



双林机械
SHUANGLIN

ST 双林环

NEEQ : 832111

浙江双林环境股份有限公司

(Zhejiang Shuanglin Environment Co., Ltd.)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人施经东、主管会计工作负责人于世明及会计机构负责人（会计主管人员）于世明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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	12
第四节	股份变动及股东情况.....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	24
第六节	财务会计报告.....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	97
附件 II	融资情况.....	97

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。
	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	公司财务部

释义

释义项目		释义
双林控股	指	杭州双林控股集团有限公司
泰石投资	指	杭州泰石投资有限公司
子公司	指	浙江双林机电科技有限公司、杭州科塑进出口有限公司、浙江双林桐福机械有限公司、浙江双林众创管道有限公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1-6月
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
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司、本公司、股份公司、母公司、双林机械	指	浙江双林环境股份有限公司, 曾用名浙江双林机械股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江双林环境股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Shuanglin Environment Co., Ltd		
法定代表人	施经东	成立时间	2014年9月5日
控股股东	控股股东为（杭州双林控股集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（施经东、卓爱玉夫妇），一致行动人为（杭州双林控股集团有限公司、杭州泰石投资有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-352 化工、木材、非金属加工专用设备制造-3523 塑料加工专用设备制造		
主要产品与服务项目	经营范围:研发、设计、生产:塑料机械成套设备、PE 管材、波纹管材(上述经营范围中涉及前置审批项目的,在批准的有效期限内方可经营);销售:本公司生产的产品;批发:塑料粒子、钢管、铝带(以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理,涉及其他专项规定管理的商品按国家有关规定办理)。		
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	ST 双林环	证券代码	832111
挂牌时间	2015年3月6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）	58,000,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书/信息披露负责人姓名	施经东	联系地址	杭州市余杭经济开发区天荷路 111 号
电话	0571-89272288	电子邮箱	chinaysm@foxmail.com
传真	0571-89262800		
公司办公地址	杭州市余杭经济开发区天荷路 111 号	邮政编码	310000
公司网址	http://www.slpn.net		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133010074581990XA		
注册地址	浙江省杭州市临平区天荷路 111 号		
注册资本（元）	58,000,000	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

公司立足于塑料管道成套装备行业，主要产品和服务为塑料管道成套装备、智慧地下管网系统服务。公司产品主要用于生产塑料管材，塑料管材以其环保、节能、质轻等优点被广泛应用于市政排水、工业排污、光缆电缆护套、农田低压灌溉等多个领域。目前，公司是国内规模最大、品种系列最为齐全、生产工艺处于行业领先地位的塑料管道制造装备供应商之一。

公司的客户主要为国内外管道制造商，公司自设立以来即紧跟塑料管道行业的发展趋势，根据客户要求不断的技术创新、改进生产工艺，提高生产效率和产品市场竞争力，为管道生产厂商提供低安全、高效、环保的设备，以此来获得收入、利润和现金流。公司目前拥有聚乙烯结构壁管缠绕生产技术、超大直径聚乙烯实壁管挤出生产技术、PEX-b 一步法硅烷交联聚乙烯管挤出生产技术、PE-RT/PP-R 管高速生产技术等十余项自主研发核心技术。大口径钢板网柳塑复合压力管及制作方法、五层共挤塑管成型模等 37 项发明专利和 136 项实用新型专利。双林商标获浙江省著名商标认定。公司成立的“浙江省双林聚合物管道成型装备与智慧管网系统研究院”被认定为省级企业研究院。公司主要采用直销的方式进行成套装备和大直径管材的销售。销售部门根据市场情况、客户需求、技术开发能力，对订单组织研发、出图、生产、装配、调试、售后服务。目前，公司已经凭借优良的产品质量和良好的商业信誉培养了一批大型且较为忠实的客户，公司产品目前已经在下游市场中形成了良好的口碑效应，客户群体持续扩大，品牌认可度亦不断提升。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后，公司的商业模式也未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020年12月1日取得，有效期至2023年11月30日

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	53,460,266.43	96,473,689.74	-44.59%
毛利率%	16.51%	33.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,251,328.15	-5,665,898.49	-292.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,379,964.37	-6,867,708.71	-240.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	0%	0%	-

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)	0%	0%	-
基本每股收益	-0.38	-0.10	-280.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	685,959,342.63	632,591,540.29	8.44%
负债总计	738,086,112.66	660,051,939.99	11.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	-55,002,031.31	-32,750,703.16	-67.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.95	-0.56	-67.94%
资产负债率% (母公司)	83.36%	80.67%	-
资产负债率% (合并)	107.60%	104.34%	-
流动比率	0.33	0.36	-
利息保障倍数	-6.84	-0.50	-
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	50,932,407.26	41,675,650.33	22.21%
应收账款周转率	0.88	1.42	-
存货周转率	0.45	0.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.44%	6.55%	-
营业收入增长率%	-44.59%	26.80%	-
净利润增长率%	-430.46%	71.85%	-

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	46,146,806.15	6.73%	33,465,939.68	5.29%	37.89%
应收票据					
应收账款	39,096,919.34	5.70%	48,005,281.94	7.59%	-18.56%
存货	84,408,176.21	12.31%	84,174,356.95	13.31%	0.28%
投资性房地产	271,904.67	0.04%	284,895.58	0.05%	-4.56%
长期股权投资	5,646,277.40	0.82%	5,662,947.21	0.90%	-0.29%
固定资产	59,283,369.29	8.64%	61,146,830.44	9.67%	-3.05%
在建工程	245,570,743.09	35.80%	195,968,226.33	30.98%	25.31%
无形资产	13,757,920.33	2.01%	14,009,331.83	2.21%	-1.79%

短期借款	130,608,220.66	19.04%	109,958,220.66	17.38%	18.78%
合同负债	494,507,264.64	72.09%	445,272,989.46	70.39%	11.06%
租赁负债	11,555,857.83	1.68%	12,930,145.42	2.04%	-10.63%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金余额为46,146,806.15元，同比增加37.89%，主要是由于报告期内陆续收到部分“双林数字小微企业园”项目厂房的预收款所致。
- 2、在建工程：报告期内在建工程余额为245,570,743.09元，同比增加25.31%，主要是报告期内公司新建厂房陆续投入所致。
- 3、短期借款：报告期内短期借款余额为130,608,220.66元，同比增加18.78%，主要是报告期内新增银行融资所致。
- 4、合同负债：报告期内合同负债余额为494,507,264.64元，同比增加11.06%，主要是由于报告期内陆续收到部分“双林数字小微企业园”项目厂房的预收款所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	53,460,266.43	-	96,473,689.74	-	-44.59%
营业成本	44,633,619.36	83.49%	64,148,145.10	66.49%	-30.42%
毛利率	16.51%	-	33.51%	-	-
管理费用	16,385,554.16	30.65%	16,850,743.83	17.47%	-2.76%
研发费用	5,868,771.16	10.98%	5,450,771.52	5.65%	7.67%
销售费用	7,961,703.21	14.89%	12,361,786.57	12.81%	-35.59%
财务费用	3,443,048.74	6.44%	2,107,402.66	2.18%	63.38%
信用减值损失	-780,550.16	-1.46%	-990,549.25	-1.03%	21.20%
其他收益	327,133.98	0.61%	265,620.00	0.28%	23.16%
投资收益	-16,669.81	-0.03%	370,034.56	0.38%	-104.50%
资产处置收益	683,005.87	1.28%	22,123.89	0.02%	2,987.19%
营业利润	-24,808,841.89	-46.41%	-5,251,309.43	-5.44%	-372.43%
营业外收入	129,272.69	0.24%	957,028.28	0.99%	-86.49%
营业外支出	10,776.32	0.02%	42,961.95	0.04%	-74.92%
净利润	-24,666,370.33	-46.14%	-4,650,019.23	-4.82%	-430.46%
经营活动产生的现金流量净额	50,932,407.26	-	41,675,650.33	-	22.21%
投资活动产生的现金流量净额	-54,870,734.31	-	-121,322,699.07	-	54.77%
筹资活动产生的现金流量净额	16,585,317.57	-	-8,052,453.11	-	305.97%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内营业收入发生额为53,460,266.43元，比上年同期减少44.59%，主要由于报告期内公司的子公司双林机电的生产厂地搬迁，导致生产受到影响，部分产品延迟交货，影响收入的确认，另外市场竞争激烈也是导致收入下降的因素。
- 2、毛利率：报告期内毛利率大幅下降至16.51%，主要由于报告期内公司产品的市场竞争激烈，导致产品的销售价格比同期大幅下降，造成公司毛利率水平大幅下降。

3、营业成本：报告期内营业成本发生额为 44,633,619.36 元，占营业收入比重为 83.49%，比上年同期减少 30.42%，主要由于报告期内销售收入大幅下降及市场竞争激烈所致。

4、销售费用：报告期内销售费用比上年同期下降 35.59%，主要是报告期的子公司双林机电预售“双林数字小微企业园”厂房支付给第三方销售机构的厂房销售代理服务费用比上年同期大幅降低所致。

5、营业利润：报告期的营业利润为亏损 24,808,841.89 元，主要是由于公司的全资子公司浙江双林机电科技有限公司（以下简称“双林机电”）建设“双林数字小微企业园”改造项目，公司生产基地进行了整体搬迁对正常生产进度产生不利影响及市场竞争激烈导致毛利率降低所致。

6、净利润：报告期的净利润为亏损 24,666,370.33 元，主要是由于公司的全资子公司浙江双林机电科技有限公司（以下简称“双林机电”）建设“双林数字小微企业园”改造项目，公司生产基地进行了整体搬迁对正常生产进度产生不利影响及市场竞争激烈导致毛利率降低所致。

7、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额为 50,932,407.26 元，比上年同期增加 22.21%，主要是由于报告期内陆续收到部分“双林数字小微企业园”项目厂房的预收款所致。

8、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额为-54,870,734.31 元，比上年同期增加 54.77%，主要是报告期内公司新建厂房投入比上年同期有所减少所致。

9、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 16,585,317.57 元，比上年同期增加 305.97%，主要是报告期内公司新增银行贷款所致。

