



华艺股份

NEEQ : 834477

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

| |
|---|
| 无 |
|---|

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 12 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 14 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 16 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 18 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 64 |
| 附件 II | 融资情况 | 64 |

| | |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 杭州市萧山区湘湖金融小镇二期 3A-403 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|----------------|---|--------------------------------------------------------|
| 公司、华艺股份 | 指 | 浙江华艺生物科技股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 董事会、监事会、股东大会 |
| 股东大会 | 指 | 浙江华艺生物科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 浙江华艺生物科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 浙江华艺生物科技股份有限公司监事会 |
| 新三板、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 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 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 |
| 主办券商 | 指 | 财通证券股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 浙江华艺生物科技股份有限公司章程 |
| 报告期、本年度、本期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 气雾剂 | 指 | 通过将内容物和抛射剂装在耐压容器中，使用时以抛射剂(液化气体或压缩空气)的压力为动力源，将内容物喷出的制剂。 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|----------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| 公司中文全称 | 浙江华艺生物科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Huayi Biology Science and Technology Corp., Ltd | | |
| 法定代表人 | 卢继芳 | 成立时间 | 2006年4月7日 |
| 控股股东 | 无控股股东 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（金森木），一致行动人为（金美锦） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-化学原料和化学制品制造业-日用化学产品制造-其他日用化学产品制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 气雾剂的研发、生产和销售 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 华艺股份 | 证券代码 | 834477 |
| 挂牌时间 | 2015年12月8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） | 19,500,000 |
| 主办券商（报告期内） | 财通证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 马小燕 | 联系地址 | 杭州市萧山区湘湖金融小镇二期3A-403 |
| 电话 | 0571-57152167 | 电子邮箱 | 292498727@qq.com |
| 传真 | 0571-82221312 | | |
| 公司办公地址 | 杭州市萧山区湘湖金融小镇二期3A-403 | 邮政编码 | 311200 |
| 公司网址 | www.neeq.com.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91330100785337892N | | |
| 注册地址 | 浙江省杭州市萧山区楼塔镇大同三村 | | |
| 注册资本（元） | 19,500,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司专注于家用环保气雾杀虫剂、环保气雾清新剂的研发、生产和销售，根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)，公司所处行业属于大类“C 制造业”之“C26 化学原料及化学制品制造业”之子类“其他日用化学产品制造”(代码 C2689)。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司属于大类“C 制造业”之子类“C26 化学原料和化学制品制造业”。根据股转系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C2689 其他日用化学产品制造”。公司自成立以来始终专注于本行业产品制造的研发和生产，主要核心技术来源研发团队的自主创新以及行业经验的积累，拥有自主研发的产品配方和工艺流程，拥有国内外商标 71 个，专利 6 个。公司研发生产的气雾剂产品涉及范围较广，种类较多，主要分为卫生杀虫、空气净化、清洁去污、气体等四大类。其中公司研发的杀虫剂具有高效、低毒、易分解、无残留的特点，是一种用于室内和公共卫生领域、直接作用于人类居住环境，保护人们身体健康的特殊商品；公司生产销售的清新剂有喷雾式和固体式、液体式三种，具有净化空气、杀菌消毒的作用。公司开发多种花草味、水果味、大自然味的浓缩系列和淡雅系列的香型，香气保留时间较长，使用范围较广，合适各种空间使用。

具体商业模式如下：

(一) 研发模式

公司坚持以先进技术为导向，以技术研发作为企业发展的发动机。公司的技术研发工作主要由生产部和技术部进行，依托自有技术资源，聘请浙江大学、浙江农药化工检测站、扬州化工等科研单位的资深专家做长期技术指导，不断改进和优化产品质量、产品功效。对于传统的知名品牌“天使”、“宝丽来”、“花为媒”“大必”等杀虫剂、清新剂、气体系列产品保证质量的持之以恒，固体清香膏、香体露、香水、卫生清洁等新产品不断改进技术，迎合市场的需求。公司将通过产品的研发创新，品质的持续提升，适应市场的不断变化和认可。

(二) 采购模式

公司主要采取按需采购模式，生产部的材料统计员根据订单数量按照工艺配方比例，结合仓库现有库存数，逐步计算出各种原材料所需要的采购量，并编制采购计划表由采购部确认。公司在采购计划、审批及验收等方面都有严格的管理流程。目前，公司经过多年的筛选、合作、评估，已经建立了一套合

格供应商名录，并与主要原材料供应商建立了紧密而稳定的合作关系，确保了供货及时、保质保量，在保障了生产需要的同时降低了原料库存压力。

（三）生产模式

公司产品由溶剂、菊酯、丁烷、香料为核心材料，需要经过稀释—搅拌—灌装—压缩封口—检漏等工艺生产流程，根据原材料的特性和时效，确保库存量的合理与安全。以销售部门作为生产过程的起点，以销售人员与客户签订合同或订单为生产依据向生产部下达生产任务，生产部门遵行杜绝超量生产，消除无效劳动和浪费，缩短生产周期的原则，按照客户订单确定的产品规格、供货时间、质量和数量以及对市场的合理预测编制采购计划表，交由采购部执行采购，采购完成后由生产部组织生产，进行生产调度、管理和控制，及时处理生产过程中的相关问题，并协调和督促生产计划的完成，质检科对产品的制造过程，工艺流程及成品质量检测控制等流程进行监督管理。生产部门编制采购计划表时，除了考虑订单的具体需求还会结合对市场的预判，综合考虑以决定采购数量，进而保持产品合理数量的安全库存，以备客户额外需要。

（四）销售模式

公司主要经营气雾剂产品的开发、生产与销售，公司的产品主要有杀虫剂、空气清新剂、打火机气体、卫生清洁类气雾剂、香水香体露、固体香膏、除菌除霉系列产品等，产品不受人群、空间的限制，应用范围非常广泛。

公司通过各种展会、微商电商平台扩大营销网，壮大销售队伍、优质客源。经销商、贸易公司、淘宝平台的推广为主要销售模式，目前公司的销售市场已覆盖全国 20 多个省、直辖市，以及菲律宾、缅甸、迪拜、伊朗等及其延伸的周边国家、非洲国家。近年来，随着信息技术的飞速发展，网络资源的高度利用，公司将灵活运用信息资源，加强团队管理，完善销售渠道，促进企业持续快速稳定发展。

