司不存在已质押的应收票据的情况。

(4) 期末本公司已背书转让或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,430,000.00
商业承兑汇票		
合计		1,430,000.00

注：银行承兑的汇票或商业承兑汇票用于贴现或背书的，由于贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故本公司未终止确认。期末未终止确认金额列报于应收票据。

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的情况。

期末本公司不存在实际核销的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	318,005.00	1.17	318,005.00	100	
按组合计提坏账准备	26,973,193.95	98.83	2,335,141.01	8.66	24,638,052.94
其中：应收客户货款	26,973,193.95	98.83	2,335,141.01	8.66	24,638,052.94
合计	27,291,198.95	100.00	2,653,146.01	9.72	24,638,052.94

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	318,005.00	1.19	318,005.00	100	
按组合计提坏账准备	26,498,969.12	98.81	2,112,546.09	7.97	24,386,423.03
其中：应收客户货款	26,498,969.12	98.81	2,112,546.09	7.97	24,386,423.03
合计	26,816,974.12	100.00	2,430,551.09	9.06	24,386,423.03

1. 按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

广东劲达制冷集团有限公司	318,005.00	318,005.00	100.00	注
合计	318,005.00	318,005.00	100.00	

(续上表)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东劲达制冷集团有限公司	318,005.00	318,005.00	100.00	注
合计	318,005.00	318,005.00	100.00	

注：广东劲达制冷集团有限公司因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司虽然与该公司诉讼完结且胜诉，但截止到报告日，本公司仍未收回款项，且预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备：

组合 1：应收客户货款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,434,972.27	1,271,748.61	5	24,957,428.22	1,108,109.81	4.44
1 至 2 年	580,253.22	116,050.64	20	674,319.15	143,495.12	21.28
2 至 3 年	21,253.42	10,626.71	50	24,212.00	17,931.41	74.06
3 年以上	936,715.04	936,715.04	100	843,009.75	843,009.75	100
合计	26,973,193.95	2,335,141.01	8.66	26,498,969.12	2,112,546.09	7.97

3. 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,434,972.27	24,957,428.22
1 至 2 年	580,253.22	674,319.15
2 至 3 年	21,253.42	24,212.00

3年以上	1,254,720.04	1,161,014.75
小计	27,291,198.95	26,816,974.12
减：坏账准备	2,653,146.01	2,430,551.09
合计	24,638,052.94	24,386,423.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	318,005.00				318,005.00
按组合计提坏账准备	2,112,546.09	222,594.92			2,335,141.01
其中：应收客户货款	2,112,546.09	222,594.92			2,335,141.01
合计	2,430,551.09	222,594.92			2,653,146.01

(3) 本期不存在核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集期末余额前五名应收账款汇总金额 17,264,425.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 863,221.27 元。

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
信用级别较高的银行承兑汇票	538,000.00	830,932.08
应收迪链	426,108.00	
应收云信	3,179,416.55	2,188,987.65
合计	4,143,524.55	3,019,919.73

注：期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据和应收云信：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用级别较高的银行承兑汇票	1,187,066.52	
应收迪链		

应收云信	8,755,450.00	
合计	9,942,516.52	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,871,795.32	86.38	466,082.45	28.92
1 至 2 年	281,431.00	12.99	13,764.00	0.85
2 至 3 年	13,764.00	0.64		
3 年以上			1,131,989.14	70.23
合计	2,166,990.32	100.00	1,611,835.59	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,373,196.20 元，占预付款项期末余额合计数的比例 63.37%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,642,453.10	80,182.31
合计	1,642,453.10	80,182.31

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	98.00	13,410.58
其他往来款	1,728,800.00	70,991.85
小计	1,728,898.00	84,402.43
减：坏账准备	86,444.90	4,220.12

合 计	1,642,453.10	80,182.31
-----	--------------	-----------

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	4,220.12			4,220.12
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	82,224.78			82,224.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并增加				
期末余额	86,444.90			86,444.90

