



天赐泵业
TIANCIPUMP

天赐股份

NEEQ : 873367

浙江天赐泵业股份有限公司



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、公司负责人曹永进、主管会计工作负责人朱小君及会计机构负责人（会计主管人员）朱小君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	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	83
附件 II	融资情况	84

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
天赐股份、公司、股份公司、本公司	指	浙江天赐泵业股份有限公司
天赐机电、有限公司	指	温岭市天赐机电有限公司，公司的前身
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)(曾用名“江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)”)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年度
报告期末	指	2023 年 06 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
泵	指	输送流体或使流体增压的机械。它将原动机的机械能或其他外部能量传送给液体，使液体能量增加，主要用来输送水、油、酸碱液、乳化液、悬乳液和液态金属等液体，也可输送液、气混合物及含悬浮固体物的液体。
深井泵	指	浸入地下水井中进行抽吸和输送水的一种泵，被广泛应用于农田排灌、工矿企业、城市给排水和污水处理等。
涡壳	指	泵壳的一部分，包括螺线形涡室和扩压管两部分。
叶轮	指	轮盘与安装其上的转动叶片的总称，可以根据形状以及开闭合情况进行分类。
流量	指	单位时间内流经封闭管道或明渠有效截面的流体量，又称瞬时流量。
扬程	指	水泵能够扬水的高度。
冲压	指	靠压力机和模具对板材、带材、管材和型材等施加外力，使之产生塑性变形或分离，从而获得所需形状和尺寸的工件（冲压件）的成形加工方法。
点焊	指	指焊接时利用柱状电极，在两块搭接工件接触面之间形成焊点的焊接方法。
氩弧焊	指	使用氩气作为保护气体的一种焊接技术。
倒角	指	把工件的棱角切削成一定斜面的加工技术。
除油	指	通过化学或其他方法除去零件表面油污。
攻丝	指	用一定的扭矩将丝锥旋入要钻的底孔中加工出内螺

		纹。
抛光	指	利用机械、化学或电化学的作用，使工件表面粗糙度降低，以获得光亮、平整表面的加工方法。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江天赐泵业股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG TIANCI PUMP CO., LTD TIANCI		
法定代表人	曹永进	成立时间	2006年3月8日
控股股东	控股股东为（曹永进）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹永进、江巧娟），一致行动人为（曹宗福）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-泵、阀门、压缩机及类似机械制造(C344)-泵及真空设备制造(C3441)		
主要产品与服务项目	深井泵部件的研发、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	天赐股份	证券代码	873367
挂牌时间	2019年10月31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）	15,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱小君	联系地址	浙江省台州市温岭市东部新区26街12号
电话	0576-86895959	电子邮箱	154082344@qq.com
传真	0576-86822702		
公司办公地址	浙江省台州市温岭市东部新区26街12号	邮政编码	317500
公司网址	www.zjtcpump.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91331081786402449F		
注册地址	浙江省台州市温岭市东部新区26街12号		
注册资本（元）	15,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

(一) 研发模式

公司采取自主研发的研发模式，公司自创立以来一直重视新技术、新产品的创新，新技术、新产品的研发为公司持续发展提供了重要的技术保障。公司设立了技术部，配置专门研发人员负责公司新技术、新产品的研发工作。公司技术部有 11 名技术人员负责公司的深井泵泵体产品以及制造技术研发，使得公司形成了一系列自主知识产权和核心技术，取得了深井泵、一种新型水泵等 10 项跟公司产品有关的专利，主要技术包括冲压技术、液压技术、车削加工技术、点焊技术、氩弧焊技术等，技术人员根据市场的需求，制定严格的实验计划，通过设计制造模具、试制新品、质量检测、性能改进等，进而实现量产。目前正在开发的技术和产品有：无焊接技术，即改进了原先涡壳上下壳体需要焊接部分，使之中间不焊接成为整体。涉及到的新产品有 TC6SP 系列不焊接 12 方、17 方、30 方深井泵泵体，TC5SP 系列不焊接 10 方、15 方、20 方、25 方、30 方深井泵泵体。

公司技术部不断提高公司产品的性能，对新工艺技术进行持续、高效地攻关，在降低产品成本，为客户带来品质优良产品的同时，为公司创造了效益。

(二) 采购模式

公司设立采购部负责公司原材料和日常所需物资的采购工作，采购模式为直接采购。公司采购的原材料主要是不锈钢钢板、不锈钢条、不锈钢圆钢，日常所需的物资主要是包装材料、办公设备等。采购部根据生产部下达的采购需求、库存情况等确定采购产品数量、种类，采购员通过市场调查，采取“询价、比价、议价”的方式筛选出合格供应商，报经公司采购负责人和总经理审批，签订采购合同。采购的原材料公司严格执行质量验收制度，合格品入库，不合格品退回。

公司已建立完善的原材料采购体系，执行严格的各层级价格审核制度。公司生产部、技术部负责原材料质量的检验，财务部门负责各类采购物资价格的审核，实现对采购成本和质量的有效控制。

(三) 生产模式

公司实行以销定产的生产模式，公司根据客户的订单情况安排生产。公司设立了生产部负责产品的生产，生产部、技术部在公司统一组织安排下开展生产活动。生产部接到销售部的订单后，结合客户需求、生产产能、制造周期、库存信息、人员情况制定生产计划，向采购部下采购清单，采购不锈钢制品原材料及配件，按各工序组织完成生产。技术部负责对生产过程中技术支持和产品的质量控制、

检验，检验合格的产品则进行包装入库，按时交付客户收货。公司不存在将关键生产环节外包给其他企业的情况。

为降低生产成本和提高工作效率，公司存在少量外协加工业务，主要是部分客户要求产品抛光，公司将部分部件（涡壳、出水口、连接座、拉条、护板）的抛光工序（非核心工序）委托给外协生产商加工，该工艺技术要求较低、机器运转成本较高且存在污染物，不涉及公司关键技术，另外，公司订单较多时，会委托外协厂商进行产品部件的铣床、车床加工等，市场上能够提供上述服务的加工方较多，公司选择性较大。报告期内，公司合作的外协加工方主要是江华君、曹友府、江恩德、江健，均为个体工商户，该外协加工方与公司均不存在关联关系，双方保持了良好合作关系，外协产品质量稳定。公司外协加工的主要流程为：客户下达订单，生产部根据订单联系仓库管理人员检查库存，库存不足时，联系外协加工方安排部件抛光或加工，外协厂商加工完成后将部件送回公司，公司验收合格入库。公司基于生产成本及市场行情与外协加工厂商协商确定外协加工价格，并对外协加工环节采取严格的质量控制，产品全部质检合格才能入库，质检不合格则退回重新加工。外协模式符合公司所处行业特征和生产要求，通过外协加工可以降低公司生产及管理成本，提高工作效率，获得更好的经济效益。