报告期内，公司销售收入来源未发生变化，杀虫剂、清新剂、气体依旧是公司的主打销售产品。

(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 | 18,926,481.89 | 20,738,214.46 | -8.74% |
| 毛利率% | 15.26% | 13.15% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 947,815.54 | 3,512,309.69 | -73.01% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,262,912.03 | 1,362,871.39 | -7.33% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 3.49% | 11.60% | - |
| 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） | 4.65% | 4.50% | - |
| 基本每股收益 | 0.05 | 0.18 | -73.01% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 32,033,726.52 | 33,538,711.52 | -4.49% |
| 负债总计 | 8,700,675.64 | 6,863,476.18 | 26.77% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 23,333,050.88 | 26,675,235.34 | -12.53% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.20 | 1.37 | -12.53% |
| 资产负债率%（母公司） | 27.16% | 20.46% | - |
| 资产负债率%（合并） | 27.16% | 20.46% | - |
| 流动比率 | 3.76 | 5.05 | - |
| 利息保障倍数 | 63.68 | 109.55 | - |
| 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 | 5,527,986.02 | -6,370,483.47 | 186.77% |
| 应收账款周转率 | 1.81 | 5.88 | - |
| 存货周转率 | 3.24 | 3.14 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -4.49% | -11.14% | - |
| 营业收入增长率% | -8.74% | -11.00% | - |
| 净利润增长率% | -73.01% | 89.91% | - |

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 | 15,263,086.49 | 47.65% | 14,255,113.65 | 42.50% | 7.07% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 7,798,241.53 | 24.34% | 11,891,529.90 | 35.46% | -34.42% |
| 存 货 | 5,132,045.80 | 16.02% | 4,758,543.05 | 14.19% | 7.85% |
| 其他应收款 | 1,843,288.80 | 5.75% | 5,038.80 | 0.02% | 36,481.90% |
| 固定资产 | 716,797.72 | 2.24% | 1,345,992.36 | 4.01% | -46.75% |
| 应付账款 | 7,132,710.24 | 22.27% | 4,506,132.47 | 13.44% | 58.29% |
| 合同负债 | 98,674.29 | 0.31% | 328,293.73 | 0.98% | -69.94% |

项目重大变动原因：

- 1、**货币资金**：报告期内，公司现金主要来源于主营业务收入、应收账款回拢；
- 2、**应收账款**：报告期内，公司对前期欠款时间较长的外贸公司在本期收回货款；
- 3、**其他应收款**：报告期内，公司预购两辆商务用车支付的订金，因汽车交付存在问题，双方还在协调中无法确定是否能达成此次采购；
- 4、**固定资产**：报告期内，公司处理了无法使用的奔驰车一辆；
- 5、**应付账款**：报告期内，因原料中的气和空罐怕价格有变动，期末储备稍有增加；
- 6、**合同负债**：报告期内，客户预付货款减少。

(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 | 18,926,481.89 | - | 20,738,214.46 | - | -8.74% |
| 营业成本 | 16,038,150.11 | 84.74% | 18,012,096.39 | 86.85% | -10.96% |
| 毛利率 | 15.26% | - | 13.15% | - | - |
| 营业税金及附加 | 32,246.03 | 0.17% | 142,542.35 | 0.69% | -77.38% |
| 销售费用 | 198,261.63 | 1.05% | 339,888.73 | 1.64% | -41.67% |
| 财务费用 | 189,624.11 | 1.00% | -885,555.38 | -4.27% | 121.41% |
| 信用减值损失 | 65,976.75 | 0.35% | -292,611.37 | -1.41% | 122.55% |
| 资产处置收益 | -420,128.65 | -2.22% | 2,857,396.33 | 13.78% | -114.70% |
| 营业利润 | 1,268,541.71 | 6.70% | 4,700,751.94 | 22.67% | -73.01% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,527,986.02 | - | -6,370,483.47 | - | 186.77% |

| | | | | | |
|---------------|---------------|---|---------------|---|---------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | 88,495.58 | - | 16,429,075.23 | - | -99.46% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,356,371.68 | - | -5,916,371.68 | - | 26.37% |

项目重大变动原因:

- 营业税金及附加、资产处置收益、营业利润:** 报告期内,这三个项目的变动主要系上年度公司转让了位于萧山区金城路的办公楼、车库所致(相关公告:2021-035、2021-036、2022-001);
- 销售费用:** 报告期内,该科目的变动主要系折旧费用有较大幅度的减少;
- 财务费用:** 报告期内,该科目的变动主要系美元汇率的涨跌所致;
- 资产处置收益:** 报告期内,该科目的变动主要系去年公司处置办公楼取得收益所致;
- 经营活动产生的现金流量净额:** 该项目上涨主要系收回前期所欠货款;
- 投资活动产生的现金流量净额:** 该项目下降主要系上年度收回投资款 800 万(相关公告:2022-020、2022-021)和转办公楼、车库所致;
- 筹资活动产生的现金流量净额:** 该项目变动主要是上年度公司向全体股东分配现金红利 585 万元,今年分配红利 429 万元(相关公告:2022-016、2023-013)

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

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

公司始终把社会责任放在发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,每年对慈善机构、民俗活动等给予现金、物质的捐赠,并始终坚持诚信经营、按时纳税、环保生产,积极吸纳就业和保障员工的合法权益,建立健全员工关爱机制。

