



爱吉仁

NEEQ : 870935

浙江爱吉仁科技股份有限公司
Zhejiang Aijiren Technology, Inc.



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、公司负责人季金渭、主管会计工作负责人刘思雯及会计机构负责人（会计主管人员）刘思雯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	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	75

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
爱吉仁股份、公司、爱吉仁	指	浙江爱吉仁科技股份有限公司，为本次年报的主体
爱吉仁科技	指	浙江爱吉仁科技有限公司，系爱吉仁前身
全国股转、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、方正承销保荐	指	方正承销保荐有限责任公司，系爱吉仁持续督导的主办券商
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《浙江爱吉仁科技股份有限公司章程》
董事会	指	浙江爱吉仁科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江爱吉仁科技股份有限公司监事会
股东大会	指	浙江爱吉仁科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
硅胶	指	硅胶（Silica gel Silica）别名：硅酸凝胶，是一种高活性吸附材料，不溶于水和任何溶剂，无毒无味，化学性质稳定
PTFE	指	聚四氟乙烯(Polytetrafluoroethylene, 简称为 PTFE，一般称作“不粘涂层”或“易清洁物料”
垫片	指	特指置于实验室样瓶瓶盖中，或是其它仪器元器件连接中加强密封性的特种材料垫片
样瓶、样品瓶、色谱样品瓶	指	三者均指实验室分析中使用的，主要用于色谱分析，存放各类试剂和化学物品的瓶子，一般以玻璃材质为主
报告期	指	2023 年 1 月 1 日 - 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江爱吉仁科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Aijiren Technology, Inc.		
法定代表人	季金渭	成立时间	2009 年 5 月 19 日
控股股东	控股股东为（季金渭）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（季金渭），一致行动人为（衢州爱吉仁投资管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-实验分析仪器制造（C4014）		
主要产品与服务项目	高性能密封垫片、样瓶、瓶盖等耗材类实验分析器具的研发、生产、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	爱吉仁	证券代码	870935
挂牌时间	2017 年 2 月 15 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）	60,880,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	季雁	联系地址	浙江省衢州市衢江区百灵北路 10 号
电话	0570-8067802	电子邮箱	503041071@QQ.COM
传真	0570-8067802		
公司办公地址	浙江省衢州市衢江区百灵北路 10 号	邮政编码	324022
公司网址	www.aijiren.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	913308036891342007		
注册地址	浙江省衢州市衢江区樟潭街道百灵北路 10 号		
注册资本（元）	60,880,000	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

1、公司产品：公司所处行业涉及食品安全、环境检测和药品检验等领域，为政府、第三方检测机构、高校、企业提供实验室用品、分析仪器配件及耗材，是国内专业生产色谱分析仪器耗材的国家级高新技术企业，既以产品生产为主，又着力于相关产品的不断开发升级，以及提供专业服务。公司主要产品是色谱分析仪器进样时使用的样品瓶、进样瓶及配套盖垫和相关使用配件。仪器行业的主要业务一直以来被进口品牌垄断，采购进口产品需要大量的运费、关税和时间，随着中国制造的强大，越来越多人选择使用国产仪器和耗材来降低使用成本。公司致力于“提供多种进口样品瓶替换方案”，并通过多年自主研发，掌握样品瓶核心生产技术，对标国际自动化生产标准，生产品质不亚于进口的产品，为国内外色谱仪器生产商、经销商及实验室终端客户提供质优价廉、使用方便的样品瓶系列产品。

2、服务模式：公司以服务作为产品销售的有效补充，通过在售前向客户提供技术方案开发服务、产品选型、实验室应用方案设计服务，继以在售后提供技术培训、技术咨询服务等方式，开发客户需求，提供增值服务，实现客户维护功能，保证公司可以持续获得客户订单，并扩大公司的品牌影响力。

3、经营模式：公司依靠多年的经营积累，具备专业销售团队、全球性销售网络、良好的品牌形象，保证了公司可以持续获得客户订单。提高“爱吉仁样品瓶”的品牌意识，加大研发力度以获得更强自有技术，同时加强销售渠道建设，这将是公司未来着手搭建的核心竞争力。

4、客户类型：公司目前主要的经营对象为仪器生产商、经销商、第三方检测实验室。与仪器生产商的合作主要以代加工为主，占公司总销售 34%以上，报告期末，全球前十的仪器公司中有两家与公司进行合作代加工业务。再者就是经销商或者直接用户，直接用户中以第三方实验室用户居多。近年来政府对环境治理保护日益重视、各机构科研投入不断加大、生化领域实体的壮大等等，无一不使得检测需求不断加大，这也使得公司主营业务提升具有非常广阔的空间。

5、关键资源：

(1)、公司积极贯彻国家各项管理体系认证，目前已通过的有 ISO 9001:2015 质量管理体系认证、GB/T29490-2013 知识产权管理体系认证、GB/T24001-2016/ISO 14001:2005 环境管理体系认证、GB/T45001-2020/ISO 45001:2018 职业健康安全管理体系认证。

(2)、公司取得并有效的各项专利 28 项和软件著作权 12 项，爱吉仁自主研发能力再上新台阶；

(3)、公司拥有各类自有商标共计 21 件，不断加大自有品牌的推广力度；

(4)、爱吉仁作为标准制定发起人和主起草单位，制定的“浙江制造”《色谱用中硼硅玻璃自动进样瓶》团体标准获批准发布，并经由浙江省品牌建设联合会认定为“品字标”团体标准。

(5)、“年产 60 亿套进样瓶扩建技改项目”及“智能化履行项目”的顺利实施，使公司在原有自动化的基础上将自动化生产线加长拓宽，从隔垫生产、盖垫组装再到产品包装，陆续实现自动化、智能化。

(6)、积极探索，建立校企合作共赢新模式。公司与衢州学院以多种合作方式进行新材料新技术的应用研究、优化生产工艺，提升企业创新能力和科技水平，并快速将科研成果转化为经济效益。同时提高学院的教学质量和科研水平，在实践中培养高素质的科技人才，最终促进企业、学校和社会的共同进步。