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
浙江双林机电科技有限公司	子公司	塑料机械成套设备、PE管材、波纹管的生产制造	50,000,000	574,813,950.83	-48,207,366.59	63,605,826.11	-12,062,839.22
杭州科塑进出口有限公司	子公司	塑料机械成套设备销售	2,000,000	3,193,299.37	3,132,991.34	1,161,255.96	326,483.11

司							
浙江双林桐福机械有限公司	子公司	管道工程、塑料机械成套设备销售	10,000,000	8,617,371.40	68,900.96	31,234,073.21	-1,377,721.98
浙江双林众创管道有限公司	子公司	塑料制品制造、塑料制品销售	10,000,000	51,268,460.32	6,232,165.87	7,206,435.67	-4,928,657.51
浙江双林华荣科技有限公司	参股公司	管道管线设备技术研发,机电设备技术研发及销售	30,000,000	18,102,861.81	16,590,982.12	3,061,589.30	-70,935.37

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江双林华荣科技有限公司	与公司的管道生产业务相同	开拓海外市场

(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
----------	------------

核心管理人员、技术人员流失的风险	公司所处的通用设备制造行业，是一个技术密集型产业，需要拥有一大批高素质的管理人员、具有较强研发能力的技术人员。核心管理人员、技术人员是公司长期稳步发展的重要保障。但是由于通用设备制造行业中各个企业之间存在着激烈的人才争夺现象，如果出现核心技术人员外流的情况，将会对公司创新能力的保持和竞争优势的延续造成很大的影响。
宏观政策风险	公司客户大多为塑料管道生产企业。主要产品用于市政排污、排水管道；家装管道、供水管道；光缆、电缆护套管；低压灌溉等领域。如果国家基于宏观调控的影响，对上述领域政策上的变化，将对公司市场有一定影响。
汇率波动风险	我国的塑料机械设备相对于国外相似产品性价比较高，部分产品出口到世界上其他发展中国家。当前我国增强人民币汇率弹性，人民币进一步升值。人民币对其他国汇率的上升会在一定程度上削弱我国塑料机械设备出口的价格优势，影响行业内企业的盈利能力。
存货余额较高存在减值损失的风险	报告期内存货余额较高，主要是由于生产线为非标产品,定制化要求较高,在技术要求、实际工况等方面各不相同。产品交货期一般3至6个月不等,有些特殊大型生产线交货期更长,因此在生产流转过程中存货占用较大。若公司不能加强生产计划管理及存货管理,不能排除降低存货发生减值的可能性。
上游行业原材料价格变动的风险	钢铁材料是公司生产产品所需要的主要原材料。鉴于钢铁原料价格的波动性，如果公司未来不能消化原材料价格波动带来的不利影响，将会面临业绩波动的风险。
应收账款回收风险	报告期内应收账款存在因货款回收不及时、应收账款金额增多、应收账款周转率下降引致的经营风险。
盈利大幅下滑风险	受市场恶性竞争因素及公司产品升级转型影响，公司报告期内净利润为亏损状态，如果公司不能快速扭转亏损局面，平稳实现产品升级转型及保持适当的市场竞争力，盈利将有大幅下滑风险。
资金被冻结风险	由于公司与客户及供应商可能存在的合同纠纷，虽然公司正在加强合同风险管理，但未来仍存在资金可能被冻结的风险。
资产负债率较高的风险	报告期公司资产负债率较高会给公司带来一定的财务风险。
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
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								的企 业	
1	湖州君成机械刀具科技有限公司	2,200,000	2,200,000	2,200,000	2021年1月22日	2030年1月21日	连带	否	已事前及时履行
2	浙江联至帆科技有限公司	4,990,000	4,990,000	4,990,000	2021年6月7日	2031年6月6日	连带	否	已事前及时履行
3	浙江云定科技有限公司	13,860,000	13,860,000	13,860,000	2021年4月30日	2031年4月29日	连带	否	已事前及时履行
4	湖州鑫通服饰科技有限公司	4,000,000	4,000,000	4,000,000	2021年12月31日	2031年12月30日	连带	否	已事前及时履行
5	湖州恒缔健康科技有限公司	2,400,000	2,400,000	2,400,000	2021年7月1日	2031年6月30日	连带	否	已事前及时履行
6	浙江杭湖电器有限公司	4,000,000	4,000,000	4,000,000	2021年6月29日	2031年6月28日	连带	否	已事前及时履行
7	浙江首瑞丝绸有限公司	2,300,000	2,300,000	2,300,000	2021年6月29日	2031年6月28日	连带	否	已事前及时履行
8	浙江华方	1,500,000	1,500,000	1,500,000	2021年7月	2031年6月	连带	否	已事前及

	建筑设计有限公司				1日	30日				时履行
9	浙江咆哮科技有限公司	8,700,000	8,700,000	8,700,000	2021年7月1日	2031年6月30日	连带	否		已事前及时履行
10	浙江通洋纺织科技有限公司	5,980,000	5,980,000	5,980,000	2021年7月1日	2031年6月30日	连带	否		已事前及时履行
11	湖州雅翼装饰材料有限公司	8,090,000	8,090,000	8,090,000	2021年7月1日	2031年6月30日	连带	否		已事前及时履行
12	浙江博根纺织科技有限公司	4,500,000	4,500,000	4,500,000	2021年7月1日	2031年6月30日	连带	否		已事前及时履行
13	浙江帛印数码科技有限公司	6,400,000	6,400,000	6,400,000	2021年8月31日	2031年8月30日	连带	否		已事前及时履行
14	湖州久多纺织科技有限公司	2,330,000	2,330,000	2,330,000	2021年8月31日	2031年8月30日	连带	否		已事前及时履行
15	湖州逸升纺织科技有限	4,740,000	4,740,000	4,740,000	2021年8月31日	2031年8月30日	连带	否		已事前及时履行

	公司								
16	湖州辰丰纺织科技有限公司	4,660,000	4,660,000	4,660,000	2021年8月31日	2031年8月30日	连带	否	已事前及时履行
17	湖州金研机电设备有限公司	4,000,000	4,000,000	4,000,000	2021年8月31日	2031年8月30日	连带	否	已事前及时履行
18	浙江泓润无纺科技有限公司	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2021年9月29日	2031年9月28日	连带	否	已事前及时履行
19	浙江华起纺织科技有限公司	22,000,000	22,000,000	22,000,000	2021年9月28日	2031年9月27日	连带	否	已事前及时履行
20	湖州彤皓纺织科技有限公司	1,750,000	1,750,000	1,750,000	2021年1月3日	2031年1月2日	连带	否	已事前及时履行
21	湖州依艺服装科技有限公司	2,350,000	2,350,000	2,350,000	2021年1月11日	2031年1月10日	连带	否	已事前及时履行
22	湖州合茂电子科技有限公司	1,250,000	1,250,000	1,250,000	2021年1月3日	2031年1月2日	连带	否	已事前及时履行
23	湖州	6,000,000	6,000,000	6,000,000	2021	2031	连带	否	已事

	升瑞新材料科技有限公司				年12月31日	年12月30日			前及时履行
24	浙江众葵科技有限公司	3,900,000	3,900,000	3,900,000	2021年12月31日	2031年12月30日	连带	否	已事前及时履行
25	雄越科技(浙江)有限公司	6,400,000	6,400,000	6,400,000	2021年12月31日	2031年12月30日	连带	否	已事前及时履行
26	湖州建群服饰有限公司	4,200,000	4,200,000	4,200,000	2021年12月31日	2031年12月30日	连带	否	已事前及时履行
27	德清卓然进出口有限公司	9,500,000	9,500,000	9,500,000	2020年12月31日	2030年12月30日	连带	否	已事前及时履行
28	湖州诚冠自动化科技有限公司	4,000,000	4,000,000	4,000,000	2020年12月31日	2030年12月30日	连带	否	已事前及时履行
29	湖州浙家鲜食品有限公司	10,900,000	10,900,000	10,900,000	2020年12月31日	2030年12月30日	连带	否	已事前及时履行
30	湖州立升电子	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2020年12月31日	2030年12月30日	连带	否	已事前及时履行

	科技 有限公司				日	日			行
31	德清 瑞广 工艺品 有限公司	1,400,000	1,400,000	1,400,000	2020 年12 月31 日	2030 年12 月30 日	连带	否	已事 前及 时履 行
32	湖州 华逸 电子 商务 有限公司	2,080,000	2,080,000	2,080,000	2020 年12 月31 日	2030 年12 月30 日	连带	否	已事 前及 时履 行
33	浙江 精皓 科技 有限公司	5,400,000	5,400,000	5,400,000	2020 年12 月31 日	2030 年12 月30 日	连带	否	已事 前及 时履 行
34	湖州 弘泰 电子 科技 有限公司	900,000	900,000	900,000	2020 年12 月31 日	2030 年12 月30 日	连带	否	已事 前及 时履 行
35	湖州 僮骏 科技 有限公司	2,100,000	2,100,000	2,100,000	2020 年12 月31 日	2030 年12 月30 日	连带	否	已事 前及 时履 行
36	浙江 明岚 科技 有限公司	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2020 年12 月31 日	2030 年12 月30 日	连带	否	已事 前及 时履 行
37	湖州 合昕 缘五 金科技 有限公司	6,000,000	6,000,000	6,000,000	2020 年12 月31 日	2030 年12 月30 日	连带	否	已事 前及 时履 行
38	湖州	2,180,000	2,180,000	2,180,000	2020	2030	连带	否	已事

	鸣煌家居有限公司				年12月31日	年12月30日			前及时履行
39	浙江兰塞科技有限公司	3,370,000	3,370,000	3,370,000	2020年12月31日	2030年12月30日	连带	否	已事前及时履行
40	德清海豚制衣有限公司	4,000,000	4,000,000	4,000,000	2020年12月31日	2030年12月30日	连带	否	已事前及时履行
41	湖州渤禹环境科技有限公司	2,250,000	2,250,000	2,250,000	2020年12月31日	2030年12月30日	连带	否	已事前及时履行
42	浙江轻竺科技股份有限公司	2,200,000	2,200,000	2,200,000	2021年1月5日	2031年1月4日	连带	否	已事前及时履行
43	浙江卡洛新材料科技有限公司	4,400,000	4,400,000	4,400,000	2021年1月2日	2031年1月1日	连带	否	已事前及时履行
44	德清益邦电器有限公司	3,200,000	3,200,000	3,200,000	2021年1月13日	2031年1月12日	连带	否	已事前及时履行
45	浙江华卓图灵智能科技有限公司	6,000,000	6,000,000	6,000,000	2021年3月18日	2031年3月17日	连带	否	已事前及时履行