（四）销售模式

公司的客户群体主要是泵业公司及相关的贸易公司，产品主要是深井泵泵体，不直接销售给终端客户。销售模式主要是两种：一是泵业公司及贸易公司将公司产品购买回去进行深加工，增加电机等部件组装成深井泵产品进行出售；二是存在部分客户（主要是贸易公司）将公司产品购买回去，贴上自身的商标，直接将泵体销售给终端客户。公司客户获取渠道主要为：公司通过业务人员上门拜访、老客户介绍、行业网站等渠道直接了解到客户有购买公司产品的需求，开拓客户。公司业务人员与客户前期通过网络、邮件、电话等方式进行联系，达成初步合作意向后，公司安排人员与客户进行谈判，客户通过对比分析决定购买公司产品，从而直接与公司签订产品买卖合同，在交付验收通过后形成业务收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年12月16日收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅，国家税务总局浙江省税务联合颁发的《高新技术企业证书》，本次高新技术企业认定是首次认定，具体情况如下：根据相关规定，自获得高新技术企业认定，连续三年内，即2021年，2022年和2023

年可享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税,本次通过高新技术企业认定对公司后续年度的经营发展将产生积极作用。

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	16,549,624.10	18,631,237.38	-11.17%
毛利率%	14.34%	19.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	314,475.14	1,682,358.49	-81.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	226,282.74	1,486,841.79	-84.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.72%	7.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.24%	6.95%	-
基本每股收益	0.021	0.112	-81.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,007,599.81	42,689,280.95	19.49%
负债总计	32,612,550.65	24,608,706.93	32.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,395,049.16	18,080,574.02	1.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.21	1.65%
资产负债率%（母公司）	63.94%	57.65%	-
资产负债率%（合并）	63.94%	57.65%	-
流动比率	0.73	0.59	-
利息保障倍数	2.24	1.66	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,143,860.65	6,724,328.97	-68.12%
应收账款周转率	3.32	3.15	-
存货周转率	2.91	2.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.48%	-14.35%	-

营业收入增长率%	-11.17%	22.85%	-
净利润增长率%	-81.31%	404.60%	-

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	5,927,706.25	11.62%	179,332.55	0.42%	3,205.43%
应收票据	3,086,153.50	6.05%	601,292.00	1.41%	413.25%
应收账款	5,056,076.66	9.91%	4,915,198.26	11.51%	2.87%
存货	5,126,698.79	10.05%	4,604,987.26	10.79%	11.33%
固定资产	21,161,826.41	41.49%	22,094,689.75	51.76%	-4.22%
无形资产	5,803,432.50	11.38%	5,867,323.50	13.74%	-1.09%
短期借款	21,257,506.96	41.68%	16,845,774.03	39.46%	26.19%
应付账款	5,523,165.74	10.83%	4,585,196.63	10.74%	20.46%
其他应付款	543,395.89	1.07%	1,161,417.17	2.72%	-53.21%

项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，公司货币资金相比上年期末大幅增长，主要原因为报告期内，公司因经营需要增加了短期借款，流动资金更加充裕，因此期末货币资金增长。

(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	16,549,624.10	-	18,631,237.38	-	-11.17%
营业成本	14,177,044.17	85.66%	14,989,908.08	80.46%	-5.42%
毛利率	14.34%	-	19.54%	-	-
销售费用	46,096.24	0.28%	36,247.00	0.19%	27.17%
管理费用	820,112.37	4.96%	835,301.68	4.48%	-1.82%
研发费用	928,602.25	5.61%	1,026,872.17	5.51%	-9.57%
财务费用	261,986.05	1.58%	523,532.50	2.81%	-49.96%
其他收益	80,842.77	0.49%	200,000.00	1.07%	-59.58%

信用减值损失	-45,822.39	-0.28%	342,965.74	1.84%	-113.36%
营业利润	306,946.57	1.85%	1,738,286.65	9.33%	-82.34%
营业外收入	7,800.00	0.05%	45.75	0.00%	16,949.18%
营业外支出	450.37	0.00%	4,529.05	0.02%	-90.06%
净利润	314,475.14	1.90%	1,682,358.49	9.03%	-81.31%
经营活动产生的现金流量净额	2,143,860.65	-	6,724,328.97	-	-68.12%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-844,280.97	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,606,326.31	-	-7,870,623.55	-	-

项目重大变动原因:

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额大幅下降，主要原因为：第一，报告期内，采用票据结算的客户增多，报告期末应收票据明显增加；第二，报告期内，公司根据经营需要，加大了存货采购，报告期末存货余额及预付账款均有所增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上年同期减少 844,280.97 元，主要原因是本期没有支付固定资产。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上年同期增加了 11,476,949.86 元，主要原因：报告期内，公司根据经营需要，增加了银行贷款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
温岭市天赐科技有限公司	子公司	泵及真空设备制造等	5,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
财务基础较为薄弱的风险	<p>有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。</p> <p>风险应对管理措施：第一，公司将加大对财务人员后续教育的投入，通过各种手段不断提高财务人员的业务水平，如遇到重大财务技术问题，将聘请外部专业人士提供协助；第二，公司将及时检查财务人员的工作情况，确保各项规章制度得到严格执行。</p>
公司治理风险	<p>股份公司于 2018 年 2 月 5 日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。</p> <p>风险应对管理措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>股东曹永进持有公司 70% 股份，江巧娟持有公司 20% 的股份，曹永进为公司的董事长兼总经理，江巧娟为公司的董事，两人共同控制公司 90% 的股权，对公司的经营决策、经营管理等方面能产生重大影响，为公司的共同实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。</p> <p>风险应对管理措施：公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。</p>
市场竞争风险	<p>经过多年的发展，公司已经在深井泵配件产品制造方面积累了丰富的自主研发经验和核心技术，具有较强的自主创新能力、研究开发能力、成熟的商业模式和稳定的客户群体。但是与国内大型厂商相比，公司的市场份额尚未占优势，而国内部</p>