1 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	未来 12 个月 内预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面余额	未来 12 个月 内预期信用 损失率 (%)	坏账准备
按组合计提坏账准 备	1,728,898.00	5.00	86,444.90	84,402.43	5.00	4,220.12
其中：押金保证金	98.00	5.00	4.90	13,410.58	5.00	670.53
其他往来款	1,728,800.00	5.00	86,440.00	70,991.85	5.00	3,549.59
合 计	1,728,898.00	5.00	86,444.90	84,402.43	5.00	4,220.12

2 本期末本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,728,800.00	70,991.85
1至2年		9,086.33
2至3年		4,324.25
3年以上	98.00	
小计	1,728,898.00	84,402.43
减：坏账准备	86,444.90	4,220.12
合计	1,642,453.10	80,182.31

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
押金保证金	670.53		665.63		4.90
员工往来款	3,549.59	82,890.41			86,440.00
合计	4,220.12	82,890.41	665.63		86,444.90

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
第一名	往来款	1,700,000.00	一年内	98.33	85,000.00
第二名	往来款	28,800.00	一年内	1.67	1,440.00
第三名	押金保证金	98.00	一年内	0.01	4.90
合计		1,728,898.00		100.00	86,444.90

7、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,494,793.40	374,196.25	3,120,597.15	3,812,450.52	399,770.98	3,412,679.54
委托加工物资	659,622.89		659,622.89			
在产品	1,801,531.28	246,969.38	1,554,561.90	2,205,549.56	299,544.61	1,906,004.95
产成品	8,420,505.12	557,200.61	7,863,304.51	7,679,970.11	491,653.54	7,188,316.57
低值易耗品	1,101,153.80		1,101,153.80	717,189.16		717,189.16
合计	15,477,606.49	1,178,366.24	14,299,240.25	14,415,159.35	1,190,969.13	13,224,190.22

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
原材料	399,770.98			25,574.73		374,196.25
在产品	299,544.61			52,575.23		246,969.38
产成品	491,653.54	65,547.07				557,200.61
合计	1,190,969.13	65,547.07		78,149.96		1,178,366.24

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，存货余额中不含有借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	411,670.49	363,147.01
合计	411,670.49	363,147.01

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	期末减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											

佛山动源电机有限公司	151,736.23			34,481.65						186,217.88	
合 计	151,736.23			34,481.65						186,217.88	

注：2023年5月收回对佛山动源电机有限公司的投资。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	18,360,009.54	1,990,825.20	20,350,834.74
2. 本期增加金额	22,140.70		22,140.70
(1) 在建工程/无形资产转入	22,140.70		22,140.70
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	18,382,150.24	1,990,825.20	20,372,975.44
二、累计折旧			
1. 期初余额	155,732.22	472,933.59	628,665.81
2. 本期增加金额			
(1) 计提	331,733.02	6,756.20	338,489.22
(2) 在建工程/无形资产转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	487,465.24	479,689.79	967,155.03
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			

1. 期末余额	17,894,685.00	1,511,135.41	19,405,820.41
2. 期初余额	18,204,277.32	1,517,891.61	19,722,168.93

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房 C	17,894,685.00	新竣工厂房，尚在办理中
合 计	17,894,685.00	

11、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	6,082,924.51	6,301,424.09
固定资产清理		
合 计	6,082,924.51	6,301,424.09

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	5,723,063.69	12,442,688.77	2,604,930.28	297,576.99	298,936.41	21,367,196.14
2. 本期增加金额		128,422.12		9,026.55	39,463.71	176,912.38
(1) 购置		128,422.12		9,026.55	39,463.71	176,912.38
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	5,723,063.69	12,571,110.89	2,604,930.28	306,603.54	338,400.12	21,544,108.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,229,965.34	9,164,006.70	2,182,094.96	246,694.53	243,010.52	15,065,772.05
2. 本期增加金额	126,534.50	239,559.68	15,399.42	6,279.08	7,639.28	395,411.96
(1) 计提	126,534.50	239,559.68	15,399.42	6,279.08	7,639.28	395,411.96
3. 本期减少金额						