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 |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一、采购集中的风险 | 截止 2023 年 6 月 30 日,前五名供应商合计采购额占当期采购总额比例为 71.93%,公司存在采购集中的风险。虽然公司对单一供应商的采购比例均低于 25%不存在对单一供应商的重大依赖,但若主要供应商与公司的合作关系出现重大变化或者 |

| | |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 受不可抗力影响使其生产出现中断，仍将对公司生产经营产生一定的影响。 |
| 二、原材料价格波动的风险 | 截止 2023 年 6 月 30 日，公司生产成本中原材料投入为 1,395 万元, 占当期生产成本总额的比例为 86.96%，占比较高。若原材料市场价格出现大幅波动，将对公司产品毛利率产生较大影响, 从而影响公司盈利能力。 |
| 三、行业竞争风险 | 我国气雾剂行业是个充分竞争的市场，竞争力主要取决于产品研发能力和品牌知名度。目前市场上从事气雾剂生产的企业众多, 虽然大部分都是产能较低的小企业，产品技术含量较低，但随着气雾剂行业的不断成熟, 越来越多的企业将摆脱低质、低价的经营模式，形成更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，行业竞争将不断加剧。 |
| 四、规模较小、抵御市场风险能力存在不足的风险 | 一直以来公司整体规模较小，盈利能力及资金筹措能力有所不足，如未来市场环境出现大幅波动，可能会对公司持续经营造成不利影响。 |
| 五、客户集中度较高的风险 | 截止 2023 年 6 月 30 日，公司前五名客户销售额累计占当年销售总额比例为 85.46%，存在客户集中度较高的风险。虽然市场上可替代的经销商较多，但如果未来公司和主要经销商的合作关系发生变化，仍会对公司的生产经营产生一定影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在重大诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在经股东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. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 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 | 500,000.00 | 0 |
| 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 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |

| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|----------------|------|------|
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

（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 | 员工权益 | 2015年12月8日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2015年12月8日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2015年12月8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 | 2015年12月8日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 关联交易 | 2015年12月8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 | 2015年12月8日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 资金占用承诺 | 2015年12月8日 | - | 正在履行中 |
| 定增 | 其他股东 | 其他承诺 | 2016年4月7日 | - | 正在履行中 |
| 新任 | 董监高 | 任职承诺 | 2020年5月26日 | - | 已履行完毕 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

承诺事项的详细内容上述表中已有说明，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人、其他股东都在正常履行承诺中。

报告期内承诺事项无变动。

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 | 11,110,088 | 56.97% | 0 | 11,110,088 | 56.97% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 1,535,716 | 7.88% | 0 | 1,535,716 | 7.88% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 8,389,912 | 43.03% | 0 | 8,389,912 | 43.03% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,782,757 | 19.40% | 0 | 3,782,757 | 19.40% |
| | 董事、监事、高管 | 4,607,155 | 23.63% | 0 | 4,607,155 | 23.63% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 19,500,000 | - | 0 | 19,500,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 19 | | | | |

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 | 金森木 | 3,782,757 | - | 3,782,757 | 19.3988% | 3,782,757 | - | - | - |
| 2 | 卢继芳 | 3,586,050 | - | 3,586,050 | 18.3900% | 2,689,538 | 896,512 | - | - |
| 3 | 吴巧惠 | 2,189,418 | - | 2,189,418 | 11.2278% | | 2,189,418 | - | - |
| 4 | 金美锦 | 1,956,000 | - | 1,956,000 | 10.0308% | | 1,956,000 | - | - |
| 5 | 王洋洋 | 1,882,898 | - | 1,882,898 | 9.6559% | | 1,882,898 | - | - |
| 6 | 杭州互投企业管理有限公司 | 858,000 | - | 858,000 | 4.4000% | | 858,000 | - | - |
| 7 | 蒋文联 | 756,296 | - | 756,296 | 3.8784% | 567,222 | 189,074 | - | - |
| 8 | 陈雅苏 | 672,263 | - | 672,263 | 3.4475% | 504,198 | 168,065 | - | - |
| 9 | 杨泽锋 | 672,262 | - | 672,262 | 3.4475% | 504,197 | 168,065 | - | - |
| 10 | 杨大炜 | 672,100 | - | 672,100 | 3.4467% | | 672,100 | - | - |
| 合计 | | 17,028,044 | - | 17,028,044 | 87.3234% | 8,047,912 | 8,980,132 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：金森木与金美锦为父子关系，陈雅苏与杨泽锋为母子关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

2021年6月10日公司披露《一致行动人变更公告》(公告编号 2021-019),金森木、金美锦通过盘后大宗交易,使得挂牌公司控股股东、一致行动人发生变更,由控股股东金森木、无一致行动人变更为无控股股东、一致行动人金森木、金美锦。

(二) 实际控制人情况

报告期内,自然人股东金森木先生直接持有公司 378.3 万股股份,占公司的股权比例为 19.40%,为公司实际控制人。金森木,男,1937 年 01 月出生,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,初中学历。1950 年至 1955 年,任东阳农机厂管理人员;1956 年至 1960 年任部队(上海高炮团)司令部文书;1961 至 1997 年任东阳浪坎水库职工,1998 年至 2012 年退休在家。2013 年 1 月投资于有限公司,2015 年 8 月至 2022 年 11 月任股份公司董事长。

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 |
| 卢继芳 | 董事、经理、董事长 | 女 | 1974年7月 | 2021年9月4日 | 2024年9月4日 |
| 蒋文联 | 董事、财务总监 | 女 | 1967年3月 | 2021年9月4日 | 2024年9月4日 |
| 陈雅苏 | 董事 | 女 | 1958年6月 | 2021年9月4日 | 2024年9月4日 |
| 杨泽锋 | 董事 | 男 | 1984年2月 | 2021年9月4日 | 2024年9月4日 |
| 卢璐 | 董事 | 女 | 1996年9月 | 2022年12月8日 | 2024年9月4日 |
| 楼科 | 监事、监事会主席 | 男 | 1984年4月 | 2021年9月4日 | 2024年9月4日 |
| 朱淑芳 | 职工监事 | 女 | 1975年1月 | 2022年2月19日 | 2024年9月4日 |
| 羊香蕊 | 监事 | 女 | 1976年5月 | 2021年9月4日 | 2024年9月4日 |
| 余树金 | 副经理 | 男 | 1976年3月 | 2021年9月4日 | 2024年9月4日 |
| 马小燕 | 董事会秘书 | 女 | 1976年12月 | 2021年9月4日 | 2024年9月4日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陈雅苏和杨泽锋为母子关系，董事卢继芳和卢璐为母女关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 3 | 3 |
| 生产人员 | 6 | 7 |
| 销售人员 | 2 | 2 |

| | | |
|------|----|----|
| 技术人员 | 2 | 2 |
| 财务人员 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 15 | 16 |