	<p>分优秀企业也在不断成长，市场竞争较为激烈，公司未来将面临激烈的市场竞争。</p> <p>风险应对管理措施：面对深井泵制造行业激烈的市场竞争，公司积极面对，在风险面前寻找机会，通过加强自主创新、提升产品质量和服务质量来增强自身的竞争力，充分利用公司的技术、资金优势，拓展客户渠道和市场份额，不断完善现有管理组织架构，加大对管理、市场营销和技术核心岗位人才的引进，增强核心竞争力。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>企业生产泵类产品的主要原材料铸钢、铸铁、铜线等，这些原材料的价格近年来经常发生一定的波动，由于我国泵行业整体生产技术水平并不高，科技含量不多，导致溢价能力偏弱，所以原材料价格在泵类产品的生产成本乃至销售价格中占比都偏大，故原材料价格波动对泵类企业影响较大，原材料价格的上升直接造成泵类生产企业成本的上升，所以，当行业内企业面临原材料价格上涨时，会在一定程度上降低企业的毛利率。</p> <p>风险应对管理措施：为避免原材料价格波动对公司利润产生不利影响，公司制定以销定产的经营模式，缩短生产经营环节的资金周转期，加快应收账款回收力度，提高资产的使用率，锁定产品利润；公司把降低产品成本、节能纳入重点工作范围，提高原材料利用率，充分发挥低成本优势；公司与主要供应商建立了长期合作关系，及时获得原材料价格波动的信息，灵活调整采购量，在销售策略方面，公司争取使产品定价与原材料价格及时同步变动。通过上述方式降低原材料价格波动对公司经营的影响。</p>
<p>主要客户相对集中的风险</p>	<p>2022 年度、2023 上半年公司对前五名客户销售额占当期营业收入比重分别为 67.22%、56.86%，公司对前五名客户的销售额占比均大于 40%，客户相对集中。虽然公司不存在对单个客户销售额占总收入比例超过 50%的情形，如果前五大客户经营状况和业务结构发生重大变化，将对公司短期经营产生一定的影响，公司需要重新开拓新客户。公司存在客户集中度较高的风险。</p> <p>风险应对管理措施：一方面，公司将加强与客户的合作，做好老客户维护工作，以减少客户流失的风险；另一方面，公司还将加大市场拓展力度，开发新的客户，以降低客户集中度。</p>
<p>主要供应商相对集中的风险</p>	<p>2022 年度、2023 上半年公司对前五名供应商采购金额占当期采购总额比重分别为 69.09%、81.23%，公司对前五名供应商的采购金额占比均大于 50%，供应商相对集中。如果前五大供应商经营状况和业务结构发生重大变化，将对公司短期经营产生一定的影响，公司需要重新开拓新供应商。公司存在供应商集中度较高的风险。</p> <p>风险应对管理措施：一方面，公司将与供应商保持密切、友好的合作关系，做好供应商维护工作；另一方面，公司不断拓展采购资源，跟多家供应商合作，降低上游供应商集中的风险。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：

本期重大风险未发生重大变化

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江巧娟	16,250,000	0	5,600,000	2022	2024	连带	是	已事后

					年 11 月 9 日	年 4 月 13 日			补充履 行
总计	-	16,250,000	0	5,600,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

为支持公司业务发展，公司与中国农业银行股份有限公司温岭市支行签订《最高额抵押合同》，公司以自有的土地和厂房及地上定着物及其他附着物为公司和江巧娟向中国农业银行股份有限公司温岭市支行的借款提供抵押担保，担保的主债权期限为 2022 年 11 月 9 日至 2024 年 4 月 13 日，担保债权的最高余额为 1625.00 万元。公司于 2022 年 12 月 5 日召开第二届董事会第八次会议、于 2022 年 12 月 21 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议《为实际控制人江巧娟提供担保暨关联交易的议案》，审议通过上述对外担保事项。公司与江巧娟作为共同借款人是根据银行要求，向银行申请的借款资金实际发放到公司账户，借款全部由公司使用，江巧娟并未使用任何借款。目前借款正常使用，未发生违约或逾期情形，公司未实际履行担保责任，未对公司造成不利影响。公司目前经营情况良好，公司和江巧娟信誉良好，预计具有偿还到期债务的能力，担保风险可控，本次对外担保不会对公司持续发展产生重大不利影响。截至目前，公司不存在其他未及时审议并披露的担保事项。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	16,250,000.00	5,600,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2022 年 11 月，公司以自有的土地和厂房及地上定着物及其他附着物为公司和江巧娟向中国农业银行股份有限公司温岭市支行的借款提供抵押担保，担保的主债权期限为 2022 年 11 月 9 日至 2024 年 4 月 13 日，担保债权的最高余额为 1625.00 万元补充公司现金流，2022 年 11 月 9 日，公司和江巧娟作为共同借款人与中国农业银行股份有限公司温岭市支行签订《借款合同》，向中国农业银行股

份有限公司温岭市支行借款 1,000 万元,借款额度有效期为 2022 年 11 月 9 日至 2024 年 11 月 8 日。公司与江巧娟作为共同借款人是根据银行要求,向银行申请的借款资金实际发放到公司账户,借款全部由公司使用,江巧娟并未使用任何借款。目前借款正常使用,未发生违约或逾期情形,公司未实际履行担保责任,未对公司造成不利影响。公司目前经营情况良好,公司和江巧娟信誉良好,预计具有偿还到期债务的能力,担保风险可控,本次对外担保不会对公司持续发展产生重大不利影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年8月28日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2018年8月28日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺(关联交易承诺)	2018年8月28日		正在履行中
	董监高	其他承诺(关联交易承诺)	2018年8月28日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018年8月28日		正在履行中
	董监高	资金占用承诺	2018年8月28日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺(缴纳社保公积金承诺)	2018年8月28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,公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	5,803,432.50	11.38%	向银行申请贷款

固定资产-厂房	固定资产	抵押	17,283,668.50	33.88%	向银行申请贷款
总计	-	-	23,087,101.00	45.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

资产抵押的目的是为公司向各银行申请贷款提供抵押,为支持公司发展,具有合理性和必要性。资产抵押符合公司和全体股东的利益,不会对公司持续经营能力造成不良影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,750,000	25.00%	0	3,750,000	25.00%
	其中:控股股东、实际控制人	3,375,000	22.50%	0	3,375,000	22.50%
	董事、监事、高管	375,000	2.50%	0	375,000	2.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,250,000	75.00%	0	11,250,000	75.00%
	其中:控股股东、实际控制人	10,125,000	67.50%	0	10,125,000	67.50%
	董事、监事、高管	1,125,000	7.50%	0	1,125,000	7.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	曹永进	10,500,000	0	10,500,000	70.00%	7,875,000	2,625,000	0	0
2	江巧娟	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	2,250,000	750,000	0	0
3	曹宗福	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	1,125,000	375,000	0	0

合计	15,000,000	-	15,000,000	100.00%	11,250,000	3,750,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东间相互关系说明：曹宗福与曹永进为父子关系，曹永进与江巧娟原为夫妻关系，离婚后双方签订一致行动协议。								