	公司								
46	浙江灼见建材有限公司	4,800,000	4,800,000	4,800,000	2022年4月30日	2032年4月29日	连带	否	已事前及时履行
47	浙江卡洛新材料科技有限公司	12,330,000	12,330,000	12,330,000	2022年4月30日	2032年4月29日	连带	否	已事前及时履行
48	浙江菲鸿科技有限公司	4,600,000	4,600,000	4,600,000	2022年4月30日	2032年4月29日	连带	否	已事前及时履行
49	湖州聚仟洁生物制品有限公司	3,500,000	3,500,000	3,500,000	2022年12月25日	2032年12月24日	连带	否	已事前及时履行
50	浙江博根纺织科技有限公司	800,000	800,000	800,000	2022年12月25日	2032年12月24日	连带	否	已事前及时履行
51	湖州捷冠科技有限公司	2,100,000	2,100,000	2,100,000	2022年12月25日	2032年12月24日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	237,310,000	237,310,000	237,310,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

正在履行中

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）	23,731.00	22,631.00
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	0	0
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	23,881.00	23,881.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	20,867.50	20,867.50
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

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	6,000,000	103,194.16
销售产品、商品,提供劳务	12,000,000	1,132,743.36
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	80,000,000	9,999,999
其他	0	
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据公司章程和全国股转公司相关规定，上述关联交易经董事会审议通过后执行

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
不适用	董监高	同业竞争承诺	2015年3月6日		正在履行中
不适用	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年3月6日		正在履行中
不适用	实际控制人或	关联交易承诺	2015年3月6日		正在履行中

	控股股东		日		
不适用	董监高	资金占用承诺	2015年3月6日		正在履行中
不适用	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年3月6日		正在履行中
不适用	董监高	关联交易承诺	2015年3月6日		正在履行中
不适用	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015年3月6日		正在履行中
不适用	董监高	竞业禁止承诺			正在履行中
不适用	董监高	诚信状况	2015年3月6日		正在履行中
不适用	其他	竞业禁止承诺	2015年3月6日		正在履行中
不适用	实际控制人或控股股东	社保及公积金承诺	2015年3月6日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	8,000.00	0.00%	ETC 押金
厂房	投资性房地产	抵押	271,904.67	0.04%	抵押借款
厂房	固定资产	抵押	31,941,020.18	4.66%	抵押借款
土地	无形资产-	抵押	13,130,402.37	1.91%	抵押借款
总计	-	-	45,351,327.22	6.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、公司以投资性房地产、固定资产及土地为抵押向银行借款是为了补充生产经营所需的流动资金，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股	无限售股份总数	57,400,000	98.97%	0	57,400,000	98.97%
	其中：控股股东、实际控制	22,350,000	38.53%	0	22,350,000	38.53%

份	人					
	董事、监事、高管	200,000	0.34%	0	200,000	0.34%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	600,000	1.03%	0	600,000	1.03%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	600,000	1.03%	0	600,000	1.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		58,000,000	-	0	58,000,000	-
普通股股东人数		16				

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	杭州双林控股集团有限公司	16,100,000	140,000	16,240,000	28.0000%	0	16,240,000	0	0
2	冯宇寰	6,508,000	1,126,000	7,634,000	13.1621	0	7,634,000	0	0
3	杭州泰投资有限公司	6,950,000	0	6,950,000	11.9828	0	6,950,000	0	0
4	施书利	5,750,000	0	5,750,000	9.9138	0	5,750,000	0	0
5	卓爱珍	5,500,000	0	5,500,000	9.4828	0	5,500,000	0	0
6	杭州鼎强实业投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	8.6207	0	5,000,000	0	0
7	浙江	2,500,000	0	2,500,000	4.3103	0	2,500,000	0	0

	蓝碧源控股集团有限公司								
8	深圳尚壹资产管理有限公司—尚诚壹春2号基金	2,200,000	0	2,200,000	3.7931	0	2,200,000	0	0
9	王则依	1,500,000	0	1,500,000	2.5862	0	1,500,000	0	0
10	杭州平电镀有限公司	1,500,000	0	1,500,000	2.5862	0	1,500,000	0	0
	合计	53,508,000	-	54,774,000	94.4380%	0.0000	54,774,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：双林控股和泰石投资同受施经东控制。施经东与卓爱玉为配偶关系，卓爱玉与卓爱珍为姐妹关系；公司的股东泰石投资、双林控股及卓爱珍之间存在以上关联关系。									

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
施经东	董事长、信息披露负责人	男	1964年8月	2022年10月21日	2025年10月20日
商莉	董事	女	1987年11月	2022年10月21日	2025年10月20日
李卫娣	董事	女	1980年3月	2022年10月21日	2025年10月20日
王焕文	董事	男	1972年4月	2022年10月21日	2025年10月20日
于世明	财务总监	男	1970年9月	2022年10月21日	2025年10月20日
李星	监事会主席	男	1982年2月	2022年10月21日	2025年10月20日
胡新明	监事	男	1986年10月	2022年10月21日	2025年10月20日
周华海	职工代表监事	男	1973年7月	2022年10月21日	2025年10月20日
吴文强	董事、总经理 2	男	1981年5月	2022年10月21日	2025年10月20日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王焕文是施经东的妹夫。

(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
财务人员	8	8

技术人员	35	35
销售人员	20	20
生产人员	190	188
行政人员	26	24
员工总计	279	275

(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	六、1	46,146,806.15	33,465,939.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	39,096,919.34	48,005,281.94
应收款项融资	六、3	200,000.00	200,000.00
预付款项	六、4	37,720,040.75	37,777,208.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	6,132,705.10	4,951,800.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	84,408,176.21	84,174,356.95
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	六、7	24,891,267.52	22,539,748.16
流动资产合计		238,595,915.07	231,114,336.22
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	六、8	5,646,277.40	5,662,947.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	271,904.67	284,895.58

固定资产	六、10	59,283,369.29	61,146,830.44
在建工程	六、11	245,570,743.09	195,968,226.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	14,905,592.95	16,447,550.84
无形资产	六、13	13,757,920.33	14,009,331.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	93,663.34	123,465.35
递延所得税资产	六、15	12,520.74	12,520.74
其他非流动资产	六、16	107,821,435.75	107,821,435.75
非流动资产合计		447,363,427.56	401,477,204.07
资产总计		685,959,342.63	632,591,540.29
流动负债：			
短期借款	六、17	130,608,220.66	109,958,220.66
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	六、18	43,517,167.29	36,375,288.10
预收款项			
合同负债	六、19	494,507,264.64	445,272,989.46
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	六、20	171,062.62	179,486.65
应交税费	六、21	2,246,627.80	3,942,083.42
其他应付款	六、22	4,667,675.18	5,472,490.63
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	六、23	4,367,863.74	4,367,863.74
其他流动负债	六、24	46,444,372.90	41,553,371.91
流动负债合计		726,530,254.83	647,121,794.57
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	六、25	11,555,857.83	12,930,145.42
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		11,555,857.83	12,930,145.42
负债合计		738,086,112.66	660,051,939.99
所有者权益：			
股本	六、26	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	93,435,702.48	93,435,702.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	530,973.60	530,973.60
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-206,968,707.39	-184,717,379.24
归属于母公司所有者权益合计		-55,002,031.31	-32,750,703.16
少数股东权益		2,875,261.28	5,290,303.46
所有者权益合计		-52,126,770.03	-27,460,399.70
负债和所有者权益总计		685,959,342.63	632,591,540.29

法定代表人：施经东

主管会计工作负责人：于世明

会计机构负责人：于世明

（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		3,127,358.14	16,613,818.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	37,431,199.98	46,204,289.87
应收款项融资		200,000.00	200,000.00
预付款项		40,131,571.02	37,616,490.41
其他应收款	十四、2	3,227,837.70	2,912,377.25
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,833,035.19	32,636,379.69
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		1,008,214.51	79,452.82
流动资产合计		120,959,216.54	136,262,808.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	62,746,277.40	62,762,947.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		271,904.67	284,895.58
固定资产		8,078,077.07	8,869,419.32
在建工程		72,117,820.79	53,242,044.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,648,583.04	1,718,463.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		144,862,662.97	126,877,769.62
资产总计		265,821,879.51	263,140,578.33
流动负债：			
短期借款		59,540,948.36	39,540,948.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,013,932.48	41,433,579.52
预收款项			
合同负债		86,244,103.19	72,859,556.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		148,556.02	162,038.69
应交税费		123.43	1,541,711.50
其他应付款		31,366,280.52	47,211,164.59
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		11,262,243.89	9,522,252.82
流动负债合计		221,576,187.89	212,271,251.98
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		221,576,187.89	212,271,251.98
所有者权益：			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92,975,702.48	92,975,702.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		530,973.60	530,973.60
一般风险准备			
未分配利润		-107,260,984.46	-100,637,349.73
所有者权益合计		44,245,691.62	50,869,326.35
负债和所有者权益合计		265,821,879.51	263,140,578.33

（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	六、30	53,460,266.43	96,473,689.74
其中：营业收入	六、30	53,460,266.43	96,473,689.74
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、30	78,482,028.20	101,392,228.37
其中：营业成本		44,633,619.36	64,148,145.10
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	六、31	189,331.57	473,378.69
销售费用	六、32	7,961,703.21	12,361,786.57
管理费用	六、33	16,385,554.16	16,850,743.83
研发费用	六、34	5,868,771.16	5,450,771.52
财务费用	六、35	3,443,048.74	2,107,402.66
其中：利息费用		3,148,646.05	3,221,171.08
利息收入		64,473.29	1,187,515.29
加：其他收益	六、36	327,133.98	265,620.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-16,669.81	370,034.56
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）	六、38	-780,550.16	-990,549.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	683,005.87	22,123.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,808,841.89	-5,251,309.43
加：营业外收入	六、41	129,272.69	957,028.28
减：营业外支出	六、42	10,776.32	42,961.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,690,345.52	-4,337,243.10
减：所得税费用	六、43	-23,975.19	312,776.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,666,370.33	-4,650,019.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		-2,415,042.18	1,015,879.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,251,328.15	-5,665,898.49

