

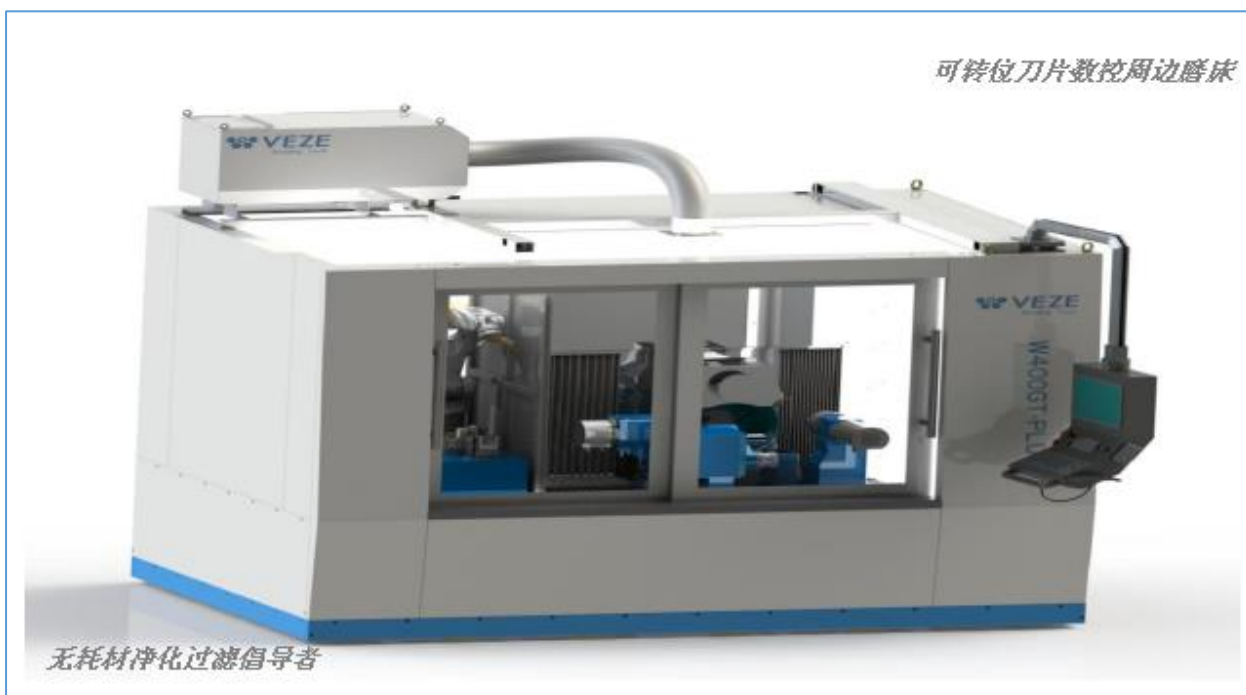


# 威泽智能

NEEQ : 838419

## 江苏威泽智能科技股份有限公司

Jiangsu Weize Intelligent Technology 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、公司负责人杨献春、主管会计工作负责人潘金意及会计机构负责人（会计主管人员）潘金意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“七、 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

目前市场竞争激烈，公司的主要客户及供应商涉及公司商业秘密，披露后会对公司产生不利影响，故公司不予披露主要客户及供应商，该部分客户与公司不存在关联关系。

## 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 .....	18
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 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	101
附件 II	融资情况 .....	101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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	江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号公司董秘办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、威泽智能	指	江苏威泽智能科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏威泽智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏威泽智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏威泽智能科技股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等
管理层	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等
金元证券、主办券商	指	金元证券股份有限公司
关联方关系	指	符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定的挂牌公司的关联法人和关联自然人。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏威泽智能科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏威泽智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Weize Intelligent Technology Co.,Ltd. Weize		
法定代表人	杨献春	成立时间	2006 年 8 月 29 日
控股股东	控股股东为（杨献春）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨献春、杨燕红），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-34-通用设备制造业-346-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造--346-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造--3463-气体、液体分离及纯净设备制造		
主要产品与服务项目	大型机床油过滤、水过滤设备的研发、生产和销售,金属加工机床的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	威泽智能	证券代码	838419
挂牌时间	2016 年 8 月 3 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	32,191,299.00
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 4 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨燕红	联系地址	江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号
电话	0519-87192880	电子邮箱	caiw@weizefilter.com
传真	0519-87192881		
公司办公地址	江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号	邮政编码	213333
公司网址	www.weizefilter.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320400791088239Y		
注册地址	江苏省常州市溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号		
注册资本（元）	32,191,299.00	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) 商业模式与经营计划

商业模式情况：

公司所处行业为净化过滤行业，行业代码为 C3463。公司业务集大型机床油过滤、水过滤设备、周边磨床的研发、生产和销售于一身，其主要产品为高精度磨削净化过滤系列产品、水过滤系列产品以及大型数控周边磨床。公司所处行业为净化过滤行业，并在业内拥有领先的技术与良好的用户口碑，为下游工业制造行业提供高规格、高质量的产品，下游行业包括制冷、精密工具、齿轮机床、微电子、汽车制造等。公司生产大多采取“以销定产”的模式，销售多以直销为主，并将传统营销与电子商务相结合，其收入来源主要为产品销售收入。

##### 1、研发模式

公司的产品研发主要以客户的实际需求为导向，以不同类别客户的情况进行有针对性的设计研发。此外，公司广泛收集下游行业中不同类别客户的需求与使用反馈，并利用自身的技术优势，从而进行前瞻式的新产品设计研发。最后，研发团队会针对不同产品的使用情况，提出相应的运行处理意见，致力于为客户提供更经济、更优秀的运行方案以降低用户的使用成本与维护成本。

##### 2、采购模式

采购工作主要由公司采购部负责，依据技术部编制的物料清单进行汇总与分类以便于下达采购订单。采购原材料时公司会综合考虑供应商品牌与价格两个因素，并建立内部供应商名录，采购时首先向名单中的供应商进行询价，综合对比原材料的质地、价格及供应商的售后服务，并经部门领导审批后确定最终的供应商。公司已与多家供应商建立了良好的合作关系。公司生产所需原材料基本来源于国内，并且原材料市场竞争充分，市场供应充足。

##### 3、生产模式

公司生产大多采取“以销定产”的模式，即根据不同类别的客户的具体需求情况来制定有针对性的研发计划并进行设计与生产。对个别市场需求量较大的产品，公司会采取小批量生产的方式以满足客户需求，即对市场做出预判并随之制定生产计划进行生产，以此可以加快交付周期、降低时间成本并增加营收。目前，部分核心部件为公司自主生产，公司掌握与生产相关的核心技术。

##### 4、销售模式

目前，公司采取以直销为主的销售模式，在加大公司现有营销力度之外，公司未来将发展经销商为辅的销售方式，并将传统销售与电子商务进行结合以此开拓市场，发展客户资源达到提高市场占有率的目的。同时，公司市场部积极开拓国外市场，寻求与国外机床厂家的合作，并取得显著成效。公司通过国外现场调研，迅速确定合理的产品市场，以完善的产品质量保证，使公司产品成功销往美国、德国、意大利等欧洲国家，其中著名的有利勃海尔、卡帕等知名企业。

报告期内，公司商业模式较上期未发生显著变化。

经营计划情况：

报告期内，归属于挂牌公司的净利润为 623.13 万元，较上年同期增长 211.54%，主要原因：报告期实现营业收入 4,077.85 万元，较上年同期增长 21.48%，上年同期因疫情影响，导致物流发货受阻，已完