(7)、公司诚信经营，努力创新，积累了宝贵商誉，先后被评为：国家高新技术企业、浙江省专精特新中小企业、浙江省创新型中小企业、浙江省守合同重信用 AAA 企业、浙江省信用管理示范企业、浙江省科技型中小企业、浙江省创新型示范中小企业、浙江省知名商号、浙江省企业创业之星、衢州市专利示范企业、衢州市信息化示范企业、衢州市著名商标、衢州市工程技术研究开发中心等。

6、销售渠道：在全球电子商务渠道如各大网络平台和搜索引擎做推广、最终在线下成交为公司主要销售方式，辅以于电商平台上如阿里巴巴、速卖通、淘宝网网上的交易，形成线上线下两种销售模式。客

户开拓主要通过电话销售、陌生拜访、参加国内外相关展会、和网络宣传等方式，并用针对性营销的方式开发新客户、取得新订单，最终占有市场份额。

7、采购模式：公司致力于跟国际先进化学材料生产厂商建立合作关系，并建立厂商资质档案及阶段性评审制度，实现阶梯式供应商储备，从而保证了产品质量的稳定和及时供应。凭借多年的积累，公司的各大生产材料供应链已经基本完善，在原材料的价格和品质方面具有较高优势。

8、生产模式：公司进行自主开发和生产。通过多年的技术研发，掌握了多项样品瓶的核心生产技术和专利，并在国内相关领域的生产企业中率先投入使用自动化设备。通过特规定制和品牌定制优势，保证了大客户业务的稳定发展。

9、收入来源：公司产品通过内销和外销两种销售模式实现收入。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“创新型中小企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	一、专精特新中小企业：浙江省经济和信息化厅根据工信部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业【2022】63号），认定爱吉仁为2022年度浙江省第二批专精特新中小企业，有效期为3年，自2022年12月起算。 二、高新技术企业：公司自2015年首次被认定为高新技术企业起，于2018年、2021年持续通过评审，最新于2021年12月16日获得编号为GR202133002753的证书，有效期三年。 三、创新型中小企业：浙江省经济和信息化厅根据工信部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业【2022】63号），认定爱吉仁为2022年度浙江省创新中小企业，有效期为3年，自2022年12月起算。 四、科技型中小企业：公司2018年被浙江省科学技术厅认定为第四批次“浙江省科技型中小企业”，证书编号：20163308000104。

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	22,300,374.97	24,470,801.65	-8.87%
毛利率%	45.09%	44.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,606,861.73	6,778,130.16	-17.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,115,145.69	5,987,517.49	-14.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	7.60%	10.87%	-

司股东的净利润计算)			
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)	6.94%	9.60%	-
基本每股收益	0.09	0.12	-25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,601,440.71	83,523,450.10	2.49%
负债总计	9,051,544.22	12,583,462.04	-28.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,549,896.49	70,939,988.06	7.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.17	7.69%
资产负债率%(母公司)	10.57%	15.07%	-
资产负债率%(合并)	10.57%	15.07%	-
流动比率	4.20	2.66	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,996,068.89	8,661,911.98	-53.87%
应收账款周转率	12.92	17.37	-
存货周转率	1.07	1.32	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.49%	11.95%	-
营业收入增长率%	-8.87%	13.57%	-
净利润增长率%	-17.28%	40.18%	-

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	20,108,623.81	23.49%	1,219,783.48	1.46%	1,548.54%
应收票据	-	-	10,933.00	0.01%	-100.00%
应收账款	1,141,112.63	1.33%	2,312,023.57	2.77%	-50.64%
存货	11,398,146.83	13.32%	11,512,265.24	13.78%	-0.99%
投资性房地产	4,687,886.30	5.48%	4,849,145.84	5.81%	-3.33%
固定资产	40,216,650.09	46.98%	41,484,661.58	49.67%	-3.06%
在建工程	129,464.51	0.15%	129,464.51	0.16%	-
无形资产	5,148,442.13	6.01%	5,245,195.07	6.28%	-1.84%

预收账款	77,854.14	0.09%	32,578.43	0.04%	138.97%
合同负债	2,412,985.97	2.82%	3,870,823.23	4.63%	-37.66%
交易性金融资产	-	0.00%	15,010,526.41	17.97%	-100.00%
资产总计	85,601,440.71	-	83,523,450.10	-	2.49%

项目重大变动原因：

报告期内，货币资金期末金额为20,108,623.81元，较上年期末增长1548.54%；交易性金融资产较上年期末减少100.00%主要原因是：（1）本期赎回理财产品15,000,000.00元，银行存款增加，交易性金融资产减少；（2）销售回款增加，银行存款增加。

（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	22,300,374.97	-	24,470,801.65	-	-8.87%
营业成本	12,245,640.99	54.91%	13,640,252.24	55.74%	-10.22%
毛利率	45.09%	-	44.26%	-	-
销售费用	1,566,869.79	7.03%	1,335,262.08	5.46%	17.35%
管理费用	1,149,902.62	5.16%	1,038,167.20	4.24%	10.76%
研发费用	1,114,774.50	5.00%	1,334,717.08	5.45%	-16.48%
财务费用	65,879.90	0.30%	-111,264.19	-0.45%	159.21%
信用减值损失	64,874.71	0.29%	-41,854.43	-0.17%	255.00%
其他收益	524,930.30	2.35%	885,932.54	3.62%	-40.75%
投资收益	64,265.45	0.29%	40,881.03	0.17%	57.20%
公允价值变动损益	-10,526.41	-0.05%	-	-	-
资产处置收益	-	-	3,318.84	0.01%	-100.00%
营业利润	6,577,219.62	29.49%	7,974,270.64	32.59%	-17.52%
营业外收入	0.12	-	0.14	-	-14.29%
营业外支出	180.00	-	-	-	-
净利润	5,606,861.73	25.14%	6,778,130.16	27.70%	-17.28%
经营活动产生的现金流量净额	3,996,068.89	-	8,661,911.98	-	-53.87%
投资活动产生的现金流量净额	14,829,178.76	-	-9,491,995.89	-	256.23%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入较上年同期减少 8.87%，主要原因是外需增长迟滞，作为主要外需市场的欧美，通胀持续加剧，市场消费能力有所下降，且市场竞争愈发激烈。