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		-24,666,370.33	-4,650,019.23
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,251,328.15	-5,665,898.49
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-2,415,042.18	1,015,879.26
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	六、44	-0.38	-0.10
(二)稀释每股收益（元/股）	六、44	-0.38	-0.10

法定代表人：施经东

主管会计工作负责人：于世明

会计机构负责人：于世明

(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	十四、4	37,999,705.43	89,949,519.76
减：营业成本	十四、4	29,297,822.84	66,907,525.32
税金及附加		56,853.09	181,626.02
销售费用		3,228,166.01	3,628,536.61
管理费用		6,622,210.49	6,656,938.49
研发费用		3,800,694.31	3,459,130.60
财务费用		1,382,476.42	956,912.54
其中：利息费用		1,432,922.77	884,560.08
利息收入		14,100.99	

加：其他收益		217,133.98	265,620.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-16,669.81	370,034.56
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）		-517,937.88	-1,304,382.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,287.84	22,123.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,666,703.60	7,512,245.89
加：营业外收入		122,323.56	18,679.73
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,544,380.04	7,530,925.62
减：所得税费用		79,254.69	79,452.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,623,634.73	7,451,472.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,623,634.73	7,451,472.80
（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		-6,623,634.73	7,451,472.80
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		119,051,481.24	176,835,558.96
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		389,688.79	1,578,853.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	6,366,955.01	6,190,938.50
经营活动现金流入小计		125,808,125.04	184,605,351.13
购买商品、接受劳务支付的现金		41,175,597.53	90,612,357.47
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		16,606,476.29	18,750,184.16
支付的各项税费		2,082,562.64	2,015,862.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	15,011,081.32	31,551,296.43
经营活动现金流出小计		74,875,717.78	142,929,700.80
经营活动产生的现金流量净额	六、45	50,932,407.26	41,675,650.33
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			481,688.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			150,000.00
投资活动现金流入小计			631,688.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,870,734.31	121,954,387.07

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		54,870,734.31	121,954,387.07
投资活动产生的现金流量净额		-54,870,734.31	-121,322,699.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,570,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,570,000.00
取得借款收到的现金		60,145,000.00	51,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45		
筹资活动现金流入小计		60,145,000.00	55,060,000.00
偿还债务支付的现金		38,868,000.00	60,499,999.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,929,062.71	2,612,454.11
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	六、45	1,762,619.72	
筹资活动现金流出小计		43,559,682.43	63,112,453.11
筹资活动产生的现金流量净额		16,585,317.57	-8,052,453.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,875.95	129,425.34
五、现金及现金等价物净增加额	六、45	12,680,866.47	-87,570,076.51
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	33,457,939.68	168,344,784.60
六、期末现金及现金等价物余额	六、45	46,138,806.15	80,774,708.09

法定代表人：施经东

主管会计工作负责人：于世明

会计机构负责人：于世明

（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		64,968,382.25	104,335,597.79
收到的税费返还		281,117.21	1,275,913.90
收到其他与经营活动有关的现金		4,142,449.79	62,917,402.17
经营活动现金流入小计		69,391,949.25	168,528,913.86
购买商品、接受劳务支付的现金		48,655,954.82	63,322,690.21
支付给职工以及为职工支付的现金		10,440,102.59	10,871,338.93
支付的各项税费		1,586,036.10	828,328.56
支付其他与经营活动有关的现金		22,043,051.51	77,918,540.60
经营活动现金流出小计		82,725,145.02	152,940,898.30
经营活动产生的现金流量净额		-13,333,195.77	15,588,015.56
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		18,975,458.32	29,296,294.33
投资支付的现金			3,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,975,458.32	33,196,294.33
投资活动产生的现金流量净额		-18,975,458.32	-33,196,294.33
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		59,505,000.00	39,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,505,000.00	39,490,000.00
偿还债务支付的现金		39,505,000.00	39,499,999.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,213,339.43	917,712.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,718,339.43	40,417,711.85
筹资活动产生的现金流量净额		18,786,660.57	-927,711.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,532.99	151,186.57
五、现金及现金等价物净增加额		-13,486,460.53	-18,384,804.05
加：期初现金及现金等价物余额		16,605,818.67	38,618,999.84
六、期末现金及现金等价物余额		3,119,358.14	20,234,195.79

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:

请财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容

(二) 财务报表项目附注

浙江双林环境股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

公司名称: 浙江双林环境股份有限公司

统一社会信用代码: 9133010074581990XA

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)

注册资本: 5,800.00 万元人民币

法定代表人: 施经东

注册地址: 杭州市余杭区余杭经济开发区天荷路111号

营业期限: 2003年1月14日起至长期

登记机关: 杭州市市场监督管理局

(二) 历史沿革

浙江双林环境股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为浙江双林塑料机械有限公司,于2002年12月24日取得了杭州临平工业区管理委员会、杭州市余杭区对外贸易经济合作局下发的杭临工管(2002)168号、余外经贸(2002)205号的批复。2003年1月2日,取得了外经贸浙府资杭字(2003)02034号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。于2003年1月13日由浙江省人民政府批准设立,登记机关为杭州市工商行政管理局,设立登记时公司类型为中外合资企业,设立时注册资本300.00万美元,股东首次出资情况及股权结构如下:

股东名称	实收资本(美元)	占注册资本的比例(%)
施经东	362,449.43	12.08
杭州双林塑料机械有限公司	96,650.46	3.22
合计	459,099.89	15.30

本次出资实收资本45.91万美元,业经杭州天辰会计师事务所审验,并出具了杭州天辰验字(2003)第0299号验资报告。

2003年12月19日,本公司第2期出资到位后股权结构如下:

股东名称	实收资本(美元)	占注册资本的比例(%)
施经东	362,449.43	12.08

股东名称	实收资本（美元）	占注册资本的比例（%）
杭州双林塑料机械有限公司	96,650.46	3.22
林义弟	79,985.00	2.67
卓爱珍	438,485.00	14.62
合计	977,569.89	32.59

本次新增出资实收资本 51.85 万美元，业经杭州天辰会计师事务所审验，并出具了杭州天辰验字（2003）第 1346 号验资报告。

2004 年 5 月 11 日，本公司第 3 期出资到位后股权结构如下：

股东名称	实收资本（美元）	占注册资本的比例（%）
施经东	966,538.14	32.22
杭州双林塑料机械有限公司	96,650.46	3.22
林义弟	500,000.00	16.67
卓爱珍	500,000.00	16.67
合计	2,063,188.60	68.78

本次新增出资实收资本 108.56 万美元，业经杭州天辰会计师事务所审验，并出具了杭州天辰验字（2004）第 467 号验资报告。

2004 年 8 月 27 日，本公司第 4 期出资到位后股权结构如下：

股东名称	实收资本（美元）	占注册资本的比例（%）
施经东	1,500,000.00	50.00
杭州双林塑料机械有限公司	500,000.00	16.66
林义弟	500,000.00	16.67
卓爱珍	500,000.00	16.67
合计	3,000,000.00	100.00

本次新增出资实收资本 93.68 万美元，业经杭州天辰会计师事务所审验，并出具了杭州天辰验字（2004）第 0695 号验资报告。

2008 年 6 月 13 日，本公司董事会决议，股东施经东将其拥有的公司 50.00%股权转让给新股东杭州双林投资控股有限公司，杭州双林塑料机械有限公司将其拥有的公司 16.66%的股权转让给杭州双林投资控股有限公司，林义弟将其拥有的公司 16.67%的股权以转让给卓爱珍，股权转让后股权结构如下：

股东名称	实收资本（美元）	占注册资本的比例（%）
杭州双林投资控股有限公司	2,000,000.00	66.67
卓爱珍	1,000,000.00	33.33
合计	3,000,000.00	100.00

2008 年 6 月 19 日，杭州市余杭区对外贸易经济合作局出具余外经贸（2008）67 号《关于杭州双林塑业有限公司股权转让的批复》，同意公司此次出资额转让。2008 年 6 月 20 日，公司取得了此次变更后的《外商投资企业批准证书》。

2009 年 8 月 10 日，本公司董事会决议，同意公司增加注册资本，增资后股权结构如下：

股东名称	实收资本（美元）	占注册资本的比例（%）
杭州双林投资控股有限公司	2,000,000.00	57.14
卓爱珍	1,000,000.00	28.57
杭州泰石投资有限公司	430,000.00	12.29
杭州领航投资管理有限公司	70,000.00	2.00
合计	3,500,000.00	100.00

本次新增出资实收资本 50.00 万美元，业经中汇会计师事务所有限公司审验，并出具了中汇会验[2009]1465 号验资报告。

2009 年 8 月 13 日，杭州市余杭区对外贸易经济合作局出具余外经贸（2009）72 号《关于杭州双林塑业有限公司增资的批复》，同意本次增资和董事会人员结构调整。

2010 年 1 月 30 日，本公司董事会决议，同意公司增加注册资本，增资后股权结构如下：

股东名称	实收资本（美元）	占注册资本的比例（%）
杭州双林投资控股有限公司	2,000,000.00	40.00
卓爱珍	1,250,000.00	25.00
杭州泰石投资有限公司	680,000.00	13.60
杭州领航投资管理有限公司	70,000.00	1.40
杭州鼎强实业投资有限公司	500,000.00	10.00
北京中金汇润投资管理中心（有限合伙）	250,000.00	5.00
浙江蓝天商贸有限公司	250,000.00	5.00
合计	5,000,000.00	100.00

本次新增出资实收资本 150.00 万美元，业经中汇会计师事务所有限公司审验，并出具了中汇会验[2010]0649 号验资报告。

2010 年 3 月 9 日，杭州市余杭区对外贸易经济合作局出具余外经贸（2010）16 号《关于浙江双林塑业有限公司增资扩股的批复》，同意公司增资。2010 年 4 月 9 日，公司取得了此次变更后的《外商投资企业批准证书》。

2013 年 7 月 1 日，本公司董事会决议，股东北京中金汇润投资管理中心（有限合伙）将其拥有的本公司 5.00%股权转让给杭州双林投资控股有限公司，股东杭州领航投资管理有限公司因经营地址变更，名称变更为宁波领航投资管理有限公司，股东浙江蓝天商贸有限公司因成立集团变更公司名称为浙江蓝碧源控股集团有限公司，股权转让后股权结构如下：