工客户订单产品不能确认收入，本报告期内国家疫情政策放开，客户订单陆续有序完工交货确认收入；报告期内发生期间费用 557.07 万元，较上年同期下降 25.47%，其中：报告期内销售费用 118.77 万元，较上年同期下降 58.93%，报告期内管理费用 402.62 万元，较上年同期下降 8.04%，销售费用下降主要原因是报告期对原来销售提成政策进行完善，降低了提成比例；报告期内其他收益 88.91 万元，较上年同期增长了 642.79%，其它收益主要是公司自主生产的嵌入式软件产品在本期享受的即征即退增值税返还款，而上年同期公司享受 50% 的增值税税款缓缴政策，公司自主生产的嵌入式软件产品享受的即征即退增值税税款需待缓税期满足额缴纳增值税款后办才能办理退税。

截止报告期末，公司资产总额为 10,730.71 万元，较上年期末增长 2.03%，主要原因：报告期内购置固定资产 163.75 万元，固定资产期末余额较上年期末增长 2.74%；负债总额为 5,253.21 万元，较上年期末增长 6.02%，主要原因：报告期新增流动资金借款 200 万元，短期借款期末余额较上年期末余额增长 10.52%；截止报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产 5,477.50 万元，较上年期末下降 1.52%。主要原因：报告期实现净利润 623.13 万元、分配上年股利 708.21 万元。

报告期经营活动产生的现金流量净额 922.82 万元，较上年同期增加 1224.83 万元，同比增加 405.56%，主要原因：报告期公司加大货款催收力度，货款回笼加快，应收账款减少，销售商品收到的现金增加；报告期收到的税款返还的现金较上年同期增加；报告期支付职工薪酬的现金较上年同期减少。报告期投资活动产生的现金流量净额-189.78 万元：较上期同期减少 75.07 万元，同比减少 65.44%，主要原因：报告期公司购建固定资产所支付的现金较上期同期增加。报告期筹资活动产生的现金流量净额-551.80 万元，较上期同期增加 171.96 万元，同比增加 23.76%，主要原因：报告期内分配股利所支付的现金较上年同期减少。

为积极应对市场环境的变化，不同客户对产品的需求，公司以客户需求为导向，不断加大研发投入，加紧、加快新技术、新产品、新工艺的研发进程，以提高产品的质量、功能更好地适应市场，报告期内，公司立项的 8 个研发项目，研发投入共计 327.76 万元，较上年同期增长 45.39%，占营业收入比例 8.04%，其中：油过滤研发项目投入 110.73 万元，较上年同期增长 35.85%，磨床研发项目投入 217.03 万元，较上年同期增长 50.81%。

## （二） 行业情况

净化过滤设备主要应用于气体与液体的提纯、分离、液化、过滤、净化等，具备应用领域广、产品延伸性高、市场潜力大的特点。应用领域广体现在净化过滤设备目前的应用范围几乎涵盖了整个工业领域，如军工、航天、汽车、食品、电力、环保、冶金、机械、制冷、生物医疗等。受益于广阔的应用领域，净化过滤行业不存在对单一的某个下游行业形成依赖，属于卖方市场，尤其是高精度磨削净化过滤设备，产品议价能力较强。此外，广阔的应用领域与现代工业日新月异的发展变化使得该行业内产品延伸性较高，净化过滤设备不断地向高技术含量、高效率、多样性的方向发展，以此适应下游工业行业的发展需要与相关机床的配套需求。最后，净化过滤行业为国家鼓励发展的产业，随着工业技术的发展、产品的规格不断地提高以及国家对节能减排的重视，净化过滤行业受多项产业政策的支持，未来发展空



间大。

高精度磨削净化过滤行业属于净化过滤行业的细分，为近十年左右所兴起的行业，是基于先进的无耗材、高精度、高效率、使用寿命长的基础理论上研发，具备过滤洁净度高、使用成本低、环境改善效果明显、维护简单快捷等特点。高精度磨削净化过滤设备的作用主要体现在对下游工业生产设备进行净化过滤与冷却的作用以满足高质量、高规格、高精度的生产品质要求。随着工业科技的发展，对工业产品的标准及精度的要求逐步提高，高精度、高效率机床的应用变得越加频繁。而高精度机床对所加工工件的温度控制和用于冷却工件的液体清洁程度的要求非常苛刻，高精度磨削净化过滤设备可满足上述要求，其重要性不言而喻：如无法保证冷却液的清洁度与加工温度意味着工件精度无法保证；如不对冷却液进行冷却与清洁，意味着需要不断更换新冷却液导致加工成本提高。因此，下游行业的企业对高精度磨削净化过滤设备的需求在近些年呈现迅猛增长的趋势。此外，对作废的冷却液处理上，高精度磨削净化过滤设备具有降低能源消耗与减少对环境负面影响的作用。

随着国家宏观经济的调整,目前适用于汽车行业制造的高精度磨削过滤设备,由于燃油汽车需求量的逐步下降,国家对新能源汽车行业的政策支持力度持续加大,新能源汽车需求量增加,而新能源汽车对磨削过滤设备的要求精度更高,为此,公司只有以客户需求为导向,不断加大研发投入,加紧、加快新产品、新工艺的研发进程,以提高产品的质量、功能更好地适应市场,更好地服务于社会。

### （三） 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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于 2022 年 10 月 12 日评定为高新技术企业，证书编号为 GR202232000608,有效期三年。认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)。</p> <p>公司于 2022 年 12 月评定为江苏省“专精特新”中小企业。认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，有效期为 2022 年至 2025 年。</p>

## 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	40,778,529.16	33,566,753.37	21.48%
毛利率%	36.89%	37.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,231,346.49	2,000,181.94	211.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	6,220,778.38	1,954,623.23	218.26%



净利润			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司 股东的净利润计算)	10.61%	4.43%	-
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)	10.59%	4.33%	-
基本每股收益	0.19	0.06	216.67%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	107,307,072.95	105,167,866.19	2.03%
负债总计	52,532,122.80	49,549,649.32	6.02%
归属于挂牌公司股东的 净资产	54,774,950.15	55,618,216.87	-1.52%
归属于挂牌公司股东的 每股净资产	1.70	1.73	-1.73%
资产负债率% (母公司)	48.95%	47.11%	-
资产负债率% (合并)	48.95%	47.11%	-
流动比率	1.48	1.52	-
利息保障倍数	16.57	23.53	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流 量净额	9,228,229.43	-3,020,089.39	405.56%
应收账款周转率	1.83	2.03	-
存货周转率	0.79	0.70	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.03%	-4.88%	-
营业收入增长率%	21.48%	-12.90%	-
净利润增长率%	211.54%	-74.58%	-

### 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	3,708,021.52	3.46%	1,878,610.18	1.79%	97.38%

应收票据	14,263,978.56	13.29%	10,064,458.34	9.57%	41.73%
应收账款	20,432,330.03	19.04%	24,242,079.99	23.05%	-15.72%
应收款项融资	4,459,220.00	4.16%	4,464,174.15	4.24%	-0.11%
预付款项	1,709,235.06	1.59%	2,013,962.91	1.91%	-15.13%
其他应收款	296,420.39	0.28%	212,029.87	0.20%	39.80%
存货	32,684,805.12	30.46%	32,600,434.26	31.00%	0.26%
其他权益工具投资	4,697,494.57	4.38%	4,688,703.31	4.46%	0.19%
投资性房地产	2,997,092.60	2.79%	3,129,676.46	2.98%	-4.24%
长期股权投资			-	-	
固定资产	13,644,607.43	12.72%	13,280,485.24	12.63%	2.74%
在建工程				-	
无形资产	7,320,960.90	6.82%	7,821,730.14	7.44%	-6.40%
商誉			-	-	
长期待摊费用	770,112.79	0.72%	417,901.79	0.40%	84.28%
递延所得税资产	322,793.98	0.30%	353,619.55	0.34%	-8.72%
短期借款	21,020,416.67	19.59%	19,020,319.44	18.09%	10.52%
长期借款			-	-	
应付票据			457,650.14	0.44%	-100.00%
应付帐款	10,049,244.03	9.36%	12,298,052.56	11.69%	-18.29%
预收款项	652,289.58	0.61%	134,638.04	0.13%	384.48%
合同负债	5,580,749.22	5.20%	3,225,832.13	3.07%	73.00%
应付职工薪酬	962,738.99	0.90%	2,625,697.52	2.50%	-63.33%
应交税费	1,130,844.73	1.05%	1,642,714.26	1.56%	-31.16%
其他应付款	50,116.80	0.05%	153,904.18	0.15%	-67.44%
其它流动负债	13,085,722.78	12.19%	9,990,841.05	9.50%	30.98%
股本	32,191,299.00	30.00%	32,191,299.00	30.61%	0.00%
资本公积	10,172,598.93	9.48%	10,172,598.93	9.67%	0.00%
其他综合收益	-257,129.62	-0.24%	-264,602.19	-0.25%	-2.82%
盈余公积	5,699,131.65	5.31%	5,075,997.01	4.83%	12.28%
未分配利润	6,969,050.19	6.49%	8,442,924.12	8.03%	-17.46%