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
曹永进	董事长、总经理	男	1978年12月	2021年2月18日	2024年2月17日
江巧娟	董事	女	1978年7月	2021年2月18日	2024年2月17日
曹宗福	董事	男	1956年10月	2021年2月18日	2024年2月17日
金雅黛	董事	女	1989年8月	2021年2月18日	2024年2月17日
江妙夫	董事	男	1982年4月	2021年2月18日	2024年2月17日
朱明华	监事会主席	男	1976年1月	2021年2月18日	2024年2月17日
颜波	监事	男	1985年11月	2021年2月18日	2024年2月17日
曹文伟	职工监事	男	1989年11月	2021年2月18日	2024年2月17日
朱小君	董事会秘书、财务总监	女	1983年3月	2021年2月18日	2024年2月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

曹永进与颜波系表兄弟关系，与曹文伟系堂兄弟关系；曹宗福与曹永进为父子关系，与曹文伟系叔侄关系；江巧娟与江妙夫系姐弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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
生产人员	36	54
销售人员	1	1
行政人员	4	4
技术人员	11	11

财务人员	2	2
员工总计	54	72

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,927,706.25	179,332.55
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		3,086,153.50	601,292.00
应收账款	十三、1	5,056,076.66	4,915,198.26
应收款项融资		1,584,265.50	1,448,783.00
预付款项		736,665.57	449,267.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十三、2	117,963.42	117,963.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,126,698.79	4,604,987.26
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		2,271,622.54	2,275,434.26
流动资产合计		23,907,152.23	14,592,257.97
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		21,161,826.41	22,094,689.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,803,432.50	5,867,323.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		135,188.67	135,009.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,100,447.58	28,097,022.98
资产总计		51,007,599.81	42,689,280.95
流动负债：			
短期借款		21,257,506.96	16,845,774.03
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		5,523,165.74	4,585,196.63
预收款项			
合同负债		2,716,892.25	662,334.51
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		437,188.86	333,437.83
应交税费		102,280.10	435,151.27
其他应付款		543,395.89	1,161,417.17
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		2,032,120.85	585,395.49
流动负债合计		32,612,550.65	24,608,706.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,612,550.65	24,608,706.93
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,829,080.85	1,829,080.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		502,675.40	502,675.40
一般风险准备			
未分配利润		1,063,292.91	748,817.77
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		18,395,049.16	18,080,574.02
负债和所有者权益总计		51,007,599.81	42,689,280.95

法定代表人：曹永进

主管会计工作负责人：朱小君

会计机构负责人：朱小君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,927,706.25	179,332.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,086,153.50	601,292.00
应收账款	五、3	5,056,076.66	4,915,198.26
应收款项融资	五、4	1,584,265.50	1,448,783.00
预付款项	五、5	736,665.57	449,267.22
其他应收款	五、6	117,963.42	117,963.42
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、7	5,126,698.79	4,604,987.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,271,622.54	2,275,434.26
流动资产合计		23,907,152.23	14,592,257.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、9	21,161,826.41	22,094,689.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	5,803,432.50	5,867,323.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	135,188.67	135,009.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,100,447.58	28,097,022.98
资产总计		51,007,599.81	42,689,280.95
流动负债：			
短期借款	五、12	21,257,506.96	16,845,774.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	5,523,165.74	4,585,196.63
预收款项			
合同负债	五、14	2,716,892.25	662,334.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、15	437,188.86	333,437.83
应交税费	五、16	102,280.10	435,151.27
其他应付款	五、17	543,395.89	1,161,417.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	2,032,120.85	585,395.49
流动负债合计		32,612,550.65	24,608,706.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,612,550.65	24,608,706.93
所有者权益：			
股本	五、19	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	1,829,080.85	1,829,080.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	502,675.40	502,675.40
一般风险准备			
未分配利润	五、22	1,063,292.91	748,817.77
所有者权益合计		18,395,049.16	18,080,574.02
负债和所有者权益合计		51,007,599.81	42,689,280.95

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		16,549,624.10	18,631,237.38
其中：营业收入	五、23	16,549,624.10	18,631,237.38
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,277,697.91	17,435,916.47
其中：营业成本	五、23	14,177,044.17	14,989,908.08
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、24	43,856.83	24,055.04
销售费用	五、25	46,096.24	36,247.00
管理费用	五、26	820,112.37	835,301.68
研发费用	五、27	928,602.25	1,026,872.17
财务费用	五、28	261,986.05	523,532.50
其中：利息费用		256,963.05	500,583.06
利息收入		1,190.30	24,864.92
加：其他收益	五、29	80,842.77	200,000.00
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、30	-45,822.39	342,965.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		306,946.57	1,738,286.65
加：营业外收入	五、31	7,800.00	45.75
减：营业外支出	五、32	450.37	4,529.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		314,296.20	1,733,803.35
减：所得税费用	五、33	-178.94	51,444.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		314,475.14	1,682,358.49
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）		314,475.14	1,682,358.49
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）		314,475.14	1,682,358.49

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		314,475.14	1,682,358.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		314,475.14	1,682,358.49
（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）		0.021	0.112
（二）稀释每股收益（元/股）		0.021	0.112

法定代表人：曹永进

主管会计工作负责人：朱小君

会计机构负责人：朱小君

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、3	16,549,624.10	18,631,237.38
减：营业成本	十三、3	14,177,044.17	14,989,908.08
税金及附加		43,856.83	24,055.04
销售费用		46,096.24	36,247.00
管理费用		820,112.37	835,301.68
研发费用		928,602.25	1,026,872.17
财务费用		261,986.05	523,532.50
其中：利息费用		256,963.05	500,583.06
利息收入		1,190.30	24,864.92
加：其他收益		80,842.77	200,000.00

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）		-45,822.39	342,965.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		306,946.57	1,738,286.65
加：营业外收入		7,800.00	45.75
减：营业外支出		450.37	4,529.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		314,296.20	1,733,803.35
减：所得税费用		-178.94	51,444.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		314,475.14	1,682,358.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		314,475.14	1,682,358.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		314,475.14	1,682,358.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,476,864.23	23,287,078.18
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、34 (1)	89,833.07	741,831.97
经营活动现金流入小计		17,566,697.30	24,028,910.15
购买商品、接受劳务支付的现金		11,601,203.73	12,698,357.52
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		2,235,086.47	2,201,996.44
支付的各项税费		854,786.84	364,343.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、 34(2)	731,759.61	2,039,883.41
经营活动现金流出小计		15,422,836.65	17,304,581.18
经营活动产生的现金流量净额		2,143,860.65	6,724,328.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			844,280.97
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			844,280.97
投资活动产生的现金流量净额			-844,280.97
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		32,540,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34 (3)	1,652,676.42	
筹资活动现金流入小计		34,192,676.42	14,500,000.00
偿还债务支付的现金		28,285,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		256,790.62	3,500,583.06
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、34 (4)	2,044,559.49	1,370,040.49
筹资活动现金流出小计		30,586,350.11	22,370,623.55
筹资活动产生的现金流量净额		3,606,326.31	-7,870,623.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,813.26	-15,614.02
五、现金及现金等价物净增加额		5,748,373.70	-2,006,189.57
加：期初现金及现金等价物余额		179,332.55	2,731,699.39
六、期末现金及现金等价物余额		5,927,706.25	725,509.82