股东名称	实收资本（美元）	占注册资本的比例（%）
杭州双林投资控股有限公司	2,000,000.00	40.00
卓爱珍	1,250,000.00	25.00
杭州泰石投资有限公司	680,000.00	13.60
杭州领航投资管理有限公司	70,000.00	1.40
杭州鼎强实业投资有限公司	500,000.00	10.00

股东名称	实收资本（美元）	占注册资本的比例（%）
北京中金汇润投资管理中心（有限合伙）	250,000.00	5.00
浙江蓝碧源控股集团有限公司	250,000.00	5.00
合计	5,000,000.00	100.00

2013 年 7 月 24 日，杭州市余杭区商务局出具余商务（2013）121 号《关于浙江双林塑料机械有限公司股权转让的批复》，同意本次股权转让。同时同意公司原股东杭州领航投资管理有限公司更名为宁波领航投资管理有限公司；股东浙江蓝天商贸有限公司更名为浙江蓝碧源控股集团有限公司。2013 年 7 月 25 日，公司取得了此次变更后的《外商投资企业批准证书》。

2013 年 8 月 2 日，本公司董事会决议，股东宁波领航投资管理有限公司将其拥有的本公司 1.40%股权转让给宁波国懿投资控股有限公司，股东杭州泰石投资有限公司将其拥有的本公司 13.60%股权转让给杭州双林投资控股有限公司，股权转让后股权结构如下：

股东名称	实收资本（美元）	占注册资本的比例（%）
杭州双林投资控股有限公司	2,930,000.00	58.60
卓爱珍	1,250,000.00	25.00
宁波国懿投资控股有限公司	70,000.00	1.40
杭州鼎强实业投资有限公司	500,000.00	10.00
浙江蓝碧源控股集团有限公司	250,000.00	5.00
合计	5,000,000.00	100.00

2013 年 8 月 15 日杭州市余杭区商务局出具余商务（2013）1137 号《关于浙江双林塑料机械有限公司股权转让的批复》，同意本次股权转让。2013 年 8 月 23 日，公司取得了此次变更后的《外商投资企业批准证书》。2013 年 8 月 28 日，杭州市工商行政管理局核准了本次变更。

2014 年 4 月 18 日，本公司董事会决议，杭州双林投资控股有限公司将其持有的公司股份转让给杭州泰石投资有限公司 13.60%、转让给杭州金鼎有色金属材料有限公司 3.00%、转让给杭州临平电镀有限公司 3.00%，股东宁波国懿投资控股有限公司名称变更为浙江国懿资产管理有限公司，股东杭州双林投资控股有限公司工商变更为杭州双林控股集团有限公司，本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	实收资本（美元）	占注册资本的比例（%）
杭州双林控股集团有限公司	1,950,000.00	39.00
卓爱珍	1,250,000.00	25.00
浙江国懿资产管理有限公司	70,000.00	1.40
杭州鼎强实业投资有限公司	500,000.00	10.00
浙江蓝碧源控股集团有限公司	250,000.00	5.00
杭州泰石投资有限公司	680,000.00	13.60
杭州金鼎有色金属材料有限公司	150,000.00	3.00
杭州临平电镀有限公司	150,000.00	3.00
合计	5,000,000.00	100.00

2014 年 4 月 28 日杭州市余杭区商务局出具余商务（2014）57 号《关于浙江双林塑料机械

有限公司股权转让的批复》，同意本次股权转让。同时同意公司股东杭州双林投资控股有限公司更名为杭州双林控股集团有限公司，宁波国懿投资控股有限公司更名为浙江国懿资产管理有限公司。2014 年 4 月 28 日，公司取得了此次变更后的《外商投资企业批准证书》。

2014 年 7 月 1 日，公司决定以经审计的浙江双林塑料机械有限公司的净资产折合成股份，改制设立股份有限公司。经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具的中准审字[2014]1540 号审计报告确认，原浙江双林塑料机械有限公司截至 2014 年 4 月 30 日止的净资产为 103,435,702.48 元，按照 2.06871405:1 折合成 50,000,000 股，每股面值 1.00 元，股本金额 50,000,000.00 元，超投部分 53,435,702.48 元计入资本公积。公司于 2014 年 9 月 5 日完成股份有限公司之工商登记变更手续。本次变更后股东及股权结构如下：

股东名称	股本金额	占股本的比例(%)
杭州双林控股集团有限公司	19,500,000.00	39.00
卓爱珍	12,500,000.00	25.00
浙江国懿资产管理有限公司	700,000.00	1.40
杭州鼎强实业投资有限公司	5,000,000.00	10.00
浙江蓝碧源控股集团有限公司	2,500,000.00	5.00
杭州泰石投资有限公司	6,800,000.00	13.60
杭州金鼎有色金属材料有限公司	1,500,000.00	3.00
杭州临平电镀有限公司	1,500,000.00	3.00
合计	50,000,000.00	100.00

上述净资产折股，股本 50,000,000.00 元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2014]1046 号验资报告验证。

2014 年 8 月 20 日，杭州市对外贸易经济合作局出具《杭州市外经贸局行政许可决定书》，同意浙江双林塑料机械有限公司类型由中外合资有限责任公司变更为中外合资股份有限公司，并更名为浙江双林机械股份有限公司。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于 2015 年 2 月 10 日股转系统函[2015]481 号《关于同意浙江双林机械股份有限公司股票在全中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。

2015 年 3 月 3 日，浙江双林机械股份有限公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的证券登记证明，登记的股份总量为 50,000,000 股，（无限售条件流通股数量为 0 股，有限售条件流通股数量为 50,000,000 股，占总股份比例为 100.00%，其中：有限售条件的高管股份流通股份数量为 0 股，其他法人流通股份数量为 50,000,000 股），证券简称：双林机械，证券代码 832111，于 2015 年 3 月 6 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2015 年 7 月 10 日，本公司股东大会决议，同意公司增加注册资本 800.00 万元，增资后股

权结构如下：

股东名称	股本金额	占股本的比例 (%)
杭州双林控股集团有限公司	19,500,000.00	33.6207
卓爱珍	12,500,000.00	21.5517
杭州鼎强实业投资有限公司	5,000,000.00	8.6207
浙江蓝碧源控股集团有限公司	2,500,000.00	4.3103
浙江国懿资产管理有限公司	700,000.00	1.2069
杭州泰石投资有限公司	6,800,000.00	11.7241
杭州金鼎有色金属材料有限公司	1,500,000.00	2.5862
杭州临平电镀有限公司	1,500,000.00	2.5862
尚诚壹品春雷 2 号基金	2,200,000.00	3.7931
沃丽英	1,100,000.00	1.8966
茅俊	900,000.00	1.5518
汪月娟	800,000.00	1.3793
王焕文	800,000.00	1.3793
杭州余杭创业投资有限公司	800,000.00	1.3793
姚嵩	500,000.00	0.8622
区宁	300,000.00	0.5172
周智刚	300,000.00	0.5172
财通资产-天堂财通新三板 1 号资产管理计划	300,000.00	0.5172
合计	58,000,000.00	100.00

本次新增出资股本 800.00 万元，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中准验字[2015]1064 号验资报告。

本公司于 2016 年 2 月 29 日取得由杭州市市场监督管理局换发的营业执照。

2018 年 3 月 2 日，经杭州市市场监督管理局核准，公司名称变更为浙江双林环境股份有限公司。

（三）公司经营范围

服务：环保设备、环境生态修复维护产品、PE 管材、玻纹管材、塑料机械成套设备及配件、塑料管道、管道检测、智能给排水管网系统、物联网应用系统的技术开发、技术服务及上门安装服务，环境生态治理工程、污水处理工程、土壤修复工程、雨水收集利用系统、市政公用工程、机电安装工程、城市园林绿化工程的设计、施工，环境工程总承包，市政公用工程总承包；生产：PE 管材，玻纹管材，环保设备，环境生态修复维护产品，塑料机械成套设备及配件，塑料管道；批发：塑料粒子，钢管，铝带，化工原料及产品（除危险化学品及易制毒化学品），金属材料，电子产品，机电设备及配件；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

截至 2023 年 6 月 30 日未弥补亏损金额为 206,968,707.39 元，净资产为-55,002,031.31 元。未弥补亏损已超过股本 100%以上。2023 年半年度营业收入 53,460,266.43 元，归属于母公司净利润-22,251,328.15 元。

公司管理层提出的拟改善措施，以及对本公司持续经营能力的评估：

1、公司预计在 2023 年下半年，公司在生产基地已搬回公司新建的自用厂后，会使公司生产趋于稳定，这样公司就可以正常交付产品，降低公司的生产成本、形成稳定的生产基地并改善生产工作环境，有利于提高管理水平及生产效率。

2、公司拟通过加强对产品的技术升级及战略转型新产品，提高产品的附加值增加产品的毛利润、强化质量和工艺管理；

3、公司拟加强内部管理力度，优化和增强销售团队，加大产品的销售力度，降低产品成本等措施增加公司利润。

通过拟采取的以上措施，本公司认为公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，以持续经营为基础编制 2023 年半年度财务报表是合理的。

三、 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、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本本宫以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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。

（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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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及吸收合并下的被合并方，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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、15 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

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”

（详见本附注四、15 “长期股权投资”（2）④）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”（详见前段）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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额

所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为

外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应

收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无收回信用风险组合	关联方款项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，该组合预期信用损失率为 0.00%

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无收回信用风险组合	关联方款项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，该组合预期信用损失率为 0.00%

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无收回信用风险组合	关联方款项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，该组合预期信用损失率为 0.00%

⑤ 对于划分为账龄分析组合的应收款及合同资产、其他应收款，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预测，编制应收款项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。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，

同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待

售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例

计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；

因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
运输设备	年限平均法	4-5	10.00	22.50-30.00
其他设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

21、 无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用

权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	预计使用年限
软件	5-10 年	预计使用年限
专利使用权	5-10 年	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。商誉、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

24、 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工

伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

27、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况

下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

28、 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消

了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售生产线收入：对于销售生产线业务，国内业务公司将生产线发出并取得客户的调试验收单时确认收入；出口业务公司如合同约定如不提供安装服务，以报关出货作为收入确认时点、如提供服务则以报关出货并取得安装调试单确认收入