#### 项目重大变动原因:

注 1、货币资金：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日增加 97.38%，主要原因：报告期内公司新增短期借款 200 万元，同期收到客户的订金增加。

注 2、应收票据：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日增加 41.73%，主要原因：报告期内公司货款催收的力度加大，收到客户支付的商业票据增加。

注 3、应收账款：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日减少 15.72%，主要原因：报告期内物流顺

畅交货时间缩短，同时公司加大催款力度，客户货款回笼加快所致。

注 4、预付款项：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日减少 15.13%，主要原因：报告期内公司调整采购交货结算周期所致。

注 5、其它应收款：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日增加 39.80%，主要原因：报告期内员工出差和食堂备用金增加 6.35 万元；湖南株洲租房押金增加 3.22 万元。

注 6、长期待摊费用：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日增加 84.28%，主要原因：湖南株洲展厅租金及装修增加长期待摊费用 25.38 万元；办公室门窗改造增加长期待摊费用 26.99 万元。

注 7、短期借款：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日增加 10.52%，主要原因：报告期内公司增加流动资金借款 200 万元。

注 8、应付票据：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日减少 100.00%，主要原因：报告期内公司使用应收票据背书转让支付供应商货款，减少应付票据支付结算采购货款。

注 9、应付账款：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日减少 18.29%，主要原因：报告期内公司减少每批次采购量，交货和结算周期缩短导致应付帐款减少。

注 10、预收帐款：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日增加 384.48%，主要原因：报告期预收帐款为房屋租金，公司按合同受益期确认房屋租金收入，报告期尚在合同受益期的预收房屋租金增加。

注 11、合同负债：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日增加 73.00%，主要原因：报告期内新增一大客户订单，增加预收款 322 万元。

注 12、应付职工薪酬：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日减少 63.33%，主要原因：报告期内将上年度计提的销售提成和年终奖金在本期发放。

注 13、应交税费：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日减少 31.16%，主要原因：报告期可享受研发加计扣除优惠政策相应所得税费用计提减少。

注 14、其他应付款：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日减少 67.44%，主要原因：公司在报告期内支付了上期的代收代付款及咨询服务费。

注 15、其它流动负债：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日增加 30.98%即 310 万元，主要原因：报告期内将已背书的信用等级较低的银行承兑汇票不终止确认，继续计入应收票据，同时确认其它流动负债，该分类增加其它流动负债 281 万元；客户预收款的税金部分确认其它流动负债，增加流动负债 29 万元。

注 16、盈余公积：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日增加 12.28%，主要原因：报告期内实现净利润按 10%计提法定公积金所致。

注 17、未分配利润：2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日减少 17.46%即 147 万元，主要原因：报告期实现净利润增加未分配利润 623 万元；报告期内分配上年股利减少未分配利润 708 万元；报告期计提法定公积金减少未分配利润 62 万元。

## (二) 经营情况分析

## 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	40,778,529.16	-	33,566,753.37	-	21.48%
营业成本	25,734,776.61	63.11%	21,148,426.05	63.00%	21.69%
毛利率	36.89%	-	37.00%	-	-
销售费用	1,187,715.08	2.91%	2,891,684.21	8.61%	-58.93%
管理费用	4,026,187.38	9.87%	4,378,171.22	13.04%	-8.04%
研发费用	3,277,564.50	8.04%	2,254,258.24	6.72%	45.39%
财务费用	356,837.84	0.88%	204,645.95	0.61%	74.37%
信用减值损失	196,712.56	0.48%	-37,288.05	-0.11%	-627.55%
其他收益	889,057.19	2.18%	119,691.79	0.36%	642.79%
营业利润	6,774,883.05	16.61%	2,353,155.20	7.01%	187.91%
营业外收入	12,433.07	0.03%	0.03	0.00%	41,443,466.67%
利润总额	6,787,316.12	16.64%	2,353,155.23	7.01%	188.43%
所得税费用	555,969.63	1.36%	352,973.29	1.05%	57.51%
净利润	6,231,346.49	15.28%	2,000,181.94	5.96%	211.54%

## 项目重大变动原因：

注 1、营业收入、营业成本：2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月分别增加 21.48%、21.69%，主要原因：公司以商品发出且验收通过，转移商品控制权时点确认收入实现。上年同期因物流不顺畅导致无法及时发货达不到收入确认条件及结转对应成本。

注 2、销售费用：2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月减少 58.93%，主要原因：报告期对原有的销售提成政策进行完善，降低了提成比例。

注 3、研发费用：2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月增加 45.39%，主要原因：报告期内公司过滤产品研发项目及磨床研发项目投入的研发材料增加。

注 4、财务费用：2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月增加 74.37%，主要原因：报告期内新增贷款利息及票据贴现利息支出增加。

注 5、信用减值损失：2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月减少 627.55%，主要原因：报告期内加大货款催收力度，应收帐款余额下降，计提坏帐准备减少。

注 6、其他收益：2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月增加 642.79%，主要原因：上年同期公司享受 50% 的增值税税款缓缴政策，公司自主生产的嵌入式软件产品享受的即征即退增值税税款需待缓税期满足额

缴纳增值税款后办才能办理退税。

注 7、营业利润：2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月增加 187.91%，主要原因：报告期内营业收入较上期同期增加 21.48%、销售费用减少 58.93%、其他收益增加 642.79%。

注 8、营业外收入：2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月增加 12,433.04 元，主要原因：报告期内公司固定资产报废产生收益。

注 9、利润总额：2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月增加 188.43%，主要原因：报告期内营业收入较上期同期增加 21.48%、销售费用减少 58.93%、其他收益增加 642.79%。

注 10、所得税费用：2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月增加 57.51%，主要原因：报告期公司利润总额增加。

注 11、净利润：2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月增加 211.54%，主要原因：报告期内营业收入较上期同期增加 21.48%、销售费用减少 58.93%、其他收益增加 642.79%。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	38,279,641.55	31,048,273.82	23.29%
其他业务收入	2,498,887.61	2,518,479.55	-0.78%
主营业务成本	24,736,073.10	20,030,103.62	23.49%
其他业务成本	998,703.51	1,118,322.43	-10.70%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
水过滤系列				-100.00%	-100.00%	-100.00%
油过滤系列	38,279,641.55	24,736,073.10	35.38%	41.80%	42.41%	-0.79%
其他设备系列				-100.00%	-100.00%	-100.00%
材料收入	1,694,318.57	855,777.39	49.49%	-6.90%	-13.12%	7.88%
房租等其他收入	804,569.04	142,926.12	82.24%	15.16%	7.20%	1.64%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减
国内	40,092,345.61	24,406,942.90	39.12%	21.23%	16.31%	7.04%
国外	686,183.55	329,130.20	52.03%	38.52%	100.69%	-22.22%