法定代表人：曹永进

主管会计工作负责人：朱小君

会计机构负责人：朱小君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,476,864.23	23,287,078.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		89,833.07	741,831.97
经营活动现金流入小计		17,566,697.30	24,028,910.15
购买商品、接受劳务支付的现金		11,601,203.73	12,698,357.52
支付给职工以及为职工支付的现金		2,235,086.47	2,201,996.44
支付的各项税费		854,786.84	364,343.81
支付其他与经营活动有关的现金		731,759.61	2,039,883.41

经营活动现金流出小计		15,422,836.65	17,304,581.18
经营活动产生的现金流量净额		2,143,860.65	6,724,328.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			844,280.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			844,280.97
投资活动产生的现金流量净额			-844,280.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,540,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,652,676.42	
筹资活动现金流入小计		34,192,676.42	14,500,000.00
偿还债务支付的现金		28,285,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		256,790.62	3,500,583.06
支付其他与筹资活动有关的现金		2,044,559.49	1,370,040.49
筹资活动现金流出小计		30,586,350.11	22,370,623.55
筹资活动产生的现金流量净额		3,606,326.31	-7,870,623.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,813.26	-15,614.02
五、现金及现金等价物净增加额		5,748,373.70	-2,006,189.57
加：期初现金及现金等价物余额		179,332.55	2,731,699.39
六、期末现金及现金等价物余额		5,927,706.25	725,509.82

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

浙江天赐泵业股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司概况

浙江天赐泵业股份有限公司成立于2006年3月8日(以下简称本公司或公司), 法定代表人: 曹永进; 注册资本: 1500万元; 注册地址: 浙江省台州市温岭市东部新区26街12号; 经营范围: 一般项目: 泵及真空设备制造; 泵及真空设备销售; 机械零件、零部件加工; 机械零件、零部件销售; 密封件制造;

密封件销售；电子元器件制造；电子元器件批发；家用电器制造；家用电器销售；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；风动和电动工具制造；风动和电动工具销售；货物进出口；技术进出口(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

公司成立时注册资本为人民币 500,000.00 元，由自然人曹永进、王君福以货币方式投资设立。以上出资已由台州市浙东会计师事务所审验，并于 2006 年 3 月 8 日出具台浙会验（2006）第 0044 号验资报告。具体股权结构如下：

序号	股东名册	出资方式	出资额（万元）	股权比例（%）
1	曹永进	货币	35.00	70.00
2	王君福	货币	15.00	30.00
合计			50.00	100.00

2016 年 5 月 10 日，公司召开股东会，决议增加注册资本人民币 1450 万元，由股东曹永进、江巧娟、曹宗福认缴，增资后注册资本变更为人民币 1500 万元。以上增资已由温岭市中和联合会计师事务所审验，并于 2017 年 9 月 13 日出具中和验（2017）第 13 号验资报告，截至 2017 年 9 月 12 日止，公司已收到股东曹永进、江巧娟和曹宗福认缴的注册资本 1,450 万元，其中曹永进缴纳 1,015 万元，江巧娟缴纳 290 万元，曹宗福缴纳 145 万元，全部为货币出资。本次增资注册资本后，公司的累计实收资本情况如下：

序号	股东名册	出资方式	出资额（万元）	股权比例（%）
1	曹永进	货币	1,050.00	70.00
2	江巧娟	货币	300.00	20.00
3	曹宗福	货币	150.00	10.00
合计			1,500.00	100.00

2018 年 2 月 5 日，公司整体变更为股份有限公司，以 2017 年 10 月 31 日为基准日经审计的净资产 16,829,080.85 元，按照 1:0.8913 的比例折为股本 15,000,000.00 股，每股面值一元，其中股本 15,000,000.00 元，其余 1,829,080.85 元作为股本溢价计资本公积（股本溢价），公司变更为股份有限公司后，各股东持股比例不变。

2、合并财务报表范围

公司名称	简称	成立日期	持股比例%	
			直接	间接
温岭市天赐科技有限公司	天赐科技	2022-08-31	100.00	

上述子公司的具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

本财务报告于 2023 年 8 月 18 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自报告年末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并

发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认

为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指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、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

A.信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

B.已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

C.预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

值。

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

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

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

D.减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未

终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

（1）估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

（2）公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12、存货

（1）存货的分类：存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法：存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额

确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度：本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、8(5)金融工具减值。

14、持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊

销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(2) 初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

（3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

16、固定资产

本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	20 年	4.75%
机器设备	5%	10 年	9.50%
运输设备	5%	4 年	23.75%
办公及其他设备	5%	3-5 年	31.67%-19.00%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

固定资产后续支出的会计处理方法：固定资产修理费用，直接计入当期费用。固定资产改良支出计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则本公司应按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a 资产支出已经发生；b 借款费用已经发生；c 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、无形资产

（1）无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

（2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

（3）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（4）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论

是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

22、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

24、预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、收入

（1）一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）本公司的收入属于在某一时点履行履约义务，公司主要业务系泵体及配件的生产经营；在公司将货物交付给客户，客户取得相关商品或服务控制权的相应时点确认收入。

(2)本公司在履行了合同中的履约义务,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。

(3)交易价格,是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

(4)合同成本包含合同取得成本、合同履约成本。本公司合同取得成本是指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。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。本公司合同履约成本指为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,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。

26、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:①公司能够满足政府补助所附条件;②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

②与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别情况处理:用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的,分别情况处理:存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

27、递延所得税资产、递延所得税负债

(1)根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2)确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以

前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转

移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）会计估计的变更

无。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，自 2019 年 1 月 1 日起使用预期信用损失的确定方法，以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

税种	应纳税额	税率(%)
增值税	应税收入	13.00
城建税	实际缴纳流转税额	5.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00
地方教育费	实际缴纳流转税额	2.00
所得税	应纳税所得额	15.00