销售管材、配件等商品销售收入：对于销售业务，公司依据与客户签署合同的具体履约义务，在将商品发出或商品发出取得客户的签收单时确认收入。

提供劳务收入：公司根据提供劳务服务的收益期间确认劳务收入。

30、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但

按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、 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

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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（详见本附注四、17 “固定资产”），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。

4 本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

33、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”)。

根据解释 15 号:

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的,按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出,自 2022 年 1 月 1 日起实施。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”,不仅包括履行合同的增量成本(直接人工、直接材料等),还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额(用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等),自 2022 年 1 月 1 日起实施。

执行企业会计准则解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

② 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。

“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

34、 重大会计判断和估计

本报告期内,本公司无需要披露的重大会计判断和估计。

35、 其他

本报告期内,本公司无需要披露的其他事项。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的

税种	具体税率情况
	进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的 5%、7% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、25% 计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
杭州科塑进出口有限公司	20.00
杭州双林桐福机械有限公司	20.00
浙江双林众创管道有限公司	25.00

2、 税收优惠及批文

（1）、企业所得税

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，从 2020 年 2 月 1 日至 2023 年 12 月 1 日期间享受高新技术企业 15.00% 企业所得税优惠税率。

本公司之子公司浙江双林机电科技有限公司于 2022 年 12 月 24 日取得高新技术企业证书，从 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15.00% 企业所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税，本公司之子公司杭州科塑进出口有限公司、杭州双林桐福机械有限公司享受此税收优惠。

2、 增值税

本公司增值税产品销售收入按 13.00% 税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后缴纳。其中出口产品按照国务院国发[1997]8 号文《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实施“免、抵、退”税办法的通知》和财政部、国家税务总局财税字[1997]50 号文《关于有关进出口经营权的生产企业自营（委托）出口货物实施免、抵、退税收管理暂行办法的通知》，实施“免、抵、退”税收管理办法。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年半年度，“上年”指 2022 年半年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	40,924.15	1,593.86
银行存款	46,105,882.00	33,464,345.82
其他货币资金		
合 计	46,146,806.15	33,465,939.68
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司受限货币资金余额 8,000.00 元，主要是 ETC 押金。

2、应收账款**(1) 按账龄披露**

账 龄	年末余额
1 年以内	19,180,670.06
1 至 2 年	14,170,682.05
2 至 3 年	7,925,332.56
3 至 4 年	3,219,521.42
4 至 5 年	4,820,877.21
5 年以上	7,185,176.15
小 计	56,502,259.45
减：坏账准备	17,405,340.11
合 计	39,096,919.34

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准	56,502,259.45	100.00%	17,405,340.11	30.80%	39,096,919.34

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
其中：					
账龄分析组合	56,502,259.45	100.00%	17,405,340.11	30.80%	39,096,919.34
无收回信用风险组合					
合计	56,502,259.45	100.00%	17,405,340.11	30.80%	39,096,919.34

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,863,756.56	100.00	16,858,474.62	25.99	48,005,281.94
其中：					
账龄分析组合	64,863,756.56	100.00	16,858,474.62	25.99	48,005,281.94
无收回信用风险组合					
合计	64,863,756.56	——	16,858,474.62	——	48,005,281.94

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,180,670.06	959,033.50	5.00
1 至 2 年	14,170,682.05	1,417,068.21	10.00
2 至 3 年	7,925,332.56	2,377,599.77	30.00
3 至 4 年	3,219,521.42	1,609,760.71	50.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	4,820,877.21	3,856,701.77	80.00
5 年以上	7,185,176.15	7,185,176.15	100.00
合 计	56,502,259.45	17,405,340.11	

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
应收账款 坏账准备	16,858,474.62	546,865.49				17,405,340.11
合 计	16,858,474.62	546,865.49				17,405,340.11

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,681,284.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 25.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,878,293.23 元。

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	200,000.00	200,000.00
应收账款		
合 计	200,000.00	200,000.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	200,000.00				200,000.00	
应收账款						
合 计	200,000.00				200,000.00	

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,433,035.95	75.38	29,061,229.31	76.93
1 至 2 年	1,683,939.16	4.46	701,967.78	1.86
2 至 3 年	1,509,652.22	4.00	1,920,598.45	5.08
3 年以上	6,093,413.42	16.15	6,093,413.42	16.13
合 计	37,720,040.75	—	37,777,208.96	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	德清乐帮机电有限公司	2,876,000.00	未到结算期
2	常州海石智能装备有限公司	498,750.00	未到结算期
合计		3,374,750.00	/

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
浙江屹辉建设工程有限公司	8,500,000.00	22.53
德清乐帮机电有限公司	2,876,000.00	7.62
潍坊祥德机械有限公司	908,788.83	2.41
裕海(德清)智慧科技有限公司	894,000.00	2.37
杭州兴达电器工程有限公司	720,000.00	1.91
合 计	13,898,788.83	36.84

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,132,705.10	4,951,800.53
合 计	6,132,705.10	4,951,800.53

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,842,028.82

账 龄	年末余额
1 至 2 年	2,231,930.62
2 至 3 年	1,198,414.81
3 至 4 年	1,112,810.00
4 至 5 年	143,724.00
5 年以上	1,805,549.45
小 计	9,334,457.70
减：坏账准备	3,201,752.60
合 计	6,132,705.10

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	3,460,377.05	3,679,760.80
往来款项	4,804,176.63	3,248,572.69
备用金	1,069,904.02	991,534.97
小 计	9,334,457.70	7,919,868.46
减：坏账准备	3,201,752.60	2,968,067.93
合 计	6,132,705.10	4,951,800.53

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,968,067.93			2,968,067.93
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	233,684.67			233,684.67

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	3,201,752.60			3,201,752.60

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
其他应收款	2,968,067.93	233,684.67				3,201,752.60
坏账准备						
合 计	2,968,067.93	233,684.67				3,201,752.60

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
杭州市临平区人民政府东湖街道办事处	保证金	861,198.35	1 年以内, 1-2 年	9.23	81,221.34
德清县禹越镇东港村股份经济合作社	押金	503,900.00	2-3 年	5.40	151,170.00
浙江德川智能科技有限公司	押金	500,000.00	1 年以内	5.36	25,000.00
杭州万赫物业管理有 限公司	往来款	344,694.00	1 年以内	3.69	17,234.70
杭州嘉澍建设工程有 限公司	保证金	310,759.50	1-2 年	3.33	15,537.98
合 计	—	2,520,551.85	—	27.01	290,164.02

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	22,665,345.59	1,876,945.45	20,788,400.14
在产品	35,811,982.46		35,811,982.46
库存商品	35,994,748.56	13,915,927.60	22,078,820.96
发出商品	5,728,972.65		5,728,972.65
合 计	100,201,049.26	15,792,873.05	84,408,176.21

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	19,583,009.57	1,876,945.45	17,706,064.12
在产品	34,986,629.06	-	34,986,629.06
库存商品	42,136,061.41	13,915,927.60	28,220,133.81
发出商品	3,261,529.96	-	3,261,529.96
合 计	99,967,230.00	15,792,873.05	84,174,356.95

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	1,876,945.45					1,876,945.45
在产品						
库存商品	13,915,927.60					13,915,927.60
发出商品						
合 计	15,792,873.05					15,792,873.05

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴增值税	115,651.55	115,651.55
待抵扣进项税额	24,775,615.97	22,424,096.61
合 计	24,891,267.52	22,539,748.16

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
浙江双林华荣科技有限公司	5,662,947.21			-16,669.81						5,646,277.40	
小 计	5,662,947.21			-16,669.81						5,646,277.40	
合 计	5,662,947.21			-16,669.81						5,646,277.40	

9、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
一、账面原值		
1、年初余额	618,550.14	618,550.14
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	618,550.14	618,550.14
二、累计折旧和 累计摊销		
1、年初余额	333,654.56	333,654.56
2、本年增加金额		
(1) 计提或摊销	12,990.91	12,990.91
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	346,645.47	346,645.47
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	271,904.67	271,904.67
2、年初账面价值	284,895.58	284,895.58

本公司将投资性房地产抵押用于取得银行借款。

10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	59,283,369.29	61,146,830.44
固定资产清理		
合 计	59,283,369.29	61,146,830.44

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	38,466,569.14	44,320,297.63	3,889,302.76	113,930.85	5,910,388.74	92,700,489.12
2、本年增加金额	-	40,291.26	842,035.40	99,140.52	17,699.12	999,166.30
(1) 购置	-	40,291.26	842,035.40	99,140.52	17,699.12	999,166.30
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	757,564.10	3,939,798.76	-	-	-	4,697,362.86
(1) 处置或报废	757,564.10	3,939,798.76	-	-	-	4,697,362.86
4、年末余额	37,709,005.04	40,420,790.13	4,731,338.16	213,071.37	5,928,087.86	89,002,292.56
二、累计折旧						-
1、年初余额	5,502,403.83	19,674,747.95	2,477,020.14	68,460.31	3,831,026.45	31,553,658.68
2、本年增加金额	882,434.19	1,356,183.82	190,801.09	66,386.49	68,093.70	2,563,899.29
(1) 计提	882,434.19	1,356,183.82	190,801.09	66,386.49	68,093.70	2,563,899.29
3、本年减少金额	655,825.88	3,742,808.82	-	-	-	4,398,634.70
(1) 处置或报废	655,825.88	3,742,808.82	-	-	-	4,398,634.70
4、年末余额	5,729,012.14	17,288,122.95	2,667,821.23	134,846.80	3,899,120.15	29,718,923.27
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1、年末账面价值	31,979,992.90	23,132,667.18	2,063,516.93	78,224.57	2,028,967.71	59,283,369.29
2、年初账面价值	32,964,165.31	24,645,549.68	1,412,282.62	45,470.54	2,079,362.29	61,146,830.44

本公司及其子公司将其房屋建筑物抵押用于取得银行借款。

(2) 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
双林数字产业园一期	31,102,515.44	已提交资料，产权尚在办理中
	31,102,515.44	

11、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	245,570,743.09	195,968,226.33
工程物资		
合 计	245,570,743.09	195,968,226.33

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双林数字小微企业园	173,452,922.30		173,452,922.30	142,726,182.17		142,726,182.17
临平工业园	72,117,820.79		72,117,820.79	53,242,044.16		53,242,044.16
合 计	245,570,743.09		245,570,743.09	195,968,226.33		195,968,226.33