#### 收入构成变动的的原因:

报告期主营业务收入较上年同期增加 723.13 万元，同比增加 23.29%，变动原因：主营业务收入按产品类别列示，水过滤系列基本剥离主营业务，报告期内收入较上年同期减少 33.54 万元，同比减少 100.00%；其他设备系列是指公司新开发的磨床系列产品，目前是研发和小批量生产阶段，报告期收入较上年同期减少 371.68 万元，同比减少 100.00%；油过滤系列因疫情放开，报告期收入较上年同期增加 1128.35 万元，同比增长 41.80%。

#### (三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,228,229.43	-3,020,089.39	405.56%
投资活动产生的现金流量净额	-1,897,801.93	-1,147,099.00	-65.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,518,000.53	-7,237,598.44	23.76%

#### 现金流量分析:

注 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内较上期同期增加 1224.83 万元，同比增加 405.56%，主要原因：报告期内公司货款催收力度加大，应收账款减少，销售商品收到的现金增加；报告期内收到的即征即退税款返还的现金较上年同期增加；报告期支付职工薪酬现金较上年同期减少。

注 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内较上期同期减少 75.07 万元，同比减少 65.44%，主要原因：报告期内公司购建固定资产所支付的现金较上期同期增加。

注 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上期同期增加 171.96 万元，同比增加 23.76%，主要原因：报告期内分配股利所支付的现金较上年同期减少。

#### 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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

江苏威泽社渚智能科技有限公司	控股子公司	人工智能软件开发及硬件销售；气体、液体分离及纯净设备制造及销售；金属成形机床制造、销售等。	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
----------------	-------	---	---------------	------	------	------	------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

自公司创立以来，秉承“创新、责任、服务”的理念，作为公司发展方向的动力和指南，引导每一位员工深入领会。通过不断的钻研让我们理解行业的内涵，结合行业的特性和用户需求，明确创新方向，同时深知：行业需要改变、需要创新！传统不代表落后，但只有创新才不会落后！这是我们的责任，更是我们的使命。向社会提供符合环保、节能、卓效的产品，是我们对行业的承诺，更是我们服务于行业的根本。

## 七、 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
1、宏观经济波动风险	净化过滤设备被广泛地应用于下游的工业制造业领域，而下游相关行业往往易受到国际国内宏观经济周期波动的影响。若中国经济增长持续放缓，会对下游行业如制冷、电力、化工等产业造成影响，从而会影响到净化过滤行业企业的生产经营。公司主要产品所应用的高精度机床行业受国内产业转型升级利好影响较大，若国内产业转型升级受阻，将对公司业务的发展带来较大影响。针对该风险，公司采取的措施：积极引进专业人才，加大新产品、新技术的研发投入，通过技术自主创新、发



	<p>明提高公司产品的综合竞争力；此外，公司售后服务人员积极跟踪客户，通过客户反馈了解市场需求，改进产品质量、功能，更好地适应市场，满足客户需要。</p>
<p>2、核心技术泄漏及核心技术人员流失风险</p>	<p>公司的核心竞争力在于公司产品能适应各行各业高精度机床过滤和冷却的精度控制需求，以及对于前述产品的不断研发更新能力，这就需要公司具备较强的研发实力和长时期的经验积累、技术储备，技术研发能力以及核心技术、核心技术人员将使公司在长期竞争中处于优势地位。虽然公司建立健全了研发管理制度、核心技术保密制度等相关制度，并与核心技术人员签署了保密协议，但由于我国过滤行业长期以来生产企业数量众多、且小企业在产品更新上以仿制为主，公司高端产品容易引起仿制，一旦核心技术或研发成果泄漏、核心技术人员流失，可能对公司经营产生不利影响。针对该风险，公司采取的措施：一方面建立健全防范核心技术泄密的内控制度,加强知识产权保护制度的建立和完善,如申请知识产权进行保护；另一方面,公司在未来将考虑进一步提高员工待遇,并加强企业文化和职业道德教育，同时营造良好的工作环境、文化的氛围，让职工和企业同生存，共发展。</p>
<p>3、公司治理风险</p>	<p>公司自 2016 年 8 月 3 日于全国中小企业股份转让系统公共平台挂牌后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及相关内部控制制度。目前，治理机构和各项内控制度能够促进企业规范运作，但公司管理层的管理经验需要进一步提升，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。针对该风险，公司采取的措施：公司建立健全了完善的法人治理机构，设立董秘，制定三会议事规则，制定对外投资、对外担保、关联交易等各项内部控制制度；为使各项内部控制制度得到有效执行，公司各个部门严格按内部控制流程执行，部门层层把关；监事会同财务等人员对制度执行情况进行定期及不定期监督检查，对发现问题提交总经理处理；报告期末，公司的各项内部控制得到有效执行，报告期没有对外担保、大股东占用资金。</p>
<p>4、控股股东不当控制风险</p>	<p>公司控股股东杨献春先生持有公司 53.07%的股份，与其配偶杨燕红女士合计持有公司 66.25%股份，对公司运营具有实质影响</p>

	<p>力。公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中如果控股股东利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。针对该风险，公司采取的措施：加强外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、三会议事规则及其他各项内控制度履行股权权利，保证公司及其他股东的合法权益不受侵害。</p>
5、税收优惠政策风险	<p>公司 2022 年重新被认定为高新技术企业，并取得了相关证书，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》以及《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》等文件的规定，公司 2022 年至 2024 年企业所得税按 15% 的税率及研发费用加计扣除优惠政策。由于公司取得高新技术企业认定，并按照国家财务会计制度的要求，对研发支出进行归集处理，故享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。如果未来因税收政策变化或公司不再符合高新技术企业认定标准等原因，公司所得税税率将发生变化，将对公司经营业绩产生一定的影响。根据财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》，公司自主生产的嵌入式软件产品符合增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。如果未来国家对软件产品增值税退税政策进行调整，使公司不能或不再符合享受此项优惠政策，将对公司的盈利能力产生一定的影响。针对该风险，公司采取的措施：根据国家相关的法律法规，公司严格按照《企业会计准则》做好财务核算工作，积极加强与当地的税务、科技等政府部门的业务沟通，在政府部门的指导下，对相关的税收优惠政策进行深入学习，并充分理解和运用，从而降低因税收政策变化或不再符合税收优惠政策带来的纳税风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 事件索引重大

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	505,317.00		505,317.00	0.92%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
2023 年度银行综合授信保证担保	120,000,000.00	21,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司控股股东杨献春、杨燕红夫妇为公司向银行及其他金融机构申请综合授信 12,000.00 万元提供连带责任保证担保。公司第三届董事会第六次会议及 2022 年度股东大会审议并通过了《关于公司 2023 年度向银行等金融机构新增申请综合授信暨关联担保的议案》，公告编号：2023-001、2023-024。关联担保行为为关联方向银行及其他金融机构授信融资提供担保，公司无需支付对价，属于关联方对公司长期发展的支持行为，不存在损害公司、股东利益的情形。

**(四) 承诺事项的履行情况****公司无已披露的承诺事项**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2016 年 8 月 16 日		挂牌	对员工社保、住	公司实际控制人杨献春承诺：按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或	正在履行中

股东				房公积金的承诺	者按照有关部门的要求或决定，若公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范而受到有关主管部门追缴或处罚及因此而引起任何纠纷，公司受到的一切损失（包括但不限于补缴、滞纳金、罚款、赔偿等）皆均由本人承担，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失	
实际控制人或控股股东	2016年8月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年8月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年8月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