(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

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 2 | 0 | 0 | 2 |

核心员工的变动情况:

| |
|-----|
| 无变动 |
|-----|

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) 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、（一） | 15,263,086.49 | 14,255,113.65 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 五、（二） | 7,798,241.53 | 11,891,529.90 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（三） | 122,995.43 | 35,406.53 |
| 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、（四） | 1,843,288.80 | 5,038.80 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（五） | 5,132,045.80 | 4,758,543.05 |
| 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、（六） | | 16,042.00 |
| 流动资产合计 | | 30,159,658.05 | 30,961,673.93 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、(七) | 716,797.72 | 1,345,992.36 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、(八) | 743,992.61 | 797,134.94 |
| 无形资产 | 五、(九) | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(十) | 261,378.90 | 265,516.86 |
| 递延所得税资产 | 五、(十一) | 151,899.24 | 168,393.43 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,874,068.47 | 2,577,037.59 |
| 资产总计 | | 32,033,726.52 | 33,538,711.52 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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、(十二) | 7,132,710.24 | 4,506,132.47 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(十三) | 98,674.29 | 328,293.73 |
| 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、(十四) | 96,458.00 | 360,612.00 |
| 应交税费 | 五、(十五) | 582,302.49 | 802,938.23 |
| 其他应付款 | | | |
| 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、(十六) | 96,281.41 | 94,070.75 |

| | | | |
|-------------------|---------|---------------|---------------|
| 其他流动负债 | 五、(十七) | 14,744.43 | 42,678.19 |
| 流动负债合计 | | 8,021,170.86 | 6,134,725.37 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、(十八) | 679,504.78 | 728,750.81 |
| 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 | | 679,504.78 | 728,750.81 |
| 负债合计 | | 8,700,675.64 | 6,863,476.18 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | 五、(十九) | 19,500,000.00 | 19,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(二十) | 198,869.78 | 198,869.78 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(二十一) | 2,647,636.55 | 2,647,636.55 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(二十二) | 986,544.55 | 4,328,729.01 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 23,333,050.88 | 26,675,235.34 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 23,333,050.88 | 26,675,235.34 |
| 负债和所有者权益总计 | | 32,033,726.52 | 33,538,711.52 |

法定代表人: 卢继芳

主管会计工作负责人: 蒋文联

会计机构负责人: 蒋文联

(二) 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 | | 18,926,481.89 | 20,738,214.46 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十三) | 18,926,481.89 | 20,738,214.46 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 17,304,164.39 | 18,610,857.69 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十三) | 16,038,150.11 | 18,012,096.39 |
| 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、(二十四) | 32,246.03 | 142,542.35 |
| 销售费用 | 五、(二十五) | 198,261.63 | 339,888.73 |
| 管理费用 | 五、(二十六) | 845,882.51 | 1,001,885.60 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、(二十七) | 189,624.11 | -885,555.38 |
| 其中：利息费用 | | 20,237.70 | 21,447.73 |
| 利息收入 | | 84,501.31 | 60,240.00 |
| 加：其他收益 | 五、(二十八) | 376.11 | 8,610.21 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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、(二十九) | 65,976.75 | -292,611.37 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十) | -420,128.65 | 2,857,396.33 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,268,541.71 | 4,700,751.94 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 五、(三十一) | | 88.81 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,268,541.71 | 4,700,663.13 |

| | | | |
|-----------------------------|---------|------------|--------------|
| 减：所得税费用 | 五、(三十二) | 320,726.17 | 1,188,353.44 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 947,815.54 | 3,512,309.69 |
| 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） | | 947,815.54 | 3,512,309.69 |
| 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） | | 947,815.54 | 3,512,309.69 |
| 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 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 947,815.54 | 3,512,309.69 |
| （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） | | 0.05 | 0.18 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.05 | 0.18 |

法定代表人：卢继芳

主管会计工作负责人：蒋文联

会计机构负责人：蒋文联

(三) 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 | | 25,396,890.79 | 16,396,423.78 |
| 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 | | | 441,043.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十三）1 | 84,877.42 | 69,961.35 |
| 经营活动现金流入小计 | | 25,481,768.21 | 16,907,428.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,496,927.27 | 20,560,216.55 |
| 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 | | 953,152.37 | 1,063,901.78 |
| 支付的各项税费 | | 1,091,310.19 | 924,643.37 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十三）2 | 2,412,392.36 | 729,150.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 19,953,782.19 | 23,277,911.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,527,986.02 | -6,370,483.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 8,000,000.00 |
| 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 | | 88,495.58 | 8,733,500.00 |
| 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 | | 88,495.58 | 16,733,500.00 |

| | | | |
|---------------------------|----------|---------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 304,424.77 |
| 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 | | | 304,424.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 88,495.58 | 16,429,075.23 |
| 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 | | 2,950,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,950,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,950,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,290,000.00 | 5,850,000.00 |
| 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、（三十三）3 | 66,371.68 | 66,371.68 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,306,371.68 | 5,916,371.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,356,371.68 | -5,916,371.68 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -252,137.08 | 818,837.30 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、（三十四） | 1,007,972.84 | 4,961,057.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、（三十四） | 14,255,113.65 | 12,476,133.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、（三十四） | 15,263,086.49 | 17,437,190.73 |

法定代表人：卢继芳

主管会计工作负责人：蒋文联

会计机构负责人：蒋文联

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (一) |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二) |
| 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:

注:

- (一) 公司产品存在季节性特征, 寒冷的天气情况下生产、销售都会受到影响;
- (二) 公司于 2023 年 6 月分派现金股利 (相关公告: 2023-009、2023-012、2023-013)

（二） 财务报表项目附注

浙江华艺生物科技股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

公司概况

浙江华艺生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由杭州华艺气雾制品有限公司于 2015 年 8 月整体变更设立。公司的统一社会信用代码：91330100785337892N。公司股票于 2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码为 834477。所属行业为生产制造业。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 1,950.00 万股，注册资本为 1,950.00 万元，注册地：浙江省杭州市萧山区楼塔镇大同三村（大同坞），总部地址：浙江省杭州市萧山区楼塔镇大同三村（大同坞）。本公司主要经营活动为：气雾剂的生产与销售。

本公司的实际控制人为金森木。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的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

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额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。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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：

1) 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。

2) 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。

(1) 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：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 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。

(2) 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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 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。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|---------|--------------------------------------|
| 组合 1 | 银行承兑票据 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合 2 | 商业承兑汇票 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |