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
双林数字小微企业园	350,000,000.00	142,726,182.17	30,726,740.13	0.00	0.00	173,452,922.30	89.47%	90				自筹
临平工业园	150,000,000.00	53,242,044.16	18,875,776.63	0.00	0.00	72,117,820.79	48.08%	50				自筹
合计	500,000,000.00	195,968,226.33	49,602,516.76	0.00	0.00	245,570,743.09						

注：本年其他减少是转入其他非流动资产的金额。

12、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	22,615,382.40	22,615,382.40
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	22,615,382.40	22,615,382.40
二、累计折旧		
1、年初余额	6,167,831.56	6,167,831.56
2、本年增加金额	1,541,957.89	1,541,957.89
(1) 计提	1,541,957.89	1,541,957.89
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	7,709,789.45	7,709,789.45
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	14,905,592.95	14,905,592.95
2、年初账面价值	16,447,550.84	16,447,550.84

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	注册商标	专利技术	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	17,921,114.10	871,726.42	1,100.00	94,339.62	18,888,280.14

项 目	土地使用权	软件	注册商标	专利技术	合 计
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	17,921,114.10	871,726.42	1,100.00	94,339.62	18,888,280.14
二、累计摊销					
1、年初余额	4,606,953.82	262,246.69	1,100.00	8,647.80	4,878,948.31
2、本年增加金额	183,757.91	40,924.02		26,729.57	251,411.50
(1) 计提	183,757.91	40,924.02		26,729.57	251,411.50
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	4,790,711.73	303,170.71	1,100.00	35,377.37	5,130,359.81
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	13,130,402.37	568,555.71	0.00	58,962.25	13,757,920.33
2、年初账面价值	13,314,160.28	609,479.73	0.00	85,691.82	14,009,331.83

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司将土地使用权抵押给杭州余杭农村商业银行取得流动资金贷款，土地使用权账面净值 13,130,402.37 元。

14、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修费	123,465.35		29,802.01		93,663.34
合 计	123,465.35		29,802.01		93,663.34

15、 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	130,987.62	12,520.74	130,987.62	12,520.74
合 计	130,987.62	12,520.74	130,987.62	12,520.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	36,399,965.76	35,619,415.60
可抵扣亏损	237,735,334.28	213,068,963.95
合 计	274,135,300.04	248,688,379.55

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022			
2023	15,580,158.26	15,580,158.26	
2024	4,079,830.68	4,079,830.68	
2025	16,963,587.58	16,963,587.58	
2026	27,211,641.58	27,211,641.58	
2027	149,233,745.85	149,233,745.85	
2028	24,666,370.33		
合 计	237,735,334.28	157,054,407.25	

16、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本	107,821,435.75		107,821,435.75	107,821,435.75		107,821,435.75
合 计	107,821,435.75		107,821,435.75	107,821,435.75		107,821,435.75

注：本期期末其他非流动资产指已签署合同，收取款项，尚未过户给资产购置人的资产。

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	111,162,942.88	95,493,454.95
信用借款	19,445,277.78	14,464,765.71
合 计	130,608,220.66	109,958,220.66

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付供应商采购款	43,517,167.29	36,375,288.10
合 计	43,517,167.29	36,375,288.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
无锡市益达旧货调剂市场有限公司	1,000,000.00	未到结算期
合 计	1,000,000.00	—

19、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收已签署合同款项	494,507,264.64	445,272,989.46
合 计	494,507,264.64	445,272,989.46

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	89,979.31	15,197,222.59	15,201,056.50	86,145.40
二、离职后福利-设定提存计划	89,507.34	897,304.77	901,894.89	84,917.22
合 计	179,486.65	16,094,527.36	16,102,951.39	171,062.62

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,447.96	13,171,860.71	13,166,802.07	22,506.60
2、职工福利费	0.00	786,821.12	786,821.12	0.00
3、社会保险费	67,593.01	607,523.38	616,194.33	58,922.06
其中：医疗保险费	61,111.44	549,207.15	554,698.25	55,620.34
工伤保险费	6,481.57	58,316.23	61,496.08	3,301.72
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	586,134.00	586,134.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	4,938.34	44,883.38	45,104.98	4,716.74
合 计	89,979.31	15,197,222.59	15,201,056.50	86,145.40

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	86,420.88	866,276.86	870,708.70	81,989.04
2、失业保险费	3,086.46	31,027.91	31,186.19	2,928.18
合 计	89,507.34	897,304.77	901,894.89	84,917.22

21、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	84,488.37	1,459,974.39
企业所得税	777,253.52	929,023.61
城市维护建设税	174,491.39	864,888.64
教育费附加	751,631.93	220,807.07
房产税	319,980.31	319,980.31
城镇土地使用税	138,322.74	138,322.74
其他税费	459.54	9,086.66
合 计	2,246,627.80	3,942,083.42

22、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,667,675.18	5,472,490.63
合 计	4,667,675.18	5,472,490.63

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	330,000.00	210,000.00
代收代付款	448,639.73	509,549.68
往来款	3,889,035.45	4,752,940.95
合 计	4,667,675.18	5,472,490.63

23、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债	4,367,863.74	4,367,863.74
合 计	4,367,863.74	4,367,863.74

24、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	46,444,372.90	41,553,371.91
合 计	46,444,372.90	41,553,371.91

25、 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	21,306,639.27	23,069,258.99
减：未确认融资费用	5,382,917.70	5,771,249.83
小计	15,923,721.57	17,298,009.16
减：一年内到期的租赁负债	4,367,863.74	4,367,863.74
合计	11,555,857.83	12,930,145.42

26、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,000,000.00						58,000,000.00

27、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	93,435,702.48			93,435,702.48
合计	93,435,702.48			93,435,702.48

28、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	530,973.60			530,973.60
合计	530,973.60			530,973.60

29、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-184,717,379.24	-176,598,455.35
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-184,717,379.24	-176,598,455.35
加：本年归属于母公司股东的净利润	-22,251,328.15	-8,118,923.89
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-206,968,707.39	-184,717,379.24

30、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,460,266.43	44,633,619.36	95,656,976.65	63,781,021.34
其他业务			816,713.09	367,123.76
合 计	53,460,266.43	44,633,619.36	96,473,689.74	64,148,145.10

31、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	12,035.70	24,817.93
教育费附加	11,991.36	21,980.88
房产税	102,437.65	192,974.51
土地使用税	31,417.20	207,484.09
车船使用税	9,817.32	9,462.32
印花税	21,632.34	16,658.96
合 计	189,331.57	473,378.69

32、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员费用	1,657,628.71	2,113,378.10
经营开拓及招投标费	2,557,360.46	91,873.50
业务招待费	1,043,424.34	1,487,757.05
差旅费	711,050.07	427,360.11
咨询费	0.00	832,861.86
展览费	718,754.27	1,263,564.34
折旧费	15,139.14	16,135.14
劳动保护费	15,886.73	59.20
销售服务费	527,030.99	4,647,969.76
会议费	31,753.49	
其他	683,675.01	1,480,827.51
合 计	7,961,703.21	12,361,786.57

33、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,469,999.06	9,845,765.73

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁费		3,200.00
折旧费及摊销	1,417,346.08	1,258,955.49
中介机构费	1,506,000.29	1,358,848.95
办公费	424,467.06	657,621.34
业务招待费	1,130,920.06	758,099.55
修理费	422,172.92	479,332.43
咨询费	439,181.71	89,000.00
商业保险费	8,075.47	2,100.00
交通及差旅费	658,077.21	487,002.25
其他	909,314.30	1,910,818.09
合 计	16,385,554.16	16,850,743.83

34、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工费	3,259,722.98	2,731,921.06
材料燃料核动力	2,129,468.11	2,244,182.42
折旧及摊销	385,240.45	382,435.03
其他费用	94,339.62	92,233.01
合 计	5,868,771.16	5,450,771.52

35、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,148,646.05	3,221,171.08
利息收入	64,473.29	1,187,515.29
汇总收益	500,349.70	
汇兑损失	460,555.24	56,927.46
手续费	10,338.31	6,228.99
其他	388,332.13	10,590.42
合 计	3,443,048.74	2,107,402.66

36、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补贴	168,624.61	265,620.00	2,179,972.60
企业增值税退税	158,509.37		

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	327,133.98	265,620.00	2,179,972.60

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、47“政府补贴”。

37、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,669.81	370,034.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合 计	-16,669.81	370,034.56

38、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-546,865.49	-1,532,800.69
其他应收款坏账损失	-233,684.67	542,251.44
合 计	-780,550.16	-990,549.25

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计		

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	683,005.87	22,123.89	683,005.87
其中：固定资产处置	683,005.87	22,123.89	683,005.87
合 计	683,005.87	22,123.89	683,005.87

41、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		889,773.56	
违约金收入			
债务重组			
其他	129,272.69	67,254.72	129,272.69
合 计	129,272.69	957,028.28	129,272.69

42、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失			
捐赠支出		20,000.00	
滞纳金支出	10,215.57		10,215.57
其他	560.75	22,961.95	560.75
合 计	10,776.32	42,961.95	10,776.32

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-23,975.19	312,776.13
递延所得税费用		

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-23,975.19	312,776.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-24,690,345.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,703,551.83
子公司适用不同税率的影响	287,597.39
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,391,979.25
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-23,975.19

44、 基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示:

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.38	-0.38	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.40	-0.40	-0.12	-0.12

45、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补贴	327,133.98	1,155,393.56
利息收入	255,854.65	1,187,515.29
往来款	5,783,966.38	3,848,029.65
合 计	6,366,955.01	6,190,938.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
付现费用	14,010,952.11	18,333,875.29

项 目	本年发生数	上年发生数
往来款	1,000,129.21	13,217,421.14
合 计	15,011,081.32	31,551,296.43

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
拆入资金		
合 计		

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
取得使用权资产支付的现金	1,762,619.72	
拆出资金		
合 计	1,762,619.72	

(7) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-24,666,370.33	-4,650,019.23
加：信用减值损失	780,550.16	-990,549.25
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	4,157,820.81	6,034,105.22
使用权资产折旧		
无形资产摊销	251,411.50	108,383.81
长期待摊费用摊销	29,802.01	25,544.58
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）	683,005.87	22,123.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,443,048.74	1,421,734.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,669.81	370,034.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-233,819.26	3,489,054.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,784,626.24	-17,114,323.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,376,154.37	52,959,561.56