2、报告期内，营业成本较上年同期减少 10.22%，主要原因是营业收入减少，营业成本同比减少，

本期毛利率 45.09%，较上年同期毛利率 44.26%基本保持一致。

3、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 53.87%，主要原因是本期营业收入减少，现金的净流入减少，为抢占市场相应的运营、业务费用上升，导致现金净流量减少。

4、报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 256.23%，主要原因是本期银行理财产品赎回。

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

爱吉仁诚信经营、依法纳税，始终把承担社会责任放在公司经营发展的重要位置，积极承担力所能及的社会责任。

1、与客户的相互扶持与进步。发挥公司实验室应用资源优势，在客户检测方面能够提供支持和解决方案，使客户检测能力有更大提升，并力求为客户降低检测成本，从而与客户共同进步。

2、与供应商的相互信任与共同发展。公司凭借完善的采购管理，与一批有实力有诚信的供应商建立密切合作关系，在合作过程中保证供应商的权益，使得双方都获得更大发展空间。

3、解决就业。爱吉仁在注重自身可持续发展的过程中，不断扩大经营规模，随之也新增了工作岗位。这些岗位有的是需要对文化要求不高的一线操作工，有些是对工程机械有经验的技术工，也有精通国内外电子商务贸易的销售人员等等，对公司当地吸纳就业做出了一定贡献。

4、关爱职工。对职工健康、子女入学等方面予以照顾及帮助。公司一线操作工的招聘以附近农村女性为主，女职工在公司享受到稳定薪酬及福利，家庭、社会地位也随之得到提升。

5、纳税义务。公司一直严格履行纳税义务，在当地政府开展的亩均效益综合评价中，公司连续多年被评为最高等级的 A 类企业。

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
市场竞争加剧的风险	随着行业规模的扩大，行业利润总量增加以及进口替代的普遍展开，国内实验室耗材领域有更多新进入者，并且该类产品的生产具有明显的规模效益特点，业内企业都将积极扩张产能以降低成本，因此会使得竞争加剧，虽然公司在细分行业内一直具有一定知名度和良好口碑，但随着进入实验室耗材领域的企业增多，实验器材头部公司介入耗材市场的意愿加强，使得在业务开拓过程中面临着较大的市场竞争风险。加之新冠病毒疫情蔓延全球，停工停产使得色谱实验耗材需求量下降，使

	得国内供应能力过剩，竞争更加激烈。 应对措施：采用全覆盖的方式使用互联网工具在全球范围更大力度地推广产品。积极推进生产自动化、智能化，扩张产能，稳定质量。同时不断提升研发水平，提高技术壁垒，比肩国外同行业高端技术，成为国内更高品质的引领者。树立品牌关注度与影响力，增强公司核心竞争力。
原材料供应价格变动的风险	橡胶、PTFE 膜、玻管等。公司上游的这些行业受国际大宗商品价格波动的影响较大，而国际大宗商品价格的波动又具有一定的周期性，因此公司上游原材料的价格波动也较大。公司产品中主要原材料占营业成本比例较高，一旦原材料供应渠道和市场价格发生变化，将会直接影响公司的产品生产和经营业绩。另外，全球主要经济体国家的金融政策风险、国内外原料市场供求关系失衡、新冠病毒疫情疯狂来袭、物流运输渠道受阻，种种因素都使公司的各项原材料采购价格大幅上涨，从而影响公司原材料成本，最终对公司的经营业绩产生影响。 应对措施：在实际执行过程中，公司基于历史原材料价格的涨跌变动，实时预测未来原材料的价格走势，决定是否增加原材料储备量，波动达到预定比例时应及时调整销售价格；通过降低成本、提高效能并建立在大批量生产的基础上来规避原材料价格上涨所带来的风险。
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为季金渭，可控制公司 41,495,123 股表决权，可控制表决权的比例为 68.16%。其中季金渭直接持有公司股份 31,780,230 股，通过衢州爱吉仁投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 9,714,893 股表决权，合计控制公司 41,495,123 股表决权，可控制表决权的比例为 68.16%，担任公司董事长、总经理。季金渭对公司的经营状况、发展方针等能产生重大影响，是公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的三会议事规则、《关联交易管理制度》等在内的各项制度，但仍存在着季金渭利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。公司存在实际控制人不当控制的风险。 应对措施：股份公司成立后，公司按照法律法规要求制定了股东大会、董事会及监事会议事规则以及关联交易、对外担保等管理制度，形成了较为完善的法人治理结构和治理机制，以防范可能发生的不当控制及公司治理风险。公司将继续完善法人治理结构，加强董事会、监事会的决策监督职能，严格履行公司的各项治理制度，提高内部控制的科学性、合理性和有效性。
公司治理的风险	随着公司的快速发展、经营规模不断扩大、市场范围不断扩展、人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的