##### 1、公司实际控制人对员工社保、住房公积金的承诺

公司实际控制人杨献春承诺：按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，若公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范而受到有关主管部门追缴或处罚及因此而引起任何纠纷，公司受到的一切损失（包括但不限于补缴、滞纳金、罚款、赔偿等）皆均由本人承担，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。

履行情况：报告期内，公司实际控制人已按规定履行上述承诺。

##### 2、避免同业竞争承诺

为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形，公司实际控制人、5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺且未发生同业竞争的情形。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产（房屋、建筑物）	固定资产	抵押	6,235,544.14	5.81%	银行抵押借款
投资性房地产（房屋、建筑物）	固定资产	抵押	2,997,092.60	2.79%	银行抵押借款

无形资产（土地使用权）	无形资产	抵押	1,758,332.73	1.64%	银行抵押借款
<b>总计</b>	-	-	10,990,969.47	10.24%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司以其拥有的非流动资产抵押于银行，此行为为公司经营业务所需，满足了公司日常流动资金的需求，符合公司的发展需要，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%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,702,493.00	23.93%	0.00	7,702,493.00	23.93%
	其中：控股股东、实际控制人	4,995,005.00	15.52%	0.00	4,995,005.00	15.52%
	董事、监事、高管	37,497.00	0.12%	0.00	37,497.00	0.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,488,806.00	76.07%	0.00	24,488,806.00	76.07%
	其中：控股股东、实际控制人	16,331,493.00	50.73%	0.00	16,331,493.00	50.73%
	董事、监事、高管	4,392,252.00	13.64%	0.00	4,392,252.00	13.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		32,191,299.00	-	0.00	32,191,299.00	-
<b>普通股股东人数</b>		53				

**股本结构变动情况：**

□适用 √不适用

**（二）普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨献春	17,083,454.00		17,083,454.00	53.07%	13,087,450.00	3,996,004.00	0	0
2	杨燕红	4,243,044.00		4,243,044.00	13.18%	3,244,043.00	999,001.00	0	0
3	倪福卿	3,933,836.00		3,933,836.00	12.22%	3,933,836.00	0.00	0	0
4	苏琼	3,600,000.00		3,600,000.00	11.18%	3,600,000.00	0.00	0	0
5	邱琼	1,235,320.00		1,235,320.00	3.84%	72,330.00	1,162,990.00	0	0
6	邵建波	955,638.00		955,638.00	2.97%	55,639.00	899,999.00	0	0
7	杨振斌	318,547.00		318,547.00	0.99%	18,546.00	300,001.00	0	0
8	杨荣春	318,547.00		318,547.00	0.99%	18,546.00	300,001.00	0	0
9	葛波	328,435.00		328,435.00	1.02%	290,938.00	37,497.00	0	0
10	陈焘新	167,478.00		167,478.00	0.52%	167,478.00	0.00	0	0
	<b>合计</b>	32,184,299.00	-	32,184,299.00	99.98%	24,488,806.00	7,695,493.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：杨献春、杨燕红为夫妻关系；杨荣春、邱琼为杨献春、杨燕红的弟媳；杨振斌为杨燕红的表弟。

## 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
杨献春	董事长、总经理	男	1973 年 3 月	2022 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 13 日
杨燕红	副董事长、副总、 董事会秘书	女	1972 年 11 月	2022 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 13 日
倪福卿	董事	女	1962 年 11 月	2022 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 13 日
葛波	董事、技术总监	男	1981 年 11 月	2022 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 13 日
陈焘新	董事	男	1990 年 3 月	2022 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 13 日
杨武杰	监事会主席	男	1991 年 6 月	2022 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 13 日
赵勇	监事	男	1984 年 11 月	2022 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 13 日
胡雪强	职工监事	男	1974 年 3 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 2 月 13 日
吴华	财务负责人	男	1985 年 12 月	2022 年 2 月 14 日	2023 年 5 月 23 日
潘金意	财务负责人	男	1969 年 2 月	2023 年 5 月 24 日	2025 年 2 月 13 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长杨献春先生与副董事长杨燕红女士为夫妻关系，除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨献春	17,083,454.00		17,083,454.00	53.07%	0.00	0.00
杨燕红	4,243,044.00		4,243,044.00	13.18%	0.00	0.00
倪福卿	3,933,836.00		3,933,836.00	12.22%	0.00	0.00
葛波	328,435.00		328,435.00	1.02%	0.00	0.00
陈焘新	167,478.00		167,478.00	0.52%	0.00	0.00
杨武杰						
赵勇						

胡雪强						
吴华						
潘金意						
<b>合计</b>	25,756,247.00	-	25,756,247.00	80.01%	0.00	0.00

### （三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴华	财务负责人	离任		公司内部管理需要
潘金意		新任	财务负责人	公司内部管理需要

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

潘金意，中国国籍，男，1969年2月17日出生，无境外永久居留权，毕业于江苏广播电视大学财务会计专业，大专学历，会计师。1991年9月至2004年12月，就职于江苏省溧阳市化工厂，担任财务副科长；2005年1月至2010年5月，就职于江苏天容股份有限公司，担任财务部经理；2010年6月至2015年8月，就职于溧阳国贸置业有限公司，担任财务总监；2015年9月至2017年6月，就职于江苏维泽净化科技股份有限公司，担任财务总监兼董事会秘书，2017年7月至2023年4月，就职于江苏联盟化学有限公司，担任财务总监兼董事会秘书。

### （四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	13	1		14
销售人员	5	1		6
技术人员	17	15	7	25
财务人员	3	1		4
生产人员	76	13	19	70
<b>员工总计</b>	<b>114</b>	<b>31</b>	<b>26</b>	<b>119</b>

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,708,021.52	1,878,610.18
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	六、2	14,263,978.56	10,064,458.34
应收账款	六、3	20,432,330.03	24,242,079.99
应收款项融资	六、4	4,459,220.00	4,464,174.15
预付款项	六、5	1,709,235.06	2,013,962.91
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、6	296,420.39	212,029.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	32,684,805.12	32,600,434.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>77,554,010.68</b>	<b>75,475,749.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资	六、8	4,697,494.57	4,688,703.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	2,997,092.60	3,129,676.46

固定资产	六、10	13,644,607.43	13,280,485.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	7,320,960.90	7,821,730.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	770,112.79	417,901.79
递延所得税资产	六、13	322,793.98	353,619.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		29,753,062.27	29,692,116.49
<b>资产总计</b>		107,307,072.95	105,167,866.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	21,020,416.67	19,020,319.44
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	六、15		457,650.14
应付账款	六、16	10,049,244.03	12,298,052.56
预收款项	六、17	652,289.58	134,638.04
合同负债	六、18	5,580,749.22	3,225,832.13
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、19	962,738.99	2,625,697.52
应交税费	六、20	1,130,844.73	1,642,714.26
其他应付款	六、21	50,116.80	153,904.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、22	13,085,722.78	9,990,841.05
<b>流动负债合计</b>		52,532,122.80	49,549,649.32
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		52,532,122.80	49,549,649.32
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、23	32,191,299.00	32,191,299.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	10,172,598.93	10,172,598.93
减：库存股			
其他综合收益	六、25	-257,129.62	-264,602.19
专项储备			
盈余公积	六、26	5,699,131.65	5,075,997.01
一般风险准备			
未分配利润	六、27	6,969,050.19	8,442,924.12
归属于母公司所有者权益合计		54,774,950.15	55,618,216.87
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		54,774,950.15	55,618,216.87
<b>负债和所有者权益合计</b>		107,307,072.95	105,167,866.19