(2) 应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|---------|--------------------------------------|
| 组合 1 | 账龄组合 | 按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 |
| 组合 2 | 关联方组合 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合 3 | 政府款项组合 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |

(3) 其他应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|--------------------|------------------------------------------------|
| 组合 1 | 关联方组合 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合 2 | 政府款项组合 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合 3 | 除以上组合外的其他各种应收及暂付款项 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“(七) 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(十一) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 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 | 20-38.67 | 3 | 2.51-4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3 | 9.70-19.40 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-6 | 3 | 16.17-19.40 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-10 | 3 | 9.70-32.33 |

(十二) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十三) 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。

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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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、本公司发生的初始直接费用；

4、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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命（月） | 依 据 |
|-------|-----------|--------|
| 商标使用权 | 120.00 | 预计受益期间 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回

金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括车位。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

本公司长期待摊费用按照 464 个月进行摊销。

(十八) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，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。

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，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十一） 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

3、 重大融资成分

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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊

销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，

在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12、 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上

述负债的相关余额转为收入。

13、 无需退回的初始费

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格,并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关,并且该商品构成单项履约义务的,本公司在转让该商品时,按照分摊至该商品的交易价格确认收入;该初始费与向客户转让已承诺的商品相关,但该商品不构成单项履约义务的,本公司在包含该商品的单项履约义务履行时,按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入;该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的,该初始费应当作为未来将转让商品的预收款,在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动,但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的,该初始费与未来将转让的已承诺商品相关,应当在未来转让该商品时确认为收入,本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动;本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、 具体原则

(1) 内销收入确认原则:本公司与境内客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件,通常在将商品交付到客户指定地点,客户验收完成时点确认收入。

(2) 外销收入确认原则:产品报关出口并取得出口报关单,待获取承运人开具的海运提单后确认产品所有权发生转移,即确认销售收入的实现。

(二十三) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司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规范范围且同时满足下列条件的,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;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述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。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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。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、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 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。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。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房屋建筑物、机器设备及运输工具时，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融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资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)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---------------------------------------------------------|----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的增值税及免抵税计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的增值税及免抵税计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的增值税及免抵税计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，上年年末系指 2022 年 12 月 31 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；上期系指 2022 年 1-6 月，本期系指 2023 年 1-6 月。

(一) 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 19,346.28 | 3,549.82 |
| 银行存款 | 15,243,740.21 | 14,251,563.83 |
| 合 计 | 15,263,086.49 | 14,255,113.65 |

期末公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 8,208,675.30 | 12,464,690.42 |

| | | |
|--------|--------------|---------------|
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | 100,148.00 |
| 5年以上 | 100,148.00 | |
| 小计 | 8,308,823.30 | 12,564,838.42 |
| 减：坏账准备 | 510,581.77 | 673,308.52 |
| 合计 | 7,798,241.53 | 11,891,529.90 |

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,308,823.30 | 100.00 | 510,581.77 | 6.16 | 7,798,241.53 |
| 账龄组合 | 8,308,823.30 | 100.00 | 510,581.77 | 6.16 | 7,798,241.53 |
| 合计 | 8,308,823.30 | 100.00 | 510,581.77 | 6.16 | 7,798,241.53 |

续：

| 种类 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 12,564,838.42 | 100.00 | 673,308.52 | 5.36 | 11,891,529.90 |
| 账龄组合 | 12,564,838.42 | 100.00 | 673,308.52 | 5.36 | 11,891,529.90 |
| 合计 | 12,564,838.42 | 100.00 | 673,308.52 | 5.36 | 11,891,529.90 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含,下同) | 8,208,675.30 | 410,433.77 | 5.00 |
| 1至2年 | | | 10.00 |
| 2至3年 | | | 15.00 |
| 3至4年 | | | 20.00 |
| 4至5年 | | | 50.00 |
| 5年以上 | 100,148.00 | 100,148.00 | 100.00 |
| 小计 | 8,308,823.30 | 510,581.77 | |

续：

| 账 龄 | 上年年末余额 | | |
|---------------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含, 下同) | 12,464,690.42 | 623,234.52 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | 15.00 |
| 3 至 4 年 | | | 20.00 |
| 4 至 5 年 | 100,148.00 | 50,074.00 | 50.00 |
| 小 计 | 12,564,838.42 | 673,308.52 | |

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|--------|------------|-------|------------|
| | | 计 提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 673,308.52 | | 162,726.75 | | 510,581.77 |
| 合 计 | 673,308.52 | | 162,726.75 | | 510,581.77 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|-------------|--------------|-----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 浙江华驿进出口有限公司 | 6,848,566.77 | 82.43 | 342,428.34 |
| 黄俊标 | 446,634.56 | 5.38 | 22,331.73 |
| 李善忠 | 315,920.00 | 3.80 | 15,796.00 |
| 王刚 | 239,530.89 | 2.88 | 11,976.54 |
| 徐丽君 | 235,917.83 | 2.84 | 11,795.89 |
| 小 计 | 8,086,570.05 | 97.33 | 404,328.50 |

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|------------|--------|-----------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 122,995.43 | 100.00 | 35,406.53 | 100.00 |
| 合 计 | 122,995.43 | 100.00 | 35,406.53 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|-------------------|------------|-----------------|
| 马森液化气贸易 (宁波) 有限公司 | 111,835.20 | 90.93 |

| | | |
|---------------------|------------|--------|
| 中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司 | 8,030.83 | 6.53 |
| 中国移动通信集团浙江杭州分公司 | 3,100.00 | 2.52 |
| 山东双源印铁制罐有限公司 | 29.40 | 0.02 |
| 小 计 | 122,995.43 | 100.00 |

(四) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|----------|
| 其他应收款 | 1,843,288.80 | 5,038.80 |
| 合 计 | 1,843,288.80 | 5,038.80 |

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露:

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|----------|
| 1 年以内 | 1,940,304.00 | 5,304.00 |
| 小 计 | 1,940,304.00 | 5,304.00 |
| 减: 坏账准备 | 97,015.20 | 265.20 |
| 合 计 | 1,843,288.80 | 5,038.80 |

(2) 按分类披露:

| 种 类 | 期末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 金 额 | | |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,940,304.00 | 100.00 | 97,015.20 | 5.00 | 1,843,288.80 |
| 账龄组合 | 1,940,304.00 | 100.00 | 97,015.20 | 5.00 | 1,843,288.80 |
| 合 计 | 1,940,304.00 | 100.00 | 97,015.20 | 5.00 | 1,843,288.80 |