	快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，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、健康发展的风险。 应对措施：公司深入落实精细化管理，不断建立完善公司管理体系，同时对包括人员培训、成本控制、业务拓展等方面的管理加大管控力度，督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责。
经营规模小，抗风险能力较弱风险	截至报告期末，公司资产总额为 8,560.14 万元，净资产为 7,654.99 万元，报告期内年营业收入为 2,230.04 万元，公司的资产规模、销售额等仍然偏小，存在抗风险能力较弱的风险。 应对措施：经过多年的研发，公司目前产品愈加成熟、多样化，可选择性更强。公司实施的“年产 60 亿套进样瓶扩建技改项目”已大部分达产，并留有必要时继续启动二期项目的建设用地，已具备大幅提升产能的基础条件。同时公司不断扩大销售团队规模以加大市场开拓力度，确保市场份额稳步上升，相信随着公司经营规模的不断增强，公司资产规模及抗风险能力也将逐步提升。
出口退税政策风险	公司产品海外销售占有一定比例，享受出口商品免抵退税政策，报告期内公司出口退税金额为 176.96 万元，占当期净利润的比例为 31.56%，该比例相较上年同期增长 16.87%，但是如果未来出口免抵退税政策取消，或者出口退税税率发生变化，会直接影响公司生产经营成本，从而也会对公司经营成果以及现金流产生不利的影响。 应对措施：出口退税政策虽然对公司出口业务发展起到了一定的推动作用，但公司经营业绩的改善主要还是要依托于自身主营业务的发展。为不构成对税收优惠政策的重大依赖，公司将通过进一步完善营销策略，拓宽销售渠道，国内国外市场并重来提升销售收入；同时必须增强自身盈利能力，以降低税收优惠政策变动对公司可能造成的影响。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 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
(2017-001)《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	赔偿违法用工给公司造成的损失	2017 年 2 月 15 日		正在履行中
(2017-001)《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 2 月 15 日		正在履行中
(2017-001)《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易及资金往来的承诺	2017 年 2 月 15 日		正在履行中
(2017-001)《公开转让说明书》	董监高	限售承诺	2018 年 10 月 26 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未出现违反承诺的事项。
无超期未履行完毕的承诺。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,695,997	29.07%	0	17,695,997	29.07%
	其中：控股股东、实际控制人	7,945,058	13.05%	0	7,945,058	13.05%
	董事、监事、高管	3,646,061	5.99%	0	3,646,061	5.99%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,184,003	70.93%	0	43,184,003	70.93%
	其中：控股股东、实际控制人	23,835,172	39.15%	0	23,835,172	39.15%
	董事、监事、高管	12,872,235	21.14%	0	12,872,235	21.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,880,000	—	0	60,880,000	—
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	季金渭	31,780,230	0	31,780,230	52.2014%	23,835,172	7,945,058	0	0
2	季金荣	14,572,341	0	14,572,341	23.9362%	10,929,255	3,643,086	0	0
3	衢州爱吉仁投资管理合伙企业（有限合伙）	9,714,893	0	9,714,893	15.9574%	6,476,596	3,238,297	0	0
4	叶剑清	1,945,955	0	1,945,955	3.1964%	1,942,980	2,975	0	0
5	叶子涵	644,461	0	644,461	1.0586%	0	644,461	0	0
6	张少敏	589,025	0	589,025	0.9675%	0	589,025	0	0

7	陆晓英	577,693	0	577,693	0.9489%	0	577,693	0	0
8	胡美玉	222,190	0	222,190	0.3650%	0	222,190	0	0
9	娄剑波	166,642	0	166,642	0.2737%	0	166,642	0	0
10	姚志芳	111,095	0	111,095	0.1825%	0	111,095	0	0
11	汪建锋	111,095	0	111,095	0.1825%	0	111,095	0	0
12	叶玉仙	111,095	0	111,095	0.1825%	0	111,095	0	0
13	王艳	111,095	0	111,095	0.1825%	0	111,095	0	0
14	赵力行	111,095	0	111,095	0.1825%	0	111,095	0	0
15	叶利仙	111,095	0	111,095	0.1825%	0	111,095	0	0
合计		60,880,000	-	60,880,000	100%	43,184,003	17,695,997	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间存在关联关系。股东季金荣、季金渭系兄弟关系；股东季金渭、季金荣系股东衢州爱吉仁投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人，其中季金渭系衢州爱吉仁投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
季金渭	董事长、总经理	男	1964 年 10 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
季金荣	董事、副总经理	男	1954 年 12 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
童文潇	董事	男	1987 年 7 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
缪翔	董事	男	1982 年 1 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
叶剑清	董事	男	1970 年 7 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
姜恒	监事会主席	男	1991 年 3 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
胡雅雅	监事	女	1987 年 7 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
李晓云	职工代表监事	男	1981 年 3 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
刘思雯	财务负责人	女	1989 年 7 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
季雁	董事会秘书	女	1975 年 5 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间存在关联关系。季金荣、季金渭系兄弟关系；季金渭、季雁系伯侄关系；季金荣、季雁系伯侄关系；叶剑清、季雁系夫妻关系；季金渭、季金荣系股东衢州爱吉仁投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人，其中季金渭系衢州爱吉仁投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
潘雪中	董事	离任	无	辞职

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	2	2
生产人员	3	3

销售人员	4	5
技术人员	17	16
财务人员	16	15
行政人员	56	58
员工总计	98	99

（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） 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）	20,108,623.81	1,219,783.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	-	15,010,526.41
衍生金融资产	五（三）	98,660.00	98,660.00
应收票据	五（四）	-	10,933.00
应收账款	五（五）	1,141,112.63	2,312,023.57
应收款项融资	五（六）	-	12,000.00
预付款项	五（七）	1,474,347.72	569,150.21
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（八）	290,654.41	386,173.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（九）	11,398,146.83	11,512,265.24
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			
流动资产合计		34,511,545.40	31,131,515.02
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	五（十）	4,687,886.30	4,849,145.84

固定资产	五（十一）	40,216,650.09	41,484,661.58
在建工程	五（十二）	129,464.51	129,464.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十三）	5,148,442.13	5,245,195.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	117,231.62	83,516.21
递延所得税资产	五（十五）	109,920.66	119,651.87
其他非流动资产	五（十六）	680,300.00	480,300.00
非流动资产合计		51,089,895.31	52,391,935.08
资产总计		85,601,440.71	83,523,450.10
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（十七）	3,553,016.33	3,881,100.06
预收款项	五（十八）	77,854.14	32,578.43
合同负债	五（十九）	2,412,985.97	3,870,823.23
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（二十）	918,911.28	2,352,434.29
应交税费	五（二十一）	574,248.97	862,500.55
其他应付款	五（二十二）	645,174.63	699,994.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十三）	28,413.32	25,134.42
流动负债合计		8,210,604.64	11,724,565.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	672,500.00	672,500.00
递延所得税负债	五（十五）	168,439.58	186,396.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		840,939.58	858,896.50
负债合计		9,051,544.22	12,583,462.04
所有者权益：			
股本	五（二十五）	60,880,000.00	60,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	5.97	5.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	5,870,206.82	5,315,778.05
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	9,799,683.70	4,744,204.04
归属于母公司所有者权益合计		76,549,896.49	70,939,988.06
少数股东权益			
所有者权益合计		76,549,896.49	70,939,988.06
负债和所有者权益总计		85,601,440.71	83,523,450.10