(1) 处置或报废						
4. 期末余额	3,356,499.84	9,403,566.38	2,197,494.38	252,973.61	250,649.80	15,461,184.01
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,366,563.85	3,167,544.51	407,435.90	53,629.93	87,750.32	6,082,924.51
2. 期初账面价值	2,493,098.35	3,278,682.07	422,835.32	50,882.46	55,925.89	6,301,424.09

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过经营租赁租出的固定资产情况：

项 目	期末账面价值
钢结构厂房（2 车间）	573,774.83
合 计	573,774.83

(4) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
钢结构厂房	2,215,887.91	钢结构厂房无法办理房产证
合 计	2,215,887.91	

(5) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置的固定资产资产情况。

12、使用权资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	205,678.16	205,678.16
2. 本期增加金额		
(1) 租入		

3. 本期减少金额		
(1) 租赁终止		
4. 期末余额	205,678.16	205,678.16
二、累计折旧		
1. 期初余额	102,839.08	102,839.08
2. 本期增加金额	25,709.77	25,709.77
(1) 计提	25,709.77	25,709.77
3. 本期减少金额		
(1) 租赁终止		
4. 期末余额	128,548.85	128,548.85
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	77,129.31	77,129.31
2. 期初余额	102,839.08	102,839.08

13、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	16,755,174.80	161,990.00	16,917,164.80
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额		6,679.24	6,679.24
(1) 进项税抵扣		6,679.24	6,679.24

4. 期末余额	16,755,174.80	155,310.76	16,910,485.56
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,022,714.02	53,823.33	4,076,537.35
2. 本期增加金额	254,470.56	29,500.02	283,970.58
(1) 计提	254,470.56	29,500.02	283,970.58
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,277,184.58	83,323.35	4,360,507.93
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
期末账面价值	12,477,990.22	71,987.41	12,549,977.63
期初账面价值	12,732,460.78	108,166.67	12,840,627.45

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在未办妥产权证书的无形资产情况。

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无内部研发形成的无形资产。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	95,569.98	15,931.00	23,007.90		88,493.08
合计	95,569.98	15,931.00	23,007.90		88,493.08

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	3,994,001.28	998,500.32	3,519,233.85	879,808.46
可抵扣亏损	3,227,585.23	806,896.31	3,227,585.23	806,896.31
租赁负债	55,014.33	13,753.58	107,559.05	26,889.76
合计	7,276,600.84	1,819,150.21	6,854,378.13	1,713,594.53

(2) 未经抵消的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	77,129.31	19,282.33	102,839.08	25,709.77
合计	77,129.31	19,282.33	102,839.08	25,709.77

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,476,139.14	1,415,293.65
合计	1,476,139.14	1,415,293.65

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	期初余额
2026	2,160.47	2,160.47
2027	1,413,133.18	1,413,133.18
2028	60,845.49	
合计	1,476,139.14	1,415,293.65

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购置非流动资产款		705,070.40
合计		705,070.40

17、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,500,000.00	8,389,079.38
保证+抵押借款	24,500,000.00	21,526,694.43
已贴现未终止确认的应收票据	800,000.00	500,000.00
合计	34,800,000.00	30,415,773.81

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

18、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款及费用款	9,222,751.67	8,466,550.44
合计	9,222,751.67	8,466,550.44

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

项目或单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	258,049.79	双方尚未结算
合计	258,049.79	

19、合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	172,337.19	45,871.77
合计	172,337.19	45,871.77

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,316,079.01	2,611,359.06	3,040,259.83	887,178.24

离职后福利设定提存计划		143,270.40	143,270.40	
辞退福利				
合计	1,316,079.01	2,754,629.46	3,183,530.23	887,178.24

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,316,079.01	2,388,833.74	2,817,734.51	887,178.24
二、职工福利费		66,934.55	66,934.55	
三、社会保险费		61,573.36	61,573.36	
其中:医疗保险费(含生育)		58,938.00	58,938.00	
工伤保险费		2,635.36	2,635.36	
四、商业保险费		64,449.41	64,449.41	
五、住房公积金		29,568.00	29,568.00	
六、工会经费和职工教育经费				
合计	1,316,079.01	2,611,359.06	3,040,259.83	887,178.24