注：本公司为高新技术企业，于2021年12月16日取得编号为GR202133002678高新技术企业证书，企业所得税执行15.00%税率，有效期三年。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指2023年6月30日，期初指2022年12月31日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,803.92	1,473.18
银行存款	5,920,902.33	177,859.37
合计	5,927,706.25	179,332.55

公司期末货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,086,153.50	601,292.00
商业承兑汇票		
合计	3,086,153.50	601,292.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,701,888.00	499,292.00
商业承兑汇票		
合计	1,701,888.00	499,292.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,485,480.71	100.00	429,404.05	7.83	5,056,076.66
其中：账龄组合	5,485,480.71	100.00	429,404.05	7.83	5,056,076.66
合计	5,485,480.71	100.00	429,404.05	7.83	5,056,076.66

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,343,409.39	100.00	428,211.13	8.01	4,915,198.26
其中：账龄组合	5,343,409.39	100.00	428,211.13	8.01	4,915,198.26
合计	5,343,409.39	100.00	428,211.13	8.01	4,915,198.26

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值	应收账款	坏账准备	账面价值
1年以内	5,284,450.91	264,222.55	5,020,228.36	5,024,166.67	251,208.34	4,772,958.33
1至2年	17,095.00	1,709.50	15,385.50	135,307.92	13,530.79	121,777.13
2至3年						
3至4年						
4至5年	102,314.00	81,851.20	20,462.80	102,314.00	81,851.20	20,462.80

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值	应收账款	坏账准备	账面价值
5年以上	81,620.80	81,620.80		81,620.80	81,620.80	
合计	5,485,480.71	429,404.05	5,056,076.66	5,343,409.39	428,211.13	4,915,198.26

(3) 期末前五名应收款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备余额
新界泵业(浙江)有限公司	1,464,113.94	1年以内	26.69	73,205.70
台州海尚进出口有限公司	975,757.20	1年以内	17.79	48,787.86
温岭利欧电子科技有限公司	544,957.24	1年以内	9.93	27,247.86
台州佳迪泵业有限公司	476,309.89	1年以内	8.68	23,815.49
浙江泰福泵业股份有限公司	458,348.00	1年以内	8.36	22,917.40
合计	3,919,486.27		71.45	195,974.31

(4) 本期坏账准备的变动情况

期初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
428,211.13	45,822.39		44,629.47	429,404.05

(5) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额
也门 AL-KHLEEJ FOR AGRICULTURAL MACHINERY IMPORTS	-44,629.47

4、应收账款融资

(1) 分类列示

项目	期末公允价值	期初公允价值
应收票据	1,584,265.50	1,448,783.00
应收账款		
合计	1,584,265.50	1,448,783.00

(2) 应收票据

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,584,265.50		1,584,265.50	1,448,783.00		1,448,783.00
商业承兑汇票						
合计	1,584,265.50		1,584,265.50	1,448,783.00		1,448,783.00

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		1,701,888.00	
商业承兑汇票			
合计		1,701,888.00	

注：附追索权的票据贴现借款对应的银行承兑汇票期末未终止确认。

③按减值计提方法分类披露

项目	期末余额			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	1,701,888.00			
其中：应收票据	1,701,888.00			
合计	1,701,888.00			

续上表

项目	期初余额			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	1,448,783.00			
其中：应收票据	1,448,783.00			
合计	1,448,783.00			

④期末已质押的应收票据情况：无。

⑤期末因出票人未履约而将其转入应收账款的票据：无。

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	所占比例(%)	金额	所占比例(%)
1年以内	736,665.57	100.00	409,594.62	91.17
1至2年			39,672.60	8.83
2至3年				
3年以上				
合计	736,665.57	100.00	449,267.22	100.00

(2) 期末前五名预付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)
诸暨市永超机械有限公司	189,820.60	1年以内	25.77
台州市德丰不锈钢制管有限公司	119,633.62	1年以内	16.24
温岭市三鼎包装有限公司	116,600.60	1年以内	15.83
浙江瑞速电器科技有限公司	45,500.00	1年以内	6.18
台州东辉不锈钢制品有限公司	37,943.00	1年以内	5.15
合计	509,497.82		69.16

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	117,963.42	117,963.42
合计	117,963.42	117,963.42

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内		
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年	589,817.12	589,817.12
小计	589,817.12	589,817.12
减：坏账准备	471,853.70	471,853.70
合计	117,963.42	117,963.42

②按款项性质分类

性质	期末余额	期初余额
往来款	589,817.12	589,817.12
合计	589,817.12	589,817.12

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)	
期初余额	471,853.70			471,853.70
期初余额在本期	471,853.70			471,853.70

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)	
--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				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	471,853.70			471,853.70

④本期无实际核销的其他应收款

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,984,549.23		3,984,549.23	3,003,175.51		3,003,175.51
在产品	657,235.93		657,235.93	1,170,690.19		1,170,690.19
产成品	484,913.63		484,913.63	431,121.56		431,121.56
合计	5,126,698.79		5,126,698.79	4,604,987.26		4,604,987.26

公司期末存货不存在减值迹象，故未计提减值准备。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	1,061.45	1,097.64
待抵扣进项税	2,270,561.09	2,274,336.62
合计	2,271,622.54	2,275,434.26

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,161,826.41	22,094,689.75
固定资产清理	-	-
合计	21,161,826.41	22,094,689.75

(1) 固定资产

①固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,683,121.89	7,144,615.44	1,214,903.35	896,868.64	28,939,509.32
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 暂估价值冲回					
4.期末余额	19,683,121.89	7,144,615.44	1,214,903.35	896,868.64	28,939,509.32
二、累计折旧					
1.期初余额	1,931,979.23	3,261,174.11	859,775.67	791,890.56	6,844,819.57
2.本期增加金额	467,474.16	348,885.22	84,154.86	32,349.10	932,863.34
(1) 计提	467,474.16	348,885.22	84,154.86	32,349.10	932,863.34
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,399,453.39	3,610,059.33	943,930.53	824,239.66	7,777,682.91
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,283,668.50	3,534,556.11	270,972.82	72,628.98	21,161,826.41
2.期初账面价值	17,751,142.66	3,883,441.33	355,127.68	104,978.08	22,094,689.75

10、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,389,100.00	108,369.43	6,497,469.43
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,389,100.00	108,369.43	6,497,469.43
二、累计摊销			
1.期初余额	521,776.50	108,369.43	630,145.93
2.本期增加金额	63,891.00		63,891.00

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额	585,667.50	108,369.43	694,036.93
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,803,432.50		5,803,432.50
2.期初账面价值	5,867,323.50		5,867,323.50

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	901,257.76	135,188.67	900,064.83	135,009.73
其中：坏账准备	901,257.76	135,188.67	900,064.83	135,009.73
合计	901,257.76	135,188.67	900,064.83	135,009.73