法定代表人：季金渭

主管会计工作负责人：刘思雯

会计机构负责人：刘思雯

（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	五（二十九）	22,300,374.97	24,470,801.65
其中：营业收入	五（二十九）	22,300,374.97	24,470,801.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十九）	16,366,699.40	17,384,808.99
其中：营业成本	五（二十九）	12,245,640.99	13,640,252.24
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（三十）	223,631.60	147,674.58
销售费用	五（三十一）	1,566,869.79	1,335,262.08
管理费用	五（三十二）	1,149,902.62	1,038,167.20
研发费用	五（三十三）	1,114,774.50	1,334,717.08
财务费用	五（三十四）	65,879.90	-111,264.19
其中：利息费用		-	-
利息收入		35,172.37	454.08
加：其他收益	五（三十五）	524,930.30	885,932.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	64,265.45	40,881.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-10,526.41	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-	3,318.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	64,874.71	-41,854.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,577,219.62	7,974,270.64
加：营业外收入	五（四十）	0.12	0.14
减：营业外支出	五（四十一）	180.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,577,039.74	7,974,270.78
减：所得税费用	五（四十二）	970,178.01	1,196,140.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,606,861.73	6,778,130.16
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）		5,606,861.73	6,778,130.16
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）		5,606,861.73	6,778,130.16
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		5,606,861.73	6,778,130.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,606,861.73	6,778,130.16
(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）	五（四十三）	0.09	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十三）	0.09	0.12

法定代表人：季金渭

主管会计工作负责人：刘思雯

会计机构负责人：刘思雯

（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		28,390,344.69	31,153,489.33
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（四十四）	9,705,471.77	12,015,280.08
经营活动现金流入小计		38,095,816.46	43,168,769.41
购买商品、接受劳务支付的现金		21,904,437.79	24,399,054.07
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		6,001,498.14	5,732,458.86
支付的各项税费		1,797,164.19	3,190,974.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	4,396,647.45	1,184,370.39
经营活动现金流出小计		34,099,747.57	34,506,857.43
经营活动产生的现金流量净额		3,996,068.89	8,661,911.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	6,450,000.00
取得投资收益收到的现金		64,265.45	40,881.03
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		15,064,265.45	6,490,881.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,086.69	2,332,876.92
投资支付的现金			13,650,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		235,086.69	15,982,876.92
投资活动产生的现金流量净额		14,829,178.76	-9,491,995.89
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,592.68	144,200.77
五、现金及现金等价物净增加额		18,888,840.33	-685,883.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,219,783.48	1,620,152.48
六、期末现金及现金等价物余额		20,108,623.81	934,269.34

法定代表人：季金渭

主管会计工作负责人：刘思雯

会计机构负责人：刘思雯

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

浙江爱吉仁科技股份有限公司
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

(一) 公司概况

浙江爱吉仁科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由季金渭、季金荣和季璇共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：913308036891342007。本公司股票已于 2017 年 2 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称为爱吉仁，证券代码 870935。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 60,880,000 股，注册资本为 6,088 万元，注册地：浙江省衢州市衢江区百灵北路 10 号。本公司属仪器仪表制造业，主要经营活动为：实验室仪器、实验室仪器配材及耗材、橡胶制品、塑料制品、玻璃制品的研发、生产、销售；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 18 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

公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

（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) 外币业务折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

(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）。

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。

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，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、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
组合一	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%
组合二	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，对于信用风险较低的企业不计提坏账

(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
组合一	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

(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
组合一	出口退税、增值税即征即退等税款组合	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%
组合二	押金保证金备用金组合	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%
组合三	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

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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）低值易耗品采用五五转销法；

（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） 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带来经济利益，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	8-30	3	3.23-12.125
机器设备	年限平均法	10	0-5	9.5-10
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33

（十一） 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。

(十二) 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。

(十三) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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	摊销方法	依 据
土地使用权	50	年限平均法	土地使用证
商标权	10	年限平均法	《商标法》第 39 条规定
软件使用权	3	年限平均法	一般软件正常更新的速度

(十四) 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、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等长期资产，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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。

(十五) 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为厂房装修费。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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，是指合同中本集团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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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权的重大经济动因。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。

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。

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。

2、 具体原则

公司主要提供实验室仪器、实验室仪器器材及耗材、橡塑制品、玻璃制品的生产、销售、研发。有进出口业务。

内销收入：在货物出库时一次性确认收入。

外销收入：公司出口业务主要采用 FOB/FCA 方式，该贸易方式下外销在满足以下条件时确认收入：根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；出口产品的成本能够合理计算。

(十九) 合同成本

取得合同的成本

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。本集团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。

履行合同的成本

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）该成本增加了本集团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。

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) 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

本公司实际收到政府补助时确认。

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。

（二十一）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，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。

（二十二）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重要会计政策变更

无。

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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及免抵税计缴（注）	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及免抵税计缴（注）	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及免抵税计缴（注）	2%

注：当期出口退税留有免抵税时，按照免抵税金计缴城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加。

(二) 税收优惠

公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202133002753 的《高新技术企业证书》，2021 年—2023 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	19,854,904.88	1,105,070.32
其他货币资金	253,718.93	114,713.16
合 计	20,108,623.81	1,219,783.48

其他货币资金系公司存放于第三方平台（支付宝、淘宝、阿里信保）账户的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,010,526.41
其中：银行理财产品		15,010,526.41
合 计		15,010,526.41

(三) 衍生金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
外汇合约	98,660.00	98,660.00
合 计	98,660.00	98,660.00

(四) 应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		10,933.00
合 计		10,933.00

(五) 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	1,201,171.19	2,432,795.74
1-2 年		964.02
小 计	1,201,171.19	2,433,759.76
减：坏账准备	60,058.56	121,736.19
合 计	1,141,112.63	2,312,023.57

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	1,201,171.19	100.00	60,058.56	5.00	1,141,112.63
其中：账龄组合	1,201,171.19	100.00	60,058.56	5.00	1,141,112.63
小 计	1,201,171.19	100.00	60,058.56	5.00	1,141,112.63

续上表

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,433,759.76	100.00	121,736.19	5.00	2,312,023.57
其中：账龄组合	2,433,759.76	100.00	121,736.19	5.00	2,312,023.57
小 计	2,433,759.76	100.00	121,736.19	5.00	2,312,023.57

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,201,171.19	60,058.56	5.00
合 计	1,201,171.19	60,058.56	5.00

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	121,736.19		61,677.63		60,058.56
合计	121,736.19		61,677.63		60,058.56

4、本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额为 897,510.44 元，占应收账款截至 2023 年 6 月 30 日合计数比例为 74.72%，相应计提坏账的期末汇总金额为 44,875.52 元。