续:

| 种 类 | 上年年末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------|--------|--------|--------|----------|
| | 账面余额 | | 金 额 | | |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,304.00 | 100.00 | 265.20 | 5.00 | 5,038.80 |
| 账龄组合 | 5,304.00 | 100.00 | 265.20 | 5.00 | 5,038.80 |
| 合 计 | 5,304.00 | 100.00 | 265.20 | 5.00 | 5,038.80 |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|---------------|--------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含, 下同) | 1,940,304.00 | 97,015.20 | 5.00 |
| 小 计 | 1,940,304.00 | 97,015.20 | |

续：

| 账 龄 | 上年年末余额 | | |
|---------------|----------|--------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含, 下同) | 5,304.00 | 265.20 | 5.00 |
| 小 计 | 5,304.00 | 265.20 | |

(3) 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) | |
| 上年年末余额 | 265.20 | | | 265.20 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| -- 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 | 96,750.00 | | | 96,750.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 97,015.20 | | | 97,015.20 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------|-----------|-------|-------|-----------|
| | | 计 提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 265.20 | 96,750.00 | | | 97,015.20 |
| 合 计 | 265.20 | 96,750.00 | | | 97,015.20 |

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------------|--------------|----------|
| 往来款 | 1,935,000.00 | |
| 代扣代缴社保和公积金 | 5,304.00 | 5,304.00 |
| 合 计 | 1,940,304.00 | 5,304.00 |

(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 |
|---------------|------------|--------------|-------|----------------------|-----------|
| 天津鸿玮达汽车贸易有限公司 | 往来款 | 1,935,000.00 | 1 年以内 | 99.73 | 96,750.00 |
| 代扣代缴社保和公积金 | 代扣代缴社保和公积金 | 5,304.00 | 1 年以内 | 0.27 | 265.20 |

| | | | | | |
|-----|--|--------------|--|--------|-----------|
| 合 计 | | 1,940,304.00 | | 100.00 | 97,015.20 |
|-----|--|--------------|--|--------|-----------|

(五) 存货

1、 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,480,232.13 | | 2,480,232.13 | 2,444,495.55 | | 2,444,495.55 |
| 库存商品 | 2,651,813.67 | | 2,651,813.67 | 2,314,047.50 | | 2,314,047.50 |
| 合 计 | 5,132,045.80 | | 5,132,045.80 | 4,758,543.05 | | 4,758,543.05 |

2、 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|-----------|
| 待摊费用 | | 16,042.00 |
| 合 计 | | 16,042.00 |

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------------|
| 固定资产 | 716,797.72 | 1,345,992.36 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 716,797.72 | 1,345,992.36 |

2、 固定资产情况

| 项 目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合 计 |
|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 3,048,487.13 | 2,040,756.81 | 512,418.73 | 5,601,662.67 |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —购置 | | | | |
| —在建工程转入 | | | | |
| —企业合并增加 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 789,380.53 | | 789,380.53 |
| —处置或报废 | | 789,380.53 | | 789,380.53 |
| —其他 | | | | |
| (4) 期末余额 | 3,048,487.13 | 1,251,376.28 | 512,418.73 | 4,812,282.14 |
| 2. 累计折旧 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 2,621,722.34 | 1,139,054.22 | 494,893.75 | 4,255,670.31 |
| (2) 本期增加金额 | 51,131.43 | 67,825.64 | 1,613.34 | 120,570.41 |
| —计提 | 51,131.43 | 67,825.64 | 1,613.34 | 120,570.41 |
| (3) 本期减少金额 | | 280,756.30 | | 280,756.30 |

| | | | | |
|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| —处置或报废 | | 280,756.30 | | 280,756.30 |
| —其他 | | | | |
| (4) 期末余额 | 2,672,853.77 | 926,123.56 | 496,507.09 | 4,095,484.42 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置或报废 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 375,633.36 | 325,252.72 | 15,911.64 | 716,797.72 |
| (2) 上年年末账面价值 | 426,764.79 | 901,702.59 | 17,524.98 | 1,345,992.36 |

3、 报告期末无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、 报告期末公司无固定资产抵押情况。

(八) 使用权资产

1、 使用权资产情况

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|-------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 上年年末余额 | 956,561.93 | 956,561.93 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 上年年末余额 | 159,426.99 | 159,426.99 |
| 2. 本期增加金额 | 53,142.33 | 53,142.33 |
| (1) 计提 | 53,142.33 | 53,142.33 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 212,569.32 | 212,569.32 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 743,992.61 | 743,992.61 |
| 2. 上年年末账面价值 | 797,134.94 | 797,134.94 |

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项 目 | 商标使用权 | 合 计 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —购置 | | |
| —内部研发 | | |
| —企业合并增加 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 2. 累计摊销 | | |
| (1) 上年年末余额 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | | |
| (2) 上年年末账面价值 | | |

2、 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 报告期末公司无无形资产抵押情况。

(十) 长期待摊费用

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|--------|----------|--------|------------|
| 车位 | 265,516.86 | | 4,137.96 | | 261,378.90 |

(十一) 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 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| | 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 | 607,596.97 | 151,899.24 | 673,573.72 | 168,393.43 |

(十二) 应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 6,931,344.70 | 4,218,071.37 |
| 1 至 2 年 | 127,073.04 | 213,768.60 |
| 2 至 3 年 | | 800.47 |
| 3 年以上 | 74,292.50 | 73,492.03 |
| 合 计 | 7,132,710.24 | 4,506,132.47 |

(十三) 合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|-----------|------------|
| 货款 | 98,674.29 | 328,293.73 |
| 合 计 | 98,674.29 | 328,293.73 |

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|------------|------------|-----------|
| 短期薪酬 | 360,612.00 | 635,240.45 | 899,394.45 | 96,458.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 53,755.92 | 53,755.92 | |
| 合 计 | 360,612.00 | 688,996.37 | 953,150.37 | 96,458.00 |