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	19,873,241.46	15,618,069.03
票据贴现借款	1,384,265.50	1,227,705.00
合计	21,257,506.96	16,845,774.03

(2) 报告期末公司短期借款无已逾期未偿还的情形。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	5,523,165.74	4,585,196.63
合计	5,523,165.74	4,585,196.63

(2) 期末前五名应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)
台州好开森金属科技有限公司	3,713,531.70	1年以内	67.24
台州市三辉不锈钢股份有限公司	721,472.60	1年以内	13.06

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)
浙江科瑞五金制品有限公司	211,706.50	1年以内	3.83
曹友府	196,415.60	1年以内	3.56
温岭市时代橡胶厂	165,480.85	1年以内	3.00
合计	5,008,607.25		90.68

14、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,716,892.25	662,334.51
合计	2,716,892.25	662,334.51

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	311,060.99	2,198,265.06	2,095,087.79	414,238.26
二、离职后福利-设定提存计划	22,376.84	140,572.44	139,998.68	22,950.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	333,437.83	2,338,837.50	2,235,086.47	437,188.86

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	295,600.00	2,094,661.43	1,993,953.35	396,308.08
2、职工福利费				
3、社会保险费	15,460.99	103,603.63	101,134.44	17,930.18
其中：医疗保险费	11,871.20	75,085.34	73,898.22	13,058.32
工伤保险费	3,589.79	28,518.29	27,236.22	4,871.86
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	311,060.99	2,198,265.06	2,095,087.79	414,238.26

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,605.22	135,725.10	135,171.12	22,159.20

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	771.62	4,847.34	4,827.56	791.40
3、企业年金缴费				
合计	22,376.84	140,572.44	139,998.68	22,950.60

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	88,117.39	275,023.60
城市维护建设税	5,599.93	10,625.97
教育费附加	3,359.96	6,375.58
地方教育费附加	2,239.97	4,250.39
房产税		82,669.11
土地使用税		54,265.50
其他税费	2,962.85	1,941.12
合计	102,280.10	435,151.27

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	543,395.89	1,161,417.17
合计	543,395.89	1,161,417.17

(1) 按款项性质列示其他应付款

性质	期末余额	期初余额
往来款	543,395.89	1,133,113.06
其他		28,304.11
合计	543,395.89	1,161,417.17

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	1,701,888.00	499,292.00
合同负债中的销项税	330,232.85	86,103.49
合计	2,032,120.85	585,395.49

19、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	所占比例 (%)
曹永进	10,500,000.00			10,500,000.00	70.00
江巧娟	3,000,000.00			3,000,000.00	20.00
曹宗福	1,500,000.00			1,500,000.00	10.00

合计	15,000,000.00			15,000,000.00	100.00
----	---------------	--	--	---------------	--------

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,829,080.85			1,829,080.85
其他资本公积				
合计	1,829,080.85			1,829,080.85

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	502,675.40			502,675.40
任意盈余公积				
合计	502,675.40			502,675.40

22、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
年初未分配利润	748,817.77	3,269,116.31
加：本期净利润	314,475.14	1,682,358.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
向股东的分配		3,000,000.00
其他		
期末未分配利润	1,063,292.91	1,951,474.80

23、营业收入和营业成本

(1) 按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	16,389,004.63	14,177,044.17	18,325,640.03	13,989,908.08
其他业务	160,619.47		305,597.35	
合计	16,549,624.10	14,177,044.17	18,631,237.38	13,989,908.08

(2) 销售前五名客户

序号	单位名称	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
1	台州海尚进出口有限公司	3,621,449.56	21.88
2	新界泵业(浙江)有限公司	2,109,247.27	12.74
3	台州佳迪泵业有限公司	1,290,708.85	7.80
4	义乌市格卫进出口有限公司	1,279,646.02	7.73
5	青蛙泵业股份有限公司	1,109,167.97	6.70

	合计	9,410,219.66	56.86
--	----	--------------	-------

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	18,622.24	10,413.78
教育费附加	11,173.34	7,048.26
地方教育费附加	7,448.89	5,365.52
车船使用税	360.00	
环境保护税	2,593.70	
印花税	3,658.66	1,227.48
合计	43,856.83	24,055.04

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,875.00	36,247.00
包装费	221.24	
合计	46,096.24	36,247.00

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	109,226.78	180,922.33
职工薪酬	430,594.21	441,422.75
折旧费	134,201.10	135,218.43
无形资产摊销	63,891.00	63,891.00
办公费	47,500.88	2,741.17
差旅费	196.24	
车辆费用	18,793.62	7,501.55
通信费	6,248.82	
其它管理费用	9459.72	3,604.45
合计	820,112.37	835,301.68

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	305,522.08	351,868.19
职工薪酬	573,813.02	557,082.16
折旧费	49,267.15	46,851.24
其它相关费用		71,070.58
合计	928,602.25	1,026,872.17

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	256,963.05	500,583.06
减：利息收入	1,190.30	24,864.92
担保费		29,753.42
银行手续费	4,400.04	2,446.92
汇兑损益	1,813.26	15,614.02
合计	261,986.05	523,532.50

29、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
研发补助	80,688.00		80,688.00
高新技术企业认定补贴		200,000.00	
个税手续费	154.77		154.77
合计	80,842.77	200,000.00	80,842.77

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票贴现利息		
合计		

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-45,822.39	53,451.97
其他应收款坏账损失		289,513.77
合计	-45,822.39	342,965.74

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,800.00	45.75	
合计	7,800.00	45.75	

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		1,000.00	
其他	450.37	3,529.05	450.37
合计	450.37	4,529.05	450.37

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-178.94	51,444.86
合计	-178.94	51,444.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
税前利润	314,296.20	2,733,803.35
按适用税率计算之所得税	47,144.43	410,070.50
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	504.00	14754.70
税法规定的额外可扣除费用	-47,827.37	373380.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-178.94	51,444.86

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,190.30	24,864.92
政府补助	80,842.77	200,000.00
往来款及其他	7,800.00	516,967.05
合计	89,833.07	741,831.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各类付现的期间费用	501,070.99	595,648.23
往来款及其他	226,138.21	1,437,546.28
银行手续费	4,400.04	2,159.85
营业外支出	150.37	4,529.05
合计	731,759.61	2,039,883.41

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	1,652,676.42	
合计	1,652,676.42	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	2,044,559.49	1,340,000.00
融资担保费		30,040.49
合计	2,044,559.49	1,370,040.49