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		137,188.80	137,188.80	
失业保险费		6,081.60	6,081.60	
合计		143,270.40	143,270.40	

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	542,705.43	224,497.34
城市维护建设税	12,550.80	10,902.37
教育费附加	1,573.68	4,672.45
地方教育附加	3,585.94	3,114.98
印花税	514.17	1,536.00
房产税	108,241.62	

其他		307.57
合计	669,171.64	245,030.71

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,144,840.77	2,078,008.30
合计	1,144,840.77	2,078,008.30

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
购置长期资产款未付款	587,673.25	1,936,646.10
员工往来款	197,729.59	124,770.00
其他往来款	359,437.93	16,592.20
合计	1,144,840.77	2,078,008.30

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	26,272.36	52,544.72
合计	26,272.36	52,544.72

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	22,403.83	213,315.45
已背书但未终止确认的应收票据	630,000.00	50,000.00
合计	652,403.83	263,315.45

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	7,189,306.80	7,009,963.52

合 计	7,189,306.80	7,009,963.52
-----	--------------	--------------

26、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	55,014.33	107,559.05
减：一年内到期的租赁负债	26,272.36	52,544.72
合 计	28,741.97	55,014.33

27、股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,468,490.92			5,468,490.92
合 计	5,468,490.92			5,468,490.92

29、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,268,623.77			1,268,623.77
合 计	1,268,623.77			1,268,623.77

30、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-1,178,240.24	-897,497.49
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后 年初未分配利润	-1,178,240.24	-897,497.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-503,344.92	-280,742.75
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		

期末未分配利润	-1,681,585.16	-1,178,240.24
---------	---------------	---------------

31、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	17,370,485.40	13,787,171.66	10,395,731.10	9,596,178.11
其他业务	5,924.05	338,489.22	14,035.23	
合计	17,376,409.45	14,125,660.88	10,409,766.33	9,596,178.11

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,358.45	6,096.23
教育费附加	14,296.47	2,612.66
地方教育费附加	9,530.98	1,741.78
房产税	129,232.02	103,122.42
印花税	4,421.81	2,973.50
环境保护税	25.58	1,044.31
车船使用税		10,275.29
合计	190,865.31	127,866.19

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	2,464.48	
合计	2,464.48	

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	128,073.08	257,386.87
职工薪酬	635,168.25	560,393.59
业务招待费	196,827.76	167,491.23

差旅费	271,739.59	92,918.75
折旧费及摊销	78,791.06	14,540.58
协会会费、年费		5,000.00
聘请中介机构费用	238,600.52	139,385.32
招聘、维修等其他	24,783.88	
合计	1,573,984.14	1,237,116.34

35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	647,397.90	463,373.79
直接材料	136,612.38	113,682.21
折旧与摊销费用	21,051.15	26,805.90
委外研发费	3,420.00	1,305.00
其他		
合计	808,481.43	605,166.90

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	767,785.39	329,378.19
减：利息收入	20,248.04	1,161.77
加：银行手续费	127,657.36	26,854.58
合 计	875,194.71	355,071.00

37、其他收益

补助项目	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	补助	否	否	6,537.60	20,500.00	与收益相关
残障补贴	补助	否	否	8,521.77		与收益相关
扩岗补助	补助	否	否	1,500.00		与收益相关

利息补贴	补助	否	否	1,555.55	10,781.00	与收益相关
促进发展奖励	补助	否	否		20,000.00	与收益相关
中央财政外经贸 补助	补助	否	否		10,000.00	与收益相关
合 计				18,114.92	61,281.00	

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	34,481.65	-45,830.71
合 计	34,481.65	-45,830.71

39、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	50,292.13	-57,794.94
应收账款坏账损失	222,594.92	129,713.28
其他应收款坏账损失	82,224.78	-14,747.33
合 计	355,111.83	57,171.01

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	12,602.89	-240,733.81
合 计	12,602.89	-240,733.81

41、营业外收入

(1) 营业外收入明细：

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
材料尾款无需支付		0.40	
认证费	0.86		0.86
其他	201.38		201.38