项 目	本金额	上年金额
其他	2,342,846.96	
经营活动产生的现金流量净额	50,932,407.26	41,675,650.33
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:		
现金的年末余额	46,138,806.15	80,774,708.09
减: 现金的年初余额	33,457,939.68	168,344,784.60
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,680,866.47	-87,570,076.51

(8) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	46,138,806.15	80,774,708.09
其中: 库存现金	40,924.15	7,654.63
可随时用于支付的银行存款	46,097,882.00	80,767,053.46
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	46,138,806.15	80,774,708.09
其中: 持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

46、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
货币资金	8,000.00	详见附注六、1
投资性房地产	271,904.67	详见附注六、9
固定资产	31,941,020.18	详见附注六、10
无形资产-土地使用权	13,130,402.37	详见附注六、13
合 计	45,351,327.22	

47、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	51,056.31	7.2258	368,922.68
欧元	5,237.59	7.8771	41,257.02
应收账款			
其中：美元	3,076.00	7.2258	22,226.56
欧元			
合同负债			
其中：美元	2,617,784.77	7.2258	18,915,589.19
欧元	105,391.00	7.8771	830,175.45

48、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
返还个税手续费	6,199.38	其他收益	6,199.38
退回 2022 年未享受从租房产税困难减免	42,152.23	其他收益	42,152.23
收到财务奖励-能耗“双控”	10,273.00	其他收益	10,273.00
软件退税	158,509.37	其他收益	158,509.37
鼓励制造业企业扩大有效生产奖励-德清 县经济和信息化局	110,000.00	其他收益	110,000.00
合 计	327,133.98	其他收益	327,133.98

七、 合并范围的变更

本公司合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江双林机电 科技有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立
杭州科塑进出 口有限公司	杭州	杭州	销售业	100.00		设立
浙江双林桐福 机械有限公司	杭州	杭州	建筑业	100.00		同一控制 下企业合 并
浙江双林众创	杭州	杭州	制造业	51.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
管道有限公司						

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江双林众创管道有限公司	51.00	-2,415,042.18		2,875,261.28

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江双林 众创管道 有限公司	29,326,791.41	21,941,668.91	51,268,460.32	33,480,436.62	11,555,857.83	45,036,294.45	37,282,060.58	22,964,588.38	60,246,648.97	36,155,680.16	12,930,145.42	49,085,825.58

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江双林众创管道有限公司	7,206,435.67	-4,928,657.51	-4,928,657.51	2,999,995.22	32,383,348.97	2,073,222.97	2,073,222.97	-8,196,249.49

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江双林华荣科技有限公司	杭州	杭州	服务业	23.50		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	浙江双林华荣科技有限公司	浙江双林华荣科技有限公司
流动资产	14,688,229.37	15,129,435.57
非流动资产	3,414,632.44	3,414,632.44
资产合计	18,102,861.81	18,544,068.01
流动负债	1,511,879.69	1,882,150.52
非流动负债		
负债合计	1,511,879.69	1,882,150.52
营业收入	3,061,589.30	12,704,168.59
净利润	-70,935.37	1,574,615.17
综合收益总额	-70,935.37	1,574,615.17
本年收到的来自联营企业的股利		

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

1、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) 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。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司对外业务采取美元、欧元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2021 年 12 月 31 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以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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。

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。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及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的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	130,608,220.66		
应付账款	34,331,631.81	8,273,824.86	911,710.62

项 目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	4,667,675.18		

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的控股股东是杭州双林控股集团有限公司，实际控制人是施经东、卓爱玉夫妇。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卓爱珍	股东
吴文强	董事、总经理
商莉	董事
于世明	财务总监
王焕文	董事
李卫娣	董事
李星	监事会主席
周华海	监事
胡新明	监事
傅刚静	原董事
杭州鼎强实业投资有限公司	股东
浙江蓝碧源控股集团有限公司	股东
浙江国懿资产管理有限公司	股东
杭州泰石投资有限公司	股东
杭州金鼎有色金属材料有限公司	股东
杭州临平电镀有限公司	股东
杭州双林科技有限公司	同受最终控制人控制
杭州双林控股集团有限公司	股东
山东艾菲尔管业有限公司	同受最终控制人控制
山东双林建材科技有限公司	同受最终控制人控制
杭州双林塑料机械有限公司	同受最终控制人控制
杭州方能科技有限公司	其他关联方
杭州蓝天印刷技术开发有限公司	其他关联方
杭州薇萝妮卡贸易有限公司	其他关联方
杭州双林隆邦新材料有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖州东德企业服务有限公司	其他关联方
浙江双林华荣科技有限公司	其他关联方

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
浙江双林华荣科技有限公司	销售商品	1,132,743.36		否	

②采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
山东艾菲尔管业有限公司	采购商品	97,345.13		否	
湖州东德企业服务有限公司	采购商品	5,849.03		否	

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
施经东、卓爱玉	9,999,999.00	2021.03.15	2023.03.15	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,254,000.00	2,754,166.00

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：		
山东艾菲尔管业有限公司	498,860.00	1,053,360.00
浙江双林华荣科技有限公司	300.00	300.00

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项**(一) 对外提供担保**

截至财务报表批准报出日，本公司全资子公司浙江双林机电科技有限公司，为促进其开发的“双林数字小微企业园”的项目的厂房销售，加快项目建设资金回笼，拟为该项目的购房人按揭贷款提供阶段性连带责任保证担保。根据“双林数字小微企业园”项目情况，累计提供担保 2.3731 亿元。

十四、 公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1) 按账龄披露**

账 龄	年末余额
1 年以内	21,630,006.74
1 至 2 年	12,817,429.65
2 至 3 年	4,196,116.66
3 至 4 年	2,241,191.44
4 至 5 年	3,616,905.21
5 年以上	4,222,018.45
小 计	48,723,668.15
减：坏账准备	11,292,468.17
合 计	37,431,199.98

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	48,723,668.15	100	11,292,468.17	23.18	37,431,199.98
其中:					
账龄组合	37,408,698.66	76.78	11,292,468.17	30.19	26,116,230.49
无回收信用风险组合	11,314,969.49	23.22			11,314,969.49
合计	48,723,668.15	—	11,292,468.17	—	37,431,199.98

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	57,002,861.34	100.00	10,798,571.47	18.94	46,204,289.87
其中:					
账龄组合	48,222,586.55	84.60	10,798,571.47	22.39	37,424,015.08
无回收信用风险组合	8,780,274.79	15.40			8,780,274.79
合计	57,002,861.34	—	10,798,571.47	—	46,204,289.87

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,315,037.25	515,751.86	5.00
1 至 2 年	12,817,429.65	1,281,742.97	10.00
2 至 3 年	4,196,116.66	1,258,835.00	30.00
3 至 4 年	2,241,191.44	1,120,595.72	50.00
4 至 5 年	3,616,905.21	2,893,524.17	80.00
5 年以上	4,222,018.45	4,222,018.45	100.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	37,408,698.66	11,292,468.17	

②组合中，按无回收信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
杭州双林桐福机械有限公司	4,499,999.90		
浙江双林众创管道有限公司	6,814,969.59		
合 计	11,314,969.49		

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	10,798,571.47	493,896.70				11,292,468.17
合 计	10,798,571.47	493,896.70				11,292,468.17

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,924,158.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,860,221.71 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,227,837.70	2,912,377.25
合 计	3,227,837.70	2,912,377.25

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
-----	------

账 龄	年末余额
1 年以内	821,243.42
1 至 2 年	1,165,865.85
2 至 3 年	1,385,890.00
3 至 4 年	12,810.00
4 至 5 年	125,724.00
5 年以上	638,886.61
小 计	4,150,419.88
减：坏账准备	922,582.18
合 计	3,227,837.70

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,481,741.85	1,413,940.80
往来款项	2,360,978.03	2,111,977.45
备用金	307,700.00	285,000.00
小 计	4,150,419.88	3,810,918.25
减：坏账准备	922,582.18	898,541.00
合 计	3,227,837.70	2,912,377.25

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	898,541.00			898,541.00
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	24,041.18			24,041.18

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	922,582.18			922,582.18

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收 款坏账准 备	898,541.00	24,041.18				922,582.18
合 计	898,541.00	24,041.18				922,582.18

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备年 末余额
浙江双林桐福机械有限公司	往来款	1,300,000.00	1 年以内	31.32	
杭州市临平区人民政府东湖街道办事处	保证金	861,198.35	1 年以内,1-2 年	20.75	81,221.34
杭州嘉澍建设工程有限公司	保证金	310,759.50	1-2 年	7.49	31,075.95
缙云城投大成基建建设集团有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	3.61	7,500.00
浙江双林众创管道有限公司	往来款	134,087.83	1 年以内	3.23	
合 计	——	2,756,045.68	——	66.40	119,797.29

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,100,000.00		57,100,000.00	57,100,000.00		57,100,000.00
对联营、合营企业投资	5,646,277.40		5,662,947.21	5,662,947.21		5,662,947.21
合 计	62,746,277.40		62,762,947.21	62,762,947.21		62,762,947.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江双林机电科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
杭州科塑进出口有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江桐福机械有限公司						
浙江双林众创管道有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合 计	57,100,000.00			57,100,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小 计											
二、联营企业											
浙江双林华荣科技有限公司	5,662,947.21			-16,669.81						5,646,277.40	
小 计	5,662,947.21			-16,669.81						5,646,277.40	
合 计	5,662,947.21			-16,669.81						5,646,277.40	

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,999,705.43	29,297,822.84	89,717,470.64	66,907,525.32
其他业务			232,049.12	
合 计	37,999,705.43	29,297,822.84	89,949,519.76	66,907,525.32

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-16,669.81	370,034.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合 计	-16,669.81	370,034.56

十五、 补充资料**1、 本年非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	683,005.87	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	327,133.98	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,496.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	1,128,636.22	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,128,636.22	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 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	-	-0.38	-0.38

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-	-0.40	-0.40

浙江双林环境股份有限公司

(公章)

二〇二三年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	683,005.87
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	327,133.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,496.37
非经常性损益合计	1,128,636.22
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	1,128,636.22

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