(六) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		12,000.00
合 计		12,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	12,000.00			12,000.00		
合 计	12,000.00			12,000.00		

(七) 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	1,474,347.72	100.00	569,150.21	100.00
合 计	1,474,347.72	100.00	569,150.21	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(%)
Textiles Coated International	657,582.92	44.60
东莞市柯特瑞机械设备有限公司	423,100.00	28.70
丹阳市虹升玻璃科技有限公司	84,750.00	5.75
洛阳豫洛瓶盖有限公司	73,570.00	4.99
上海品恩展览有限公司	35,000.00	2.37
小 计	1,274,002.92	86.41

(八) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	290,654.41	386,173.11
合 计	290,654.41	386,173.11

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	50,900.27	149,616.05
3 年以上	240,000.00	240,000.00
小 计	290,900.27	389,616.05
减：坏账准备	245.86	3,442.94
合 计	290,654.41	386,173.11

(2) 按分类披露

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（%）	
出口退税、增值税即征即退等税款组合	45,983.09	15.81			45,983.09
押金保证金备用金组合	240,000.00	82.50			240,000.00
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	4,917.18	1.69	245.86	5.00	4,671.32
合 计	290,900.27	100.00	245.86	0.08	290,654.41

（续上表）

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
出口退税、增值税即征即退等税款组合	80,757.27	20.73			80,757.27
押金保证金备用金组合	240,000.00	61.60			240,000.00
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	68,858.78	17.67	3,442.94	5.00	65,415.84
合 计	389,616.05	100.00	3,442.94	0.88	386,173.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,917.18	245.86	5.00
小 计	4,917.18	245.86	5.00

（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)	
年初余额	3,442.94			3,442.94
年初余额在本期				
--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				
本期收回或转回	3,197.08			3,197.08
本期转销				
本期核销				
其他变动[注]				
期末余额	245.86			245.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
衢州市衢江区沈家 经济开发有限公司	保证金	240,000.00	3年以上	82.50	
应收出口退税	出口退税款	45,983.09	1年以内	15.81	
代扣代缴社保费	代扣社保	3,496.00	1年以内	1.20	174.80
支付宝	服务费	1,421.18	1年以内	0.49	71.06
小 计		290,900.27		100.00	245.86

(九) 存货

1、 存货分类

(1) 明细情况

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,984,385.29		5,984,385.29
库存商品	2,503,728.00		2,503,728.00
发出商品			
在产品	2,910,033.54		2,910,033.54
合 计	11,398,146.83		11,398,146.83

(续上表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,887,719.97		5,887,719.97
库存商品	2,646,910.83		2,646,910.83
发出商品	603,674.84		603,674.84
在产品	2,373,959.60		2,373,959.60
合 计	11,512,265.24		11,512,265.24

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	6,649,877.37	6,649,877.37
(2) 本期增加金额		
— 外购		
— 固定资产转入		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	6,649,877.37	6,649,877.37
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,800,731.53	1,800,731.53
(2) 本期增加金额	161,259.54	161,259.54
— 计提或摊销	161,259.54	161,259.54
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	1,961,991.07	1,961,991.07
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,687,886.30	4,687,886.30

(2) 上年年末账面价值	4,849,145.84	4,849,145.84
--------------	--------------	--------------

(十一) 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	40,216,650.09	41,484,661.58
固定资产清理		
合 计	40,216,650.09	41,484,661.58

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公设备	合 计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	36,060,848.87	11,706,087.69	1,328,640.02	2,766,341.56	51,861,918.14
（2）本期增加金额		63,097.35		88,320.47	151,417.82
—购置		63,097.35		88,320.47	151,417.82
—在建工程转入					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	36,060,848.87	11,769,185.04	1,328,640.02	2,854,662.03	52,013,335.96
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	3,580,624.56	4,632,262.81	946,402.67	1,217,966.52	10,377,256.56
（2）本期增加金额	632,231.10	527,367.98	59,549.07	200,281.16	1,419,429.31
—计提	632,231.10	527,367.98	59,549.07	200,281.16	1,419,429.31
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	4,212,855.66	5,159,630.79	1,005,951.74	1,418,247.68	11,796,685.87
3. 账面价值					
（1）期末账面价值	31,847,993.21	6,609,554.25	322,688.28	1,436,414.35	40,216,650.09
（2）上年年末账面价值	32,480,224.31	7,073,824.88	382,237.35	1,548,375.04	41,484,661.58

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
衢江区百灵北路厂房一及综合楼	31,847,993.21	产权证办理流程中

(十二) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	129,464.51	129,464.51
工程物资		
合 计	129,464.51	129,464.51

2、在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	129,464.51		129,464.51	129,464.51		129,464.51
合 计	129,464.51		129,464.51	129,464.51		129,464.51

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	商标权	软件	合 计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	4,915,572.00	6,750.00	934,416.36	5,856,738.36
(2) 本期增加金额				
— 购置				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额	4,915,572.00	6,750.00	934,416.36	5,856,738.36
2. 累计摊销				

(1) 年初余额	459,979.82	6,750.00	144,813.47	611,543.29
(2) 本期增加金额	49,155.72		47,597.22	96,752.94
—摊销	49,155.72		47,597.22	96,752.94
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	509,135.54	6,750.00	192,410.69	708,296.23
3. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,406,436.46		742,005.67	5,148,442.13
(2) 年初账面价值	4,455,592.18		789,602.89	5,245,195.07

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权-衢江区百灵北路	4,406,436.46	产权证办理流程中
小 计	4,406,436.46	

(十四) 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
企业 QQ 服务费	707.71	15,283.02	1,981.31		14,009.42
网络技术服务费	82,808.50	68,385.85	47,972.15		103,222.20
合 计	83,516.21	83,668.87	49,953.46		117,231.62

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		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
递延收益	672,500.00	100,875.00	672,500.00	100,875.00
信用减值准备	60,304.42	9,045.66	125,179.13	18,776.87

合 计	732,804.42	109,920.66	797,679.13	119,651.87
-----	------------	------------	------------	------------

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产加速折旧差异	1,133,456.92	170,018.54	1,133,456.92	170,018.54
公允价值变动损益	-10,526.41	-1,578.96	109,186.41	16,377.96
合 计	1,122,930.51	168,439.58	1,242,643.33	186,396.50