合计	202.24	0.40	
----	--------	------	--

(2) 本期不存在计入当期营业外收入的政府补助。

42、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
税费滞纳金	2.41	21.88	2.41
赞助	52,800.00		52,800.00
捐赠	40,000.00		40,000.00
合同违约金	32,574.00		32,574.00
合计	125,376.41	21.88	

43、所得税费用

(1) 所得税费用表：

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费用		
递延所得税费用	-111,983.12	-537,157.27
合计	-111,983.12	-537,157.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-615,328.04	-1,679,766.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-153,832.01	-419,941.55
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,682.78	34,076.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	224,286.47	

异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除	-202,120.36	-151,291.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-111,983.12	-537,157.27

44、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	本期发生额	上期发生额
政府补助款	18,114.92	61,281.00
利息收入	20,249.84	1,161.77
往来款及其他	2,729,350.80	38,000.00
合计	2,767,715.56	100,442.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	381,108.10	580,512.00
往来款及其他	1,762,528.30	120,000.00
合计	2,143,636.40	700,512.00

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租金	28,800.00	
合 计	28,800.00	

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	-503,344.92	-1,142,608.93

加：资产减值准备	-12,602.89	240,733.81
信用减值损失	355,111.83	-57,171.01
投资性房地产折旧、固定资产折旧、使用权资产折旧	759,610.95	458,330.14
无形资产摊销	283,970.58	254,470.56
长期待摊费用摊销	23,007.90	456,196.14
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	767,785.39	329,378.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,481.65	45,830.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,555.68	-537,157.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,427.44	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,075,050.03	178,357.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,272,941.17	1,212,843.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-132,827.67	-756,849.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,953,744.80	682,353.23
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	911,333.27	628,130.57
减：现金的年初余额	659,759.70	3,188,631.96
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	251,573.57	-2,560,501.39

(2) 现金和现金等价物的构成:

项 目	2023 年 1 月至 6 月	2022 年 1 月至 6 月
1. 现金	911,333.27	628,130.57
其中: 库存现金	16,757.28	82,473.43
可随时用于支付的银行存款	894,575.99	545,657.14
可随时用于支付的其他货币资金		
2. 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	911,333.27	628,130.57

46、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
投资性房地产	19,405,820.41	借款抵押
无形资产	12,477,990.22	借款抵押
固定资产	264,697.68	借款抵押
合 计	32,148,508.31	

47、政府补助

种 类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	18,114.92	其他收益	18,114.92
合 计	18,114.92		18,114.92

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本期报告期内, 本公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下的企业合并取得的子公司

本期报告期内, 本公司未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期报告期内，本公司未发生反向购买。

（四）处置子公司

本期报告期末，本公司未处置子公司。

（五）其他原因合并范围变动

投资设立

序号	公司名称	股权变动方式	股权变动时点	公司认缴出资额	公司认缴比例
1	佛山佳科投资管理有限公司	新设	2021年7月	1,000,000.00	100.00%

注：截至本期报告期末，公司实缴出资额 200,000.00 元

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 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	
佛山佳科投资管理有限公司	佛山	佛山	投资管理	100.00		投资设立

2. 本期报告期内，本公司无重要的非全资子公司；

3. 本期报告期内，本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制；

4. 本期报告期内，本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期报告期内，公司未发生此事项。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

项目	期末余额/本期发生额
联营企业：	
投资账面价值合计	186,217.88
下列各项按持股比例计算的合计数	
--净利润	34,481.65
--其他综合收益	
--综合收益总额	34,481.65

注：公司投资的联营企业为佛山动源电机有限公司（本公司认缴比例25%，实缴比例26.32%），于2023年5月收回对联营企业的投资。

（四）重要的共同经营

本期报告期内，本公司不存在重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期报告期内，本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、预付款项、其他应收款、短期借款、应付账款、合同负债、其他应付款、其他流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风

险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止本期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

2. 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险。

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长期融资需求，合理降低利率波动风险。

3. 流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			4,143,524.55	4,143,524.55
二、非持续的公允价值计量				