法定代表人：杨献春

主管会计工作负责人：潘金意

会计机构负责人：潘金意

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,708,021.52	1,878,610.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,263,978.56	10,064,458.34
应收账款	十三、1	20,432,330.03	24,242,079.99
应收款项融资		4,459,220.00	4,464,174.15
预付款项		1,709,235.06	2,013,962.91
其他应收款	十三、2	296,420.39	212,029.87
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,684,805.12	32,600,434.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>77,554,010.68</b>	<b>75,475,749.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		4,697,494.57	4,688,703.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,997,092.60	3,129,676.46
固定资产		13,644,607.43	13,280,485.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,320,960.90	7,821,730.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		770,112.79	417,901.79
递延所得税资产		322,793.98	353,619.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,753,062.27</b>	<b>29,692,116.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>107,307,072.95</b>	<b>105,167,866.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,020,416.67	19,020,319.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			457,650.14
应付账款		10,049,244.03	12,298,052.56
预收款项		652,289.58	134,638.04
合同负债		5,580,749.22	3,225,832.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		962,738.99	2,625,697.52
应交税费		1,130,844.73	1,642,714.26
其他应付款		50,116.80	153,904.18
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		13,085,722.78	9,990,841.05
<b>流动负债合计</b>		<b>52,532,122.80</b>	<b>49,549,649.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>52,532,122.80</b>	<b>49,549,649.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,191,299.00	32,191,299.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,172,598.93	10,172,598.93
减：库存股			
其他综合收益		-257,129.62	-264,602.19
专项储备			
盈余公积		5,699,131.65	5,075,997.01
一般风险准备			
未分配利润		6,969,050.19	8,442,924.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>54,774,950.15</b>	<b>55,618,216.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>107,307,072.95</b>	<b>105,167,866.19</b>

### （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		40,778,529.16	33,566,753.37
其中：营业收入	六、28	40,778,529.16	33,566,753.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,089,415.86	31,296,001.91

其中：营业成本	六、28	25,734,776.61	21,148,426.05
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、29	506,334.45	418,816.24
销售费用	六、30	1,187,715.08	2,891,684.21
管理费用	六、31	4,026,187.38	4,378,171.22
研发费用	六、32	3,277,564.50	2,254,258.24
财务费用	六、33	356,837.84	204,645.95
其中：利息费用		436,011.98	185,941.24
利息收入		9,416.44	12,917.85
加：其他收益	六、34	889,057.19	119,691.79
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	196,712.56	-37,288.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,774,883.05</b>	<b>2,353,155.20</b>
加：营业外收入	六、36	12,433.07	0.03
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,787,316.12</b>	<b>2,353,155.23</b>
减：所得税费用	六、37	555,969.63	352,973.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,231,346.49</b>	<b>2,000,181.94</b>
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）		6,231,346.49	2,000,181.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-
2.归属于母公司所有者的净利润		6,231,346.49	2,000,181.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>7,472.57</b>	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,472.57	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		7,472.57	

(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		7,472.57	
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		6,238,819.06	2,000,181.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,238,819.06	2,000,181.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.06

法定代表人：杨献春

主管会计工作负责人：潘金意

会计机构负责人：潘金意

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十三、3	40,778,529.16	33,566,753.37
减：营业成本	十三、3	25,734,776.61	21,148,426.05
税金及附加		506,334.45	418,816.24
销售费用		1,187,715.08	2,891,684.21
管理费用		4,026,187.38	4,378,171.22
研发费用		3,277,564.50	2,254,258.24
财务费用		356,837.84	204,645.95
其中：利息费用		436,011.98	185,941.24
利息收入		9,416.44	12,917.85
加：其他收益		889,057.19	119,691.79
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		196,712.56	-37,288.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,774,883.05	2,353,155.20
加：营业外收入		12,433.07	0.03
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,787,316.12	2,353,155.23
减：所得税费用		555,969.63	352,973.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,231,346.49	2,000,181.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,231,346.49	2,000,181.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		7,472.57	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		7,472.57	
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		7,472.57	
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			
<b>六、综合收益总额</b>		6,238,819.06	2,000,181.94
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.06

**（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,271,349.29	34,603,190.05
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		903,685.44	97,133.87
收到其他与经营活动有关的现金		1,289,806.08	1,370,534.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,464,840.81</b>	<b>36,070,858.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,677,190.58	25,928,159.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,179,214.48	9,222,175.83
支付的各项税费		3,501,632.30	1,584,699.61
支付其他与经营活动有关的现金		2,878,574.02	2,355,912.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,236,611.38</b>	<b>39,090,947.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、38	<b>9,228,229.43</b>	<b>-3,020,089.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		169,917.30	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>169,917.30</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,067,719.23	1,147,099.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,067,719.23</b>	<b>1,147,099.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,897,801.93</b>	<b>-1,147,099.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>21,000,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,518,000.53	9,237,598.44
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,518,000.53</b>	<b>23,237,598.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,518,000.53</b>	<b>-7,237,598.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>16,984.37</b>	<b>21,444.51</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,829,411.34</b>	<b>-11,383,342.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,878,610.18	12,958,808.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,708,021.52</b>	<b>1,575,466.31</b>

法定代表人：杨献春

主管会计工作负责人：潘金意

会计机构负责人：潘金意

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,271,349.29	34,603,190.05
收到的税费返还		903,685.44	97,133.87
收到其他与经营活动有关的现金		1,289,806.08	1,370,534.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,464,840.81</b>	<b>36,070,858.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,677,190.58	25,928,159.52
支付给职工以及为职工支付的现金		8,179,214.48	9,222,175.83
支付的各项税费		3,501,632.30	1,584,699.61
支付其他与经营活动有关的现金		2,878,574.02	2,355,912.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,236,611.38</b>	<b>39,090,947.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,228,229.43</b>	<b>-3,020,089.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		169,917.30	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>169,917.30</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,067,719.23	1,147,099.00
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,067,719.23	1,147,099.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,897,801.93	-1,147,099.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,518,000.53	9,237,598.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,518,000.53	23,237,598.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,518,000.53	-7,237,598.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16,984.37	21,444.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,829,411.34	-11,383,342.32
加：期初现金及现金等价物余额		1,878,610.18	12,958,808.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,708,021.52	1,575,466.31

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、六、27
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 附注事项索引说明:

无

## (二) 财务报表项目附注

江苏威泽智能科技股份有限公司  
2023 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



江苏威泽智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”)根据《中华人民共和国公司法》，经常州市工商行政管理局批准，于 2006 年 8 月 29 日正式成立，于 2016 年 2 月 26 日换取了常州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91320400791088239Y 号营业执照，2021 年 6 月 30 日更名为江苏威泽智能科技股份有限公司。

2016 年 8 月 3 日，本公司在全国中小企业股份转让系统公共平台挂牌，证券简称“威泽智能”，证券代码“838419”，属于创新层。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号

本公司总部办公地址：江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）所属制造行业，主要从事过滤设备和环保产品的研发、制造；数控软件开发及应用、智能化技术的研发和服务；金属加工机床的研发、制造、销售和服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

3、 母公司以及最终母公司的名称

无；本公司实际控制人为杨献春、杨燕红夫妇。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 8 月 22 日经公司董事会批准报出。

5、截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上期相比已发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团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 41 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，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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及本集团 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，本公司及本集团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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、二十六“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、三十二“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以 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。本集团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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

### （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，本集团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”。

本集团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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（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

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的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，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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团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

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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



本集团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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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。

#### (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。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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，应与“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，本集团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，本集团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。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：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
质保金组合	本组合为质保金未到期的尾款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	60
4—5年	80
5年以上	100

## ③其他应收款

本集团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：

项目	确定组合的依据
日常经营活动组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

## 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

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、自制

半成品、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商等。

(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。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。

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法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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集团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。本集团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，本集团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，是指本集团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，是指本集团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股东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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集

团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 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。

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集团，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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

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，本集团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按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 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。

本集团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按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### 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；构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、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

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

本集团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、22“长期资产减值”。

## 21、 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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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，本集团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。

### 23、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

### 24、 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

## 25、 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

## 26、 收入

收入，是本集团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。本集团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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团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，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团销售过滤设备的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并且客户验收通过、确认签收单时商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