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	680,300.00	480,300.00
合 计	680,300.00	480,300.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付长期资产购置款	1,821,600.00	1,987,095.00
应付经营性款项	1,731,416.33	1,894,005.06
合 计	3,553,016.33	3,881,100.06

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江双诚环境建设有限公司	1,700,000.00	项目未竣工结算
合 计	1,700,000.00	

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收房租费	77,854.14	32,578.43
合 计	77,854.14	32,578.43

(十九) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款（国外）	2,194,421.99	3,677,481.55
预收货款（国内）	218,563.98	193,341.68
合 计	2,412,985.97	3,870,823.23

(二十) 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	1,945,120.02	3,534,359.69	4,747,256.67	732,223.04
离职后福利-设定提存计划	82,783.25	485,787.72	489,494.49	79,076.48
辞退福利	324,531.02	547,827.72	764,746.98	107,611.76
合 计	2,352,434.29	4,567,975.13	6,001,498.14	918,911.28

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、津贴和补贴等	1,849,537.59	3,166,763.05	4,402,505.69	613,794.95
(2) 职工福利费	9,131.50	71,242.58	74,774.76	5,599.32
(3) 社会保险费	54,567.79	209,392.61	229,875.49	34,084.91
其中：医疗保险费	50,285.89	184,265.66	204,556.80	29,994.75
工伤保险费	4,281.90	25,126.95	25,318.69	4,090.16

生育保险费				
(4) 住房公积金		20,424.00	20,516.00	-92.00
(5) 工会经费和职工教育经费	31,883.14	66,537.45	19,584.73	78,835.86
小 计	1,945,120.02	3,534,359.69	4,747,256.67	732,223.04

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	79,928.66	469,036.40	472,615.36	76,349.70
失业保险费	2,854.59	16,751.32	16,879.13	2,726.78
合 计	82,783.25	485,787.72	489,494.49	79,076.48

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	492,189.04	228,810.54
增值税		70,146.61
城市维护建设税	14,581.09	38,726.28
教育费附加	6,249.04	18,601.94
地方教育费附加	4,166.03	12,401.30
房产税		340,484.70
土地使用税		134,799.40
印花税	3,552.93	14,441.83
个人所得税	5,595.38	4,087.95
残疾人保障金	47,915.46	
合 计	574,248.97	862,500.55

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款项	645,174.63	699,994.56

合 计	645,174.63	699,994.56
-----	------------	------------

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	481,000.00	441,000.00
其他代垫款项	164,174.63	258,994.56
小 计	645,174.63	699,994.56

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	28,413.32	25,134.42
合 计	28,413.32	25,134.42

(二十四) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	243,750.00			243,750.00	连续无胶复合低杂峰垫片的开发及产业化补助
政府补助	428,750.00			428,750.00	重点智能化改造项目补助
合 计	672,500.00			672,500.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关- 与收益相关
连续无胶复合低杂峰垫片的开发及产业化补助	243,750.00				243,750.00	与资产相关
重点智能化改造项目补助	428,750.00				428,750.00	与资产相关
合 计	672,500.00				672,500.00	

(二十五) 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	60,880,000.00						60,880,000.00

(二十六) 资本公积

项 目	本年年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5.97			5.97
合 计	5.97			5.97

(二十七) 盈余公积

项 目	本年年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,315,778.05	554,428.77		5,870,206.82
合 计	5,315,778.05	554,428.77		5,870,206.82

(二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	4,744,204.04	4,707,557.37
加：本期净利润	5,606,861.73	11,983,450.74
加：其他转入	3,046.70	
减：提取法定盈余公积	554,428.77	1,198,345.07
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		10,748,459.00
期末未分配利润	9,799,683.70	4,744,204.04

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,144,666.69	12,084,381.45	24,315,093.37	13,478,992.70
其他业务	155,708.28	161,259.54	155,708.28	161,259.54
合 计	22,300,374.97	12,245,640.99	24,470,801.65	13,640,252.24

1、主要产品的营业收入与营业成本

产品名称	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
盖垫组合	8,840,999.02	3,885,737.22	10,616,191.67	4,355,063.25
瓶子	8,871,829.54	6,071,298.91	9,079,775.81	6,768,991.45
垫片	1,594,640.18	498,483.61	2,365,992.29	899,891.54
内插管	899,281.24	473,531.41	918,586.13	541,303.07
其他	1,937,916.71	1,155,330.30	1,334,547.47	913,743.39
合 计	22,144,666.69	12,084,381.45	24,315,093.37	13,478,992.70

2、报告期内前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	2,019,585.20	9.05%
客户 2	1,080,683.08	4.85%
客户 3	1,001,771.62	4.49%
客户 4	808,661.81	3.63%
客户 5	794,059.56	3.56%
合 计	5,704,761.27	25.58%

其他说明：若主要客户信息泄露，可能会被同行业竞争对手抢夺，出现客户流失，导致公司的销售收入

和净利润下降，损害公司及股东利益，故客户名称用代称披露。

(三十) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	125,982.78	80,686.95
教育费附加	53,992.63	34,636.16
地方教育费附加	35,995.08	23,090.77
印花税	6,941.11	8,900.70
车船税	720.00	360.00
合 计	223,631.60	147,674.58

(三十一) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,123,516.14	1,060,477.82
残疾人保障金	13,701.94	12,899.33
待摊费用	32,066.04	25,943.40
折旧费	37,105.08	37,105.08
长期待摊费用摊销	49,953.46	34,857.12
业务招待费	4,626.00	
广告宣传费	170,896.02	75,471.68
技术服务费	79,629.32	73,203.82
其他	55,375.79	15,303.83
合 计	1,566,869.79	1,335,262.08

(三十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	361,347.83	251,028.72
残疾人保障金	3,567.00	1,950.18
折旧费	411,647.63	430,457.30

无形资产摊销	96,752.94	85,453.75
业务招待费	9,640.01	10,055.88
专利费用	14,820.00	113,347.71
中介机构服务费	77,979.82	77,358.49
其他	156,626.30	56,288.89
车辆费用	15,862.59	10,377.31
办公费	1,658.50	1,848.97
合 计	1,149,902.62	1,038,167.20