（二）持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于应收款项融资，由于公司持有的信用级别较高的银行承兑汇票和云信的信用风险可以忽略不计、且其剩余期限较短（银行承兑汇票一般不超过六个月，云信一般不超过十二个月），资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值一致。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本企业无母公司，实际控制人为林振邦，持股份数 1800 万股，持股比例 60.00%。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见七、在其他主体中的权益附注（三）。

（四）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
---------	-------------

林伟明	股东、董事、总经理
郭征	股东、财务负责人
万四九	董事
谭三珍	董事、董事长配偶
梁开特	董事, 董事会秘书
阮兴德	监事

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山动源电机有限公司	电机采购	775,000.00	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
佛山动源电机有限公司	厂房租赁	78,121.10	14,678.90

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
林振邦	土地使用权租赁	29,416.78	30,543.21

3. 关联担保情况

① 本公司作为担保方：

本期未发生本公司作为担保方情况。

② 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
-----	----------	-------	-------	-----------

林振邦、郭征、林伟明	226.11	2022/4/20	2027/4/14	否
林振邦、郭征、林伟明	111.2	2022/6/21	2027/4/14	否
林振邦、郭征、林伟明	130.26	2022/9/14	2027/4/14	否
林振邦、郭征、林伟明	232.43	2022/10/17	2027/4/14	否
林振邦、郭征、林伟明	250	2022/6/17	2023/6/16	是
林振邦、郭征、林伟明	1,000.00	2022/8/4	2023/8/3	否
林振邦、郭征、林伟明	150	2022/8/16	2023/8/15	否
林振邦、郭征、林伟明	100	2022/10/17	2023/10/16	否
林振邦、郭征、林伟明	450	2022/11/21	2023/11/20	否
林振邦、郭征、林伟明	100	2022/12/5	2023/12/4	否
林振邦、郭征、林伟明	100	2022/12/21	2023/12/20	否
林振邦、郭征、林伟明	140	2023/6/13	2024/6/12	否
林振邦、郭征、林伟明	130	2023/3/27	2024/3/26	否
林振邦、郭征、林伟明	100	2023/4/26	2024/4/25	否
林振邦、郭征、林伟明	100	2023/4/10	2024/4/9	否
林振邦、郭征、林伟明	250	2023/6/15	2024/6/14	否
林振邦、郭征、林伟明	100	2023/6/16	2024/6/15	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
谭三珍	120,000.00	2022/5/25	2023/12/31	
关联方		金额		说明
拆出：				
林伟明		1,700,000.00		个人借支

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	334,065.91	203,698.05
----------	------------	------------

（六）关联方应收应付款项

1. 公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	林伟明	1,700,000.00	85,000.00		
其他应收款	林振邦	28,800.00	1,440.00		

公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	佛山动源电机有限公司		539,750.00
租赁负债	林振邦	28,741.97	55,014.33
一年内到期的非流动负债	林振邦	26,272.36	52,544.72

十一、股份支付

公司不存在需要披露的股份支付。

十二、承诺及或有事项

重要承诺事项

本期报告期内，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

或有事项

本期报告期内，本公司不存在需要披露的或有事项

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本期报告期内，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	318,005.00	1.17	318,005.00	100	
按组合计提坏账准备	26,973,193.95	98.83	2,335,141.01	8.66	24,638,052.94
其中：应收客户货款	26,973,193.95	98.83	2,335,141.01	8.66	24,638,052.94
合计	27,291,198.95	100.00	2,653,146.01	9.72	24,638,052.94

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	318,005.00	1.19	318,005.00	100	
按组合计提坏账准备	26,498,969.12	98.81	2,112,546.09	7.97	24,386,423.03
其中：应收客户货款	26,498,969.12	98.81	2,112,546.09	7.97	24,386,423.03
合计	26,816,974.12	100.00	2,430,551.09	9.06	24,386,423.03

1. 按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东劲达制冷集团有限公司	318,005.00	318,005.00	100.00	注

合 计	318,005.00	318,005.00	100.00	
-----	------------	------------	--------	--

(续上表)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东劲达制冷集团有限公司	318,005.00	318,005.00	100.00	注
合 计	318,005.00	318,005.00	100.00	