2、 短期薪酬列示

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------------|------------|------------|-----------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 360,612.00 | 557,216.00 | 821,370.00 | 96,458.00 |
| (2) 职工福利费 | | 16,056.00 | 16,056.00 | |
| (3) 社会保险费 | | 29,038.69 | 29,038.69 | |
| 其中：医疗保险费 | | 27,188.79 | 27,188.79 | |
| 工伤保险费 | | 1,849.90 | 1,849.90 | |
| 生育保险费 | | | | |
| (4) 住房公积金 | | 31,824.00 | 31,824.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 1,105.76 | 1,105.76 | |

| | | | | |
|-----|------------|------------|------------|-----------|
| 小 计 | 360,612.00 | 635,240.45 | 899,394.45 | 96,458.00 |
|-----|------------|------------|------------|-----------|

3、 设定提存计划列示

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------|-----------|-----------|------|
| 基本养老保险 | | 47,088.30 | 47,088.30 | |
| 失业保险费 | | 6,667.62 | 6,667.62 | |
| 小 计 | | 53,755.92 | 53,755.92 | |

(十五) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------|------------|
| 企业所得税 | 359,956.00 | 569,570.89 |
| 增值税 | 211,581.86 | 219,980.95 |
| 代扣代缴个人所得税 | 185.54 | 187.54 |
| 城市维护建设税 | 5,289.54 | 7,699.33 |
| 教育费附加 | 3,173.73 | 3,299.71 |
| 地方教育附加 | 2,115.82 | 2,199.81 |
| 合 计 | 582,302.49 | 802,938.23 |

(十六) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-----------|-----------|
| 一年内到期的租赁负债 | 96,281.41 | 94,070.75 |
| 合 计 | 96,281.41 | 94,070.75 |

(十七) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 待转销项税额 | 14,744.43 | 42,678.19 |
| 合 计 | 14,744.43 | 42,678.19 |

(十八) 租赁负债

1、 租赁负债明细

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 租赁负债 | 679,504.78 | 728,750.81 |
| 合 计 | 679,504.78 | 728,750.81 |

2、 租赁负债到期日分析

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 1-2 年 | 100,806.64 | 98,492.07 |
| 2-3 年 | 105,544.55 | 103,121.20 |

| | | |
|------|------------|------------|
| 3-4年 | 110,505.15 | 107,967.90 |
| 4-5年 | 115,698.89 | 113,042.39 |
| 5年以上 | 246,949.55 | 306,127.25 |
| 合计 | 679,504.78 | 728,750.81 |

(十九) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增(+)-减(-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 19,500,000.00 | | | | | | 19,500,000.00 |

(二十) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 198,869.78 | | | 198,869.78 |

(二十一) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,647,636.55 | | | 2,647,636.55 |

(二十二) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|--------------|
| 年初未分配利润 | 4,328,729.01 | 6,585,816.48 |
| 加：本期净利润 | 947,815.54 | 3,992,125.03 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 399,212.50 |
| 应付普通股股利 | -4,290,000.00 | 5,850,000.00 |
| 期末未分配利润 | 986,544.55 | 4,328,729.01 |

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 18,926,481.89 | 20,738,214.46 |
| 其他业务收入 | | |
| 合计 | 18,926,481.89 | 20,738,214.46 |

续：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务成本 | 16,038,150.11 | 18,012,096.39 |
| 其他业务成本 | | |
| 合计 | 16,038,150.11 | 18,012,096.39 |

2、 主营业务（分行业）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 化学原料和化学制品制造业 | 18,926,481.89 | 16,038,150.11 | 20,738,214.46 | 18,012,096.39 |
| 合 计 | 18,926,481.89 | 16,038,150.11 | 20,738,214.46 | 18,012,096.39 |

3、 主营业务（分类别）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 空气清新剂和杀虫剂 | 10,893,056.89 | 8,634,644.24 | 13,071,771.59 | 10,412,324.33 |
| 打火机气体 | 8,033,425.00 | 7,403,505.87 | 7,666,442.87 | 7,599,772.06 |
| 合 计 | 18,926,481.89 | 16,038,150.11 | 20,738,214.46 | 18,012,096.39 |

4、 营业收入前五名情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|--------------|---------------|-----------------|
| 浙江华驿进出口有限公司 | 11,796,089.03 | 62.33 |
| 李善忠 | 2,303,667.26 | 12.17 |
| 瑞丽市华远进出口有限公司 | 1,073,097.35 | 5.67 |
| 义乌市聚思贸易有限公司 | 514,605.31 | 2.72 |
| 黄俊标 | 486,780.53 | 2.57 |
| 合 计 | 16,174,239.48 | 85.46 |

（二十四） 税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 16,116.56 | 73,026.54 |
| 教育费附加 | 8,012.97 | 31,236.53 |
| 地方教育附加 | 5,341.98 | 20,824.36 |
| 印花税 | 2,774.52 | 9,369.10 |
| 土地增值税 | | 8,085.82 |
| 合 计 | 32,246.03 | 142,542.35 |

（二十五） 销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 107,500.00 | 151,548.00 |
| 咨询服务费 | 710.00 | 22,356.98 |
| 折旧摊销 | 14,112.72 | 75,980.28 |
| 汽车费用 | 16,167.42 | 24,014.22 |
| 快递费 | 125.47 | 4,221.71 |
| 租赁费 | 16,042.00 | 16,042.00 |

| | | |
|-------|------------|------------|
| 差旅费 | 16,129.00 | 5,491.54 |
| 广告宣传费 | 10,198.02 | 13,734.00 |
| 业务招待费 | 17,277.00 | 26,500.00 |
| 合 计 | 198,261.63 | 339,888.73 |

(二十六) 管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 364,780.37 | 388,239.15 |
| 折旧摊销 | 59,464.22 | 119,281.84 |
| 租赁费 | | 68,807.34 |
| 中介咨询费 | 289,030.04 | 212,232.88 |
| 差旅费 | 14,830.95 | 13,873.25 |
| 汽车费用 | 62,624.12 | 47,462.78 |
| 办公费 | 51,789.81 | 13,398.69 |
| 业务招待费 | 3,363.00 | 105,376.50 |
| 其他 | | 7,269.77 |
| 保险费 | | 25,943.40 |
| 合 计 | 845,882.51 | 1,001,885.60 |