(三十三) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	862,494.58	855,661.57
直接投入费用	39,732.95	309,559.95
折旧及摊销	186,370.06	127,350.39
技术开发服务费	9,504.95	
其他相关费用	16,671.96	42,145.17
合 计	1,114,774.50	1,334,717.08

(三十四) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	35,172.37	454.08
汇兑损益	63,592.68	-144,200.77
银行手续费	34,372.52	32,927.83
银行服务费	3,087.07	462.83
合 计	65,879.90	-111,264.19

(三十五) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	524,930.30	885,932.54	524,930.30
合 计	524,930.30	885,932.54	524,930.30

其他说明：政府补助情况详见本财务报表附注五(四十七)之说明。

(三十六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	63,356.45	40,881.03
择期结汇汇率差收益	909.00	
合 计	64,265.45	40,881.03

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-10,526.41	
其中：理财产品	-10,526.41	
合 计	-10,526.41	

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	61,677.63	-42,031.24
其他应收款坏账损失	3,197.08	176.81
合 计	64,874.71	-41,854.43

(三十九) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		3,318.84	

合 计		3,318.84	
-----	--	----------	--

(四十) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其 他	0.12	0.14	0.12
合 计	0.12	0.14	0.12

(四十一) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
专利有关的滞纳金	180.00		180.00
合 计	180.00		180.00

(四十二) 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	978,403.72	1,202,418.78
递延所得税费用	-8,225.71	-6,278.16
合 计	970,178.01	1,196,140.62

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	6,577,039.74	7,974,270.78
按适用税率计算的所得税费用	986,555.96	1,196,140.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-8,152.24	6,278.16
递延所得税的影响	-8,225.71	-6,278.16

所得税费用	970,178.01	1,196,140.62
-------	------------	--------------

(四十三) 每股收益

1、基本每股收益

项 目	本期金额	上期金额
净利润	5,606,861.73	6,778,130.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	60,880,000.00	54,800,001.00
基本每股收益	0.09	0.12
其中：持续经营基本每股收益	0.09	0.12

2、稀释每股收益

稀释每股收益与基本每股收益的计算过程相同。

(四十四) 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
银行利息收入	35,172.37	454.08
政府补助	524,930.30	885,932.54
收到其他往来款项	9,145,369.10	11,128,893.46
合 计	9,705,471.77	12,015,280.08

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
费用支出	800,774.93	774,984.81
银行手续费	34,372.52	32,927.83
其他往来款	3,561,500.00	376,457.75
合 计	4,396,647.45	1,184,370.39

(四十五) 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	5,606,861.73	6,778,130.16
加：信用减值损失	-64,874.71	41,854.43
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗和生产性生物资产折旧	1,419,429.31	1,371,941.47
无形资产摊销	96,752.94	85,453.75
长期待摊费用摊销	49,953.46	34,857.12
投资性房地产折旧和摊销	161,259.54	161,259.54
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）		-3,318.84
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）	10,526.41	
财务费用（收益以“-”号填列）	-35,172.37	-454.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,265.45	-40,881.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,731.21	-6,278.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,956.92	
存货的减少（增加以“-”号填列）	114,118.41	279,404.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	372,165.13	-1,433,619.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,662,459.80	1,393,562.89
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	3,996,068.89	8,661,911.98
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	20,108,623.81	934,269.34
减：现金的期初余额	1,219,783.48	1,620,152.48
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	18,888,840.33	-685,883.14

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期期末余额
一、现金	20,108,623.81	934,269.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,854,904.88	898,102.21
可随时用于支付的其他货币资金	253,718.93	36,167.13
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	20,108,623.81	934,269.34

(四十六) 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
银行存款			
其中：美元	14,871.63	7.1300	106,034.72
其他货币资金			
其中：美元	28,163.93	7.1300	200,808.82
应收账款			
其中：美元	77,133.69	7.1300	549,963.21

(四十七) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种 类	金 额	资产负债表 列报项目	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
			本期发生额	上期发生额	
连续无胶复合低杂峰垫片	250,000.00	递延收益			其他收益

的开发及产业化补助					
重点智能化改造项目补助	490,000.00	递延收益			其他收益
合 计	740,000.00				

2、与收益相关的政府补助

种 类	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
	本期发生额	上期发生额	
21 年工业企业亩均效益评价等级 B- 享受税收优惠	312,130.30		其他收益
专精特新【小巨人企业、中小企业】、隐形冠军奖补	100,000.00		其他收益
规上企业暖心暖企留衢过年政府补助	3,000.00		其他收益
2022 年企业研发补助	109,800.00		其他收益
重点智能化改造项目、云服务项目补助		490,000.00	其他收益
机器设备和材料补助		100,000.00	其他收益
企业研发费用补助		70,000.00	其他收益
大商贸政策补助		69,600.00	其他收益
稳岗补贴		59,032.54	其他收益
一次性留工培训补助		38,000.00	其他收益
中小企业纾困补助资金		25,000.00	其他收益
国际电子商务平台补助		23,300.00	其他收益
知识产权专利奖补助资金		11,000.00	其他收益
合 计	524,930.30	885,932.54	

六、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) 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				
交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		98,660.00		98,660.00
(1) 债务工具投资				
(2) 银行理财产品				
(3) 衍生金融资产		98,660.00		98,660.00

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险、汇率风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

(一) 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司已归还所有借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币货币性资产和货币性负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注五（四十六）“外币货币性项目”之披露。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

八、 关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	持股比例
季金渭	52.20%

本年，公司无关联交易及关联方余额。

九、 承诺及或有事项

于 2023 年 6 月 30 日，本公司无应披露的承诺及重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

于 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十一、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		资产处置收益
委托他人投资或管理资产的损益	64,265.45	投资收益
计入当期损益的政府补助	524,930.30	其他收益
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-10,526.41	公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-179.88	营业外收入、营业外支出
小 计	578,489.46	
所得税影响额	86,773.42	
合 计	491,716.04	

(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	7.60	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.08	0.08

浙江爱吉仁科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年八月十八日

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
委托他人投资或管理资产的损益	64,265.45
计入当期损益的政府补助	524,930.30
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-10,526.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-179.88
非经常性损益合计	578,489.46
减：所得税影响数	86,773.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	491,716.04

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