## 27、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 28、 政府补助

政府补助是指本集团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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本集团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。

## 29、 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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 30、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物，基本都为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，本集团采取简化处理方法，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） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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。

本集团作为出租人：

如果租赁为经营租赁，本集团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。

## 31、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 32、 重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 收入确认

如本附注四、二十六、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定各类客户可能存在的不同的控制权转移时点的差异等等。

本集团主要依靠过去与客户合作的历史的经验和工作，根据实质重于形式的进行判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (3) 存货跌价准备

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

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会

对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （6） 折旧和摊销

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

#### （7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8） 所得税

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

#### （9） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。



其中,本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

### 33、 其他

无

### 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 13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵的进项税额后的差额计缴增值税;出售不动产、出租不动产适用简易计税方法计税,按照 5%征收率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴
地方教育费附加	按应纳流转税额的 2%计缴

#### 2、 税收优惠及批文

(1) 本公司2022年10月12日被认定为高新技术企业,有效期2022年-2024年,享受企业所得税优惠政策,适用所得税税率为15%。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)规定,本公司生产的部分大型油过滤机床,经主管税务机关审核批准后,自2017年12月份开始享受本通知规定的增值税即征即退政策。

### 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,“期初”指 2023 年 1 月 1 日,“期末”指 2023 年 6 月 30 日,“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

#### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,687.61	46,444.09
银行存款	3,690,333.91	1,374,515.20
其他货币资金		457,650.89
合计	3,708,021.52	1,878,610.18

注:本期其他货币资金期末0元(上期末:457,650.89元)为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,263,978.56	9,879,658.34
商业承兑汇票		184,800.00
小 计	14,263,978.56	10,064,458.34
减：坏账准备		
合 计	14,263,978.56	10,064,458.34

### (2) 期末已质押的应收票据

无。

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		12,377,821.64
商业承兑汇票		
合 计		12,377,821.64

### (4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## 3、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,107,363.10	23,379,319.73
1 至 2 年	883,849.70	1,618,128.77
2 至 3 年	200,000.00	242,800.00
3 至 4 年	957,275.88	995,675.88
4 至 5 年	59,800.00	35,900.00
5 年以上		
小计	22,208,288.68	26,271,824.38

减：坏账准备	1,775,958.65	2,029,744.39
合计	20,432,330.03	24,242,079.99

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,208,288.68	100	1,775,958.65	8.00	20,432,330.03
其中：					
账龄组合	22,208,288.68	100	1,775,958.65	8.00	20,432,330.03
合计	22,208,288.68	—	1,775,958.65	—	20,432,330.03

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,271,824.38	100.00	2,029,744.39	7.73	24,242,079.99

其中：					
账龄组合	26,271,824.38	100.00	2,029,744.39	7.73	24,242,079.99
合计	26,271,824.38	—	2,029,744.39	—	24,242,079.99

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	20,107,363.10	1,005,368.15	5.00
1至2年	883,849.70	88,384.97	10.00
2至3年	200,000.00	60,000.00	30.00
3至4年	957,275.88	574,365.53	60.00
4至5年	59,800.00	47,840.00	80.00
5年以上			100.00
合计	22,208,288.68	1,775,958.65	

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,029,744.39		253,785.74			1,775,958.65
合计	2,029,744.39		253,785.74			1,775,958.65

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	6,125,354.09	27.58	306,267.70
第二名	2,020,508.00	9.10	101,025.40
第三名	1,885,362.14	8.49	94,268.11
第四名	1,728,560.00	7.78	86,428.00
第五名	1,537,124.32	6.92	76,856.22
合计	13,296,908.55	59.87	664,845.43

#### 4、 应收款项融资

##### (1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,459,220.00	4,464,174.15
合计	4,459,220.00	4,464,174.15

##### (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	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	4,464,174.15		-4,954.15		4,459,220.00	
合计	4,464,174.15		-4,954.15		4,459,220.00	

##### (3) 期末已质押的应收账款融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
合计	

##### (4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收账款融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,348,200.12	
合计	16,348,200.12	

#### 5、 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,709,235.06	100.00	2,013,962.91	100.00
1 至 2 年				
合计	1,709,235.06	100.00	2,013,962.91	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
武汉宏诚博力数控技术有限公司	567,441.77	33.20
格兰富水泵 (上海) 有限公司	214,891.19	12.57
中国国际贸易促进委员会机械行业分会	140,000.00	8.19

上群精密机械（浙江）有限公司	136,000.00	7.96
常州博柯利自动化科技有限公司	87,741.62	5.13
合计	1,146,074.58	67.05

#### 6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	296,420.39	212,029.87
合 计	296,420.39	212,029.87

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	269,916.20
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	100,000.00
小 计	369,916.20
减：坏账准备	73,495.81
合 计	296,420.39

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	63,477.81	
保证金	113,000.00	100,000.00
代扣代缴	47,730.46	42,710.50
软件服务费	78,180.00	78,392.00
维修款		2,800.00
宣传费		1,100.00
专利费用	5,850.00	3,450.00
物业费	32,256.00	

标书、认证及检测服务费	12,712.00	
财产保险费	16,709.93	
小 计	369,916.20	228,452.50
减：坏账准备	73,495.81	16,422.63
合 计	296,420.39	212,029.87

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的其他应收账款	369,916.20	100.00	73,495.81	19.87	296,420.39
其中：					
账龄组合	369,916.20	100.00	73,495.81	19.87	296,420.39
合 计	369,916.20	—	73,495.81	—	296,420.39

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收账款					
其中：					

按组合计提坏账准备的其他应收账款	228,452.50	100.00	16,422.63	7.19	212,029.87
其中：					
账龄组合	228,452.50	100.00	16,422.63	7.19	212,029.87
合 计	228,452.50	—	16,422.63	—	212,029.87

## ① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	269,916.20	13,495.81	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年			30
3 至 4 年	100,000.00	60,000.00	60
合 计	369,916.20	73,495.81	—

## (4) 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	16,422.63			16,422.63
2023 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	57,073.18			57,073.18
本期转回				
本期转销				



本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	73,495.81			73,495.81

## (5) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	16,422.63	57,073.18				73,495.81
合 计	16,422.63	57,073.18				73,495.81

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京南钢产业发展有限公司	保证金	100,000.00	3 至 4 年	27.03	60,000.00
常州友创软件有限公司	软件服务	56,180.00	1 年以内	15.19	2,809.00
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴	47,730.46	1 年以内	12.90	2,386.52
株洲市紫金科技有限公司	物业费	32,256.00	1 年以内	8.72	1,612.80
中国通用咨询投资有限公司	软件服务	22,000.00	1 年以内	5.95	1,100.00
合 计	——	258,166.46	——	69.79	67,908.32

注：其他应收款前 5 名与本集团不存在关联关系。

## 7、 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	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	14,276,036.01		14,276,036.01
半成品	298,876.46		298,876.46
在产品	14,003,334.38		14,003,334.38
库存商品	4,106,558.27		4,106,558.27
委托加工材料			
合计	32,684,805.12		32,684,805.12

项目	期初余额		
	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	16,001,131.15		16,001,131.15
半成品	361,410.38		361,410.38
在产品	12,084,555.44		12,084,555.44
库存商品	4,153,337.29		4,153,337.29
委托加工材料			
合计	32,600,434.26		32,600,434.26

## (2) 存货跌价准备

本集团管理层期末经测试存货不存在跌价迹象。

## 8、其他权益工具投资

项目	投资成本	期末余额	期初余额
宁波梅山保税港区锦 升长亨投资合伙企业 (有限合伙)	5,000,000.00	4,697,494.57	4,688,703.31
合计	5,000,000.00	4,697,494.57	4,688,703.31