注：广东劲达制冷集团有限公司因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司虽然与该公司诉讼完结且胜诉，但截止到报告日，本公司仍未收回款项，且预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备：

组合 1：应收客户货款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,434,972.27	1,271,748.61	5	24,957,428.22	1,108,109.81	4.44
1 至 2 年	580,253.22	116,050.64	20	674,319.15	143,495.12	21.28
2 至 3 年	21,253.42	10,626.71	50	24,212.00	17,931.41	74.06
3 年以上	936,715.04	936,715.04	100	843,009.75	843,009.75	100
合 计	26,973,193.95	2,335,141.01	8.66	26,498,969.12	2,112,546.09	7.97

3. 按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,434,972.27	24,957,428.22
1 至 2 年	580,253.22	674,319.15
2 至 3 年	21,253.42	24,212.00
3 年以上	1,254,720.04	1,161,014.75
小 计	27,291,198.95	26,816,974.12

减：坏账准备	2,653,146.01	2,430,551.09
合计	24,638,052.94	24,386,423.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	318,005.00				318,005.00
按组合计提坏账准备	2,112,546.09	222,594.92			2,335,141.01
其中：应收客户货款	2,112,546.09	222,594.92			2,335,141.01
合计	2,430,551.09	222,594.92			2,653,146.01

(3) 本期不存在核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集期末余额前五名应收账款汇总金额 17,264,425.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 863,221.27 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,642,453.10	80,182.31
合计	1,642,453.10	80,182.31

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	98.00	13,410.58
其他往来款	1,728,800.00	70,991.85
小计	1,728,898.00	84,402.43
减：坏账准备	86,444.90	4,220.12
合计	1,642,453.10	80,182.31

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	4,220.12			4,220.12
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	82,224.78			82,224.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并增加				
期末余额	86,444.90			86,444.90

1 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	未来 12 个月 内预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	未来 12 个月 内预期信用 损失率 (%)	坏账准备
按组合计提坏账准备	1,728,898.00	5.00	86,444.90	84,402.43	5.00	4,220.12
其中：押金保证金	98.00	5.00	4.90	13,410.58	5.00	670.53
其他往来款	1,728,800.00	5.00	86,440.00	70,991.85	5.00	3,549.59
合计	1,728,898.00	5.00	86,444.90	84,402.43	5.00	4,220.12

2 本期末本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,728,800.00	70,991.85
1至2年		9,086.33
2至3年		4,324.25
3年以上	98.00	
小计	1,728,898.00	84,402.43
减：坏账准备	86,444.90	4,220.12
合计	1,642,453.10	80,182.31

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
押金保证金	670.53		665.63		4.90
员工往来款	3,549.59	82,890.41			86,440.00
合计	4,220.12	82,890.41	665.63		86,444.90

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
第一名	往来款	1,700,000.00	一年内	98.33	85,000.00
第二名	往来款	28,800.00	一年内	1.67	1,440.00
第三名	押金保证金	98.00	一年内	0.01	4.90
合计		1,728,898.00		100.00	86,444.90

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	200,000.00		186,217.88	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00		186,217.88	200,000.00		200,000.00

(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
佛山佳科投资管理有限公司	200,000.00		13,782.12	186,217.88		
合计	200,000.00		13,782.12	186,217.88		

(2) 本期，母公司不存在对联营、合营企业投资。

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	17,370,485.40	13,787,171.66	10,395,731.10	9,596,178.11
其他业务	5,924.05	338,489.22	14,035.23	
合计	17,376,409.45	14,125,660.88	10,409,766.33	9,596,178.11

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,782.12	-45,830.71
合计	-13,782.12	-45,830.71

十六、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
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,114.92	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		
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，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		
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	-125,174.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-107,059.25	
减：所得税影响额		
合计	-107,059.25	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收

			(元/股)	益 (元/股)
2023 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	-1.426	-0.017	-0.017
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.122	-0.013	-0.013
2022 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	-3.24%	-0.038	-0.038
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.37%	-0.04	-0.04

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,114.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,174.17
非经常性损益合计	-107,059.25
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-107,059.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用