(二十七) 财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|-------------|
| 利息费用 | 20,237.70 | 21,447.73 |
| 减：利息收入 | 84,501.31 | 60,240.00 |
| 汇兑损益 | 252,137.08 | -850,694.91 |
| 手续费 | 1,750.64 | 3,931.80 |
| 合 计 | 189,624.11 | -885,555.38 |

利息费用明细如下：

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-----------|-----------|
| 银行借款利息支出 | 901.39 | |
| 租赁负债利息支出 | 19,336.31 | 21,447.73 |
| 合 计 | 20,237.70 | 21,447.73 |

(二十八) 其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------|----------|
| 政府补助 | | 8,200.00 |
| 个税手续费返还 | 376.11 | 410.21 |
| 合 计 | 376.11 | 8,610.21 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------|----------|-------------|
| 商务局专项资金补助 | | 8,200.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | | 8,200.00 | |

(二十九) 信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | 162,726.75 | -292,662.97 |
| 其他应收款坏账损失 | -96,750.00 | 51.60 |
| 合 计 | 65,976.75 | -292,611.37 |

(三十) 资产处置收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-------------|--------------|
| 固定资产处置损益 | -420,128.65 | 2,857,396.33 |
| 合 计 | -420,128.65 | 2,857,396.33 |

(三十一) 营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|-------|
| 其他 | | 88.81 |
| 合 计 | | 88.81 |

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 304,231.98 | 1,261,506.28 |
| 递延所得税费用 | 16,494.19 | -73,152.84 |
| 合 计 | 320,726.17 | 1,188,353.44 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期金额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 1,268,541.71 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 317,135.43 |
| 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 | 3,590.74 |
| 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异或可抵扣亏损的影响 | |
| 所得税费用 | 320,726.17 |

(三十三) 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 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|-----------|-----------|
| 政府补助及营业外收入 | 376.11 | 8,610.21 |
| 利息收入 | 84,501.31 | 60,240.00 |
| 收回往来款 | | 1,111.14 |
| 合 计 | 84,877.42 | 69,961.35 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|------------|
| 支付期间费用 | 477392.36 | 729,061.28 |
| 支付营业外支出 | | 88.81 |
| 支付往来款 | 1,935,000.00 | |
| 合 计 | 2,412,392.36 | 729,150.09 |

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-----------|-----------|
| 支付租赁负债 | 66,371.68 | 66,371.68 |
| 合 计 | 66,371.68 | 66,371.68 |

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 947,815.54 | 3,512,309.69 |
| 加：信用减值损失 | -65,976.75 | 292,611.37 |
| 资产减值损失 | | |
| 固定资产折旧 | 120,570.41 | 251,072.11 |
| 使用权资产折旧 | 53,142.33 | 53,142.33 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 4,137.96 | 6,293.12 |
| 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） | 420,128.65 | -2,857,396.33 |
| 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） | 272,374.78 | -797,389.57 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 16,494.19 | -73,152.84 |
| 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） | -373,502.75 | -517,471.89 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 2,249,468.22 | 722,357.88 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,883,333.44 | -874,301.68 |
| 其他 | | -6,088,557.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,527,986.02 | -6,370,483.47 |

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| 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 | 15,263,086.49 | 17,437,190.73 |
| 减：现金的期初余额 | 14,255,113.65 | 12,476,133.35 |
| 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 | 1,007,972.84 | 4,961,057.38 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 15,263,086.49 | 17,437,190.73 |
| 其中：库存现金 | 19,346.28 | 5,970.18 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 15,243,740.21 | 17,431,220.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 15,263,086.49 | 17,437,190.73 |

(三十五) 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 | 137,966.79 | 7.2258 | 996,920.43 |

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的100.00%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 美元折算人民币金额 | 其他外币 | 合 计 | 美元折算人民币金额 | 其他外币 | 合 计 |
| 货币资金 | 996,920.43 | | 996,920.43 | 4,271,933.05 | | 4,271,933.05 |
| 合 计 | 996,920.43 | | 996,920.43 | 4,271,933.05 | | 4,271,933.05 |

(三) 流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。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个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目 | 期末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年 | 4-5 年 | 5 年以上 | 合 计 |
|-------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 应付账款 | 7,132,710.24 | | | | | | 7,132,710.24 |
| 其他应付款 | | | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 132,743.36 | | | | | | 132,743.36 |
| 租赁负债 | | 132,743.36 | 132,743.36 | 132,743.36 | 132,743.36 | 265,486.72 | 929,203.52 |
| 合 计 | 7,265,453.60 | 132,743.36 | 132,743.36 | 132,743.36 | 132,743.36 | 265,486.72 | 8,194,657.12 |

续:

| 项 目 | 上年年末余额 | | | | | | |
|-------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年 | 4-5 年 | 5 年以上 | 合 计 |
| 应付账款 | 4,506,132.47 | | | | | | 4,506,132.47 |
| 其他应付款 | | | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 132,743.36 | | | | | | 132,743.36 |
| 租赁负债 | | 132,743.36 | 132,743.36 | 132,743.36 | 132,743.36 | 331,858.40 | 862,831.84 |
| 合 计 | 4,638,875.83 | 132,743.36 | 132,743.36 | 132,743.36 | 132,743.36 | 331,858.40 | 5,501,707.67 |

七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

报告期公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人是金森木。

(二) 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

本公司无其他关联方。

(五) 关联交易情况

本报告期内无关联交易情况。

(六) 关联方应收应付款项

报告期末无关联方应收应付款项。

九、 政府补助

与收益相关的政府补助

| 种 类 | 金 额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目 |
|-----------|-----|--------------------------|----------|--------------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 商务局专项资金补助 | | | 8,200.00 | 其他收益 |

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重要的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重要的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 |
|------------------------------------------------------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | -420,128.65 |
| 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) | |
| 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 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小 计 | -420,128.65 |
| 所得税影响额 | -105,032.16 |
| 少数股东权益影响额 | |
| 合 计 | -315,096.49 |

(二) 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 (元) | |
|-------------------------|-------------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.49 | 0.05 | 0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.65 | 0.06 | 0.06 |

浙江华艺生物科技股份有限公司
2023年8月17日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | -420,128.65 |
| 计入当期损益的政府补助 | 376.11 |
| 非经常性损益合计 | -419,752.54 |
| 减：所得税影响数 | -104,938.14 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -314,814.40 |

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