36、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	314,475.14	1,682,358.49
加：资产减值损失		
信用减值损失	45,822.39	-342,965.74
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	932,863.34	976,444.14
无形资产摊销	63,891.00	63,891.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	258,776.31	546,237.57
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）	-178.94	51,444.86
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）	-521,711.53	1,676,629.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,735,286.64	3,185,698.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,785,209.58	-1,115,410.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,143,860.65	6,724,328.97
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	5,927,706.25	725,509.82
减：现金的期初余额	179,332.55	2,731,699.39
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	5,748,373.70	-2,006,189.57

37、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
(1) 现金	5,927,706.25	2,731,699.39
其中：库存现金	6,803.92	1,866.30
可随时用于支付的银行存款	5,920,902.33	2,729,833.09
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		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	5,927,706.25	2,731,699.39

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	6,389,100.00	5,803,432.50	贷款抵押
固定资产-厂房	19,683,121.89	17,283,668.50	贷款抵押
合计	26,072,221.89	23,087,101.00	

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更事项。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益：

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
天赐科技	温岭市	一般项目：泵及真空设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；泵及真空设备销售；电机及其控制系统研发；家用电器制造；家用电器研发；家用电器销售；密封件制造；密封件销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；电子元器件制造；电子元器件批发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；风动和电动工具制造；风动和电动工具销售；货物进出口；技术进出口。	100.00		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：

不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益：

不适用

4、在重要的共同经营的企业中的权益：

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

不适用。

八、关联方及关联方交易

关联方认定标准：由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为公司的关联方。

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系
曹永进	控股股东、董事长、总经理
曹永进、江巧娟	实际控制人
曹宗福	一致行动人

2、其他关联方情况

关联方名称	关联关系
江巧娟	股东、董事
金雅黛	董事
曹宗福	股东、董事
江妙夫	董事
朱明华	监事会主席
颜波	监事
曹文伟	监事
朱小君	董事会秘书、财务总监
孙贞贞	江妙夫的配偶
台州鑫布洛电子科技有限公司	金雅黛担任经理、执行董事的公司

3、关联方交易

(1) 关联方担保

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江巧娟	16,250,000.00	2022-11-9	2024-4-13	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹永进、江巧娟、曹宗福、颜素青	20,000,000.00	2022-8-15	2025-8-14	是
曹永进、江巧娟	10,000,000.00	2023-3-1	2026-2-28	否

(2) 关联方资金拆借

资金拆入

关联方名称	本期发生额				说明
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
曹永进	10,519.47			10,519.47	无息
江巧娟	924,759.49	1,652,676.42	2,044,559.49	532,876.42	无息
合计	935,278.96	1,652,676.42	2,044,559.49	543,395.89	

(3) 关键管理人员报酬

关联方名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	468,107.00	427,512.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	曹永进	10,519.47	10,519.47
其他应付款	江巧娟	532,876.42	924,759.49

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司的金融负债主要包括应付票据、应付账款和其他应付款等。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

3、外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

4、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收和预付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司对具备独特信用风险特征的应收款项根据预计坏账风险和可回收金额单独计提坏账准备，对具备类似信用风险特征的应收款项作为组合根据按账龄分析法计提坏账准备。

5、流动风险

流动风险，是指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。本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动风险。

6、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

十、承诺及或有事项：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其

业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司业务单一，主要为泵体及配件制造生产经营。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,485,480.71	100.00	429,404.05	7.83	5,056,076.66
其中：账龄组合	5,485,480.71	100.00	429,404.05	7.83	5,056,076.66
合计	5,485,480.71	100.00	429,404.05	7.83	5,056,076.66

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,343,409.39	100.00	428,211.13	8.01	4,915,198.26
其中：账龄组合	5,343,409.39	100.00	428,211.13	8.01	4,915,198.26
合计	5,343,409.39	100.00	428,211.13	8.01	4,915,198.26

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值	应收账款	坏账准备	账面价值
1年以内	5,284,450.91	264,222.55	5,020,228.36	5,024,166.67	251,208.34	4,772,958.33
1至2年	17,095.00	1,709.50	15,385.50	135,307.92	13,530.79	121,777.13
2至3年						
3至4年						
4至5年	102,314.00	81,851.20	20,462.80	102,314.00	81,851.20	20,462.80
5年以上	81,620.80	81,620.80		81,620.80	81,620.80	
合计	5,485,480.71	429,404.05	5,056,076.66	5,343,409.39	428,211.13	4,915,198.26

(3) 期末前五名应收款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备余额
新界泵业(浙江)有限公司	1,464,113.94	1年以内	26.69	73,205.70

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备余额
台州海尚进出口有限公司	975,757.20	1年以内	17.79	48,787.86
温岭利欧电子科技有限公司	544,957.24	1年以内	9.93	27,247.86
台州佳迪泵业有限公司	476,309.89	1年以内	8.68	23,815.49
浙江泰福泵业股份有限公司	458,348.00	1年以内	8.36	22,917.40
合计	3,919,486.27		71.45	195,974.31

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 45,822.39 元；本期转回坏账准备金额 0 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	117,963.42	117,963.42
合计	117,963.42	117,963.42

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内		
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年	589,817.12	589,817.12
小计	589,817.12	589,817.12
减：坏账准备	471,853.70	471,853.70
合计	117,963.42	117,963.42

②按款项性质分类

性质	期末余额	期初余额
保证金、押金		
往来款	589,817.12	589,817.12
合计	589,817.12	589,817.12

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)	
期初余额	471,853.70			471,853.70

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)	
期初余额在本期	471,853.70			471,853.70
--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				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	471,853.70			471,853.70

④本期无实际核销的其他应收款

3、营业收入和营业成本

(1) 按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	16,389,004.63	14,177,044.17	18,325,640.03	13,989,908.08
其他业务	160,619.47		305,597.35	
合计	16,549,624.10	14,177,044.17	18,631,237.38	13,989,908.08

(2) 销售前五名客户

序号	单位名称	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
1	台州海尚进出口有限公司	3,621,449.56	21.88
2	新界泵业(浙江)有限公司	2,109,247.27	12.74
3	台州佳迪泵业有限公司	1,290,708.85	7.80
4	义乌市格卫进出口有限公司	1,279,646.02	7.73
5	青蛙泵业股份有限公司	1,109,167.97	6.70
	合计	9,410,219.66	56.86

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票贴现利息		
合计		

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	本期发生额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	80,842.77
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,349.63
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	88,192.40
所得税影响金额	
少数股东损益影响额	
合计	88,192.40

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.72	0.021	0.021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.24	0.015	0.015

浙江天赐泵业股份有限公司

2023年8月18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
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	80,842.77
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,349.63

(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	88,192.40
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	88,192.40

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