## 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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	5,582,477.86			5,582,477.86
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				

4、期末余额	5,582,477.86			5,582,477.86
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	2,452,801.40			2,452,801.40
2、本期增加金额				
(1) 计提或摊销	132,583.86			132,583.86
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,585,385.26			2,585,385.26
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,997,092.60			2,997,092.60
2、期初账面价值	3,129,676.46			3,129,676.46

注：截至 2023 年 6 月 30 日，投资性房地产受限情况详见六、39 所有权和使用权受到限制的资产。

#### 10、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	13,644,607.43	13,280,485.24
固定资产清理		
合 计	13,644,607.43	13,280,485.24

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					

1、期初余额	16,370,060.35	6,411,969.28	3,572,828.40	1,688,551.87	28,043,409.90
2、本期增加金额		67,256.64	1,530,329.54	39,946.91	1,637,533.09
(1) 购置		67,256.64	1,530,329.54	39,946.91	1,637,533.09
3、本期减少金额	207,692.24				207,692.24
(1) 处置或报废	207,692.24				207,692.24
4、期末余额	16,162,368.11	6,479,225.92	5,103,157.94	1,728,498.78	29,473,250.75
二、累计折旧					
1、期初余额	7,995,339.10	3,755,225.30	2,048,313.06	964,047.20	14,762,924.66
2、本期增加金额	388,788.69	286,310.04	303,198.92	130,171.02	1,108,468.67
(1) 计提	388,788.69	286,310.04	303,198.92	130,171.02	1,108,468.67
3、本期减少金额	42,750.01				42,750.01
(1) 处置或报废	42,750.01				42,750.01
4、期末余额	8,341,377.78	4,041,535.34	2,351,511.98	1,094,218.22	15,828,643.32

三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,820,990.33	2,437,690.58	2,751,645.96	634,280.56	13,644,607.43
2、期初账面价值	8,374,721.25	2,656,743.98	1,524,515.34	724,504.67	13,280,485.24

## ② 暂时闲置的固定资产情况

无。

## ③ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## ④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## ⑤ 固定资产抵押情况

截至 2023 年 6 月 30 日，固定资产受限情况详见六、39 所有权和使用权受到限制的资产。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,500,000.00	337,244.33	9,400,000.00	12,237,244.33
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
(1) 其他				
4、期末余额	2,500,000.00	337,244.33	9,400,000.00	12,237,244.33
二、累计摊销				
1、期初余额	716,667.25	330,513.73	3,368,333.21	4,415,514.19
2、本期增加金额				
(1) 计提	25,000.02	5,769.24	469,999.98	500,769.24
3、本期减少金额				
4、期末余额	741,667.27	336,282.97	3,838,333.19	4,916,283.43
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,758,332.73	961.36	5,561,666.81	7,320,960.90
2、期初账面价值	1,783,332.75	6,730.60	6,031,666.79	7,821,730.14

### (2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	1,758,332.73	25,000.02	借款抵押

## 12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
车间地坪装修费	2,704.59		2,704.59		
卫生间装修					

厂房维修	27,500.00		16,500.00	11,000.00
PVC 篮球场	2,735.09		2,735.09	
PVC 乒乓球场	225.85		225.85	
PVC 羽毛球场	1,507.93		1,507.93	
油漆房环保监督系统	1,572.38		1,572.38	
滤芯房	9,291.95		1,592.94	7,699.01
恒温房	76,991.22		12,831.84	64,159.38
木工房	26,946.96		3,849.54	23,097.42
木地板羽毛球场	38,737.87		5,533.98	33,203.89
食堂改造	55,998.52		5,999.82	49,998.70
电动车棚改造	18,666.68		1,999.98	16,666.70
门卫改造	23,355.72		2,502.42	20,853.30
会议室改造	18,665.48		1,999.86	16,665.62
装配车间改造	89,505.97	-68,369.70	9,421.68	11,714.59
滤芯房改造	23,495.58		2,389.38	21,106.20
办公室改造		110,091.74	9,174.30	100,917.44
办公楼门窗改造		159,838.50	5,327.96	154,510.54
湖南展厅装修		131,000.00		131,000.00
湖南展厅租金		122,880.00	15,360.00	107,520.00
合计	417,901.79	455,440.54	103,229.54	770,112.79

### 13、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,849,454.46	277,418.17	2,046,167.02	306,925.05
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	302,505.43	45,375.81	311,296.69	46,694.50
合计	2,151,959.89	322,793.98	2,357,463.71	353,619.55

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押及保证借款	21,000,000.00	19,000,000.00
短期借款应付利息	20,416.67	20,319.44
合计	2,1020,416.67	19,020,319.44

注：抵押及保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、39。

#### 15、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		457,650.14
合计		457,650.14

#### 16、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,699,142.53	6,919,058.11
1 年以上	5,350,101.50	5,378,994.45
合计	10,049,244.03	12,298,052.56

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南楚翰智能科技有限公司	5,279,000.00	尾款未结算
合计	5,279,000.00	——

#### 17、 预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	652,289.58	134,638.04
合计	652,289.58	134,638.04

#### 18、 合同负债

##### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售合同	6,288,650.36	3,645,190.31
减：计入其他非流动负债（附注六、22）	707,901.14	419,358.18



合计	5,580,749.22	3,225,832.13
----	--------------	--------------

## 19、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,625,697.52	6,261,803.43	7,924,761.96	962,738.99
二、离职后福利-设定提存计划		404,122.95	404,122.95	
三、辞退福利		30,500.00	30,500.00	
合计	2,625,697.52	6696426.38	8,359,384.91	962,738.99

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,625,697.52	5,551,208.72	7,215,667.25	961,238.99
2、职工福利费		468,038.48	468,038.48	
3、社会保险费		217,283.23	217,283.23	
其中：医疗保险费		175,990.38	175,990.38	
工伤保险费		22,045.25	22,045.25	
生育保险费		19,247.60	19,247.60	
4、住房公积金		15,788.00	15,788.00	
5、工会经费和职工教育经费		9,485.00	7,985.00	1,500.00
合计	2,625,697.52	6,261,803.43	7,924,761.96	962,738.99

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		391,876.80	391,876.80	
2、失业保险费		12,246.15	12,246.15	
合计		404,122.95	404,122.95	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16.00%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 20、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	303,526.84	395,179.32
企业所得税	625,010.67	1,091,557.67
房产税	82,151.36	11,823.14
土地使用税	49,999.50	49,999.50
个人所得税	18,018.81	24,695.26
城市维护建设税	23,472.56	27,662.55
教育费附加（包含地方教育费附加）	16,766.11	19,758.97
地税其它基金		1,500.00
印花税	10,819.08	20,537.85
增值税-已计销项税	1,079.80	
合计	1,130,844.73	1,642,714.26

**21、 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	50,116.80	153,904.18
合计	50,116.80	153,904.18

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	17,691.80	64,189.77
快递费		
其他	32,425.00	89,714.41
合计	50,116.80	153,904.18

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
溧阳市聪励彩钢结构有限公司	17,300.00	尚未结算
合计	17,300.00	—

**22、 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	707,901.14	419,358.18
未终止确认票据	12,377,821.64	9,571,482.87
合计	13,085,722.78	9,990,841.05

**23、 股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,191,299.00						32,191,299.00

**24、 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,172,598.93			10,172,598.93
合计	10,172,598.93			10,172,598.93

**25、 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
其他权益工具投资公允价值变动	-264602.19	8791.26			-1318.69	-257,129.62		-257,129.62

**26、 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,075,997.01	623,134.64		5,699,131.65
合计	5,075,997.01	623,134.64		5,699,131.65

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 27、 未分配利润

项目	本期	期初
调整前上期期末未分配利润	8,442,924.12	5,959,590.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,442,924.12	5,959,590.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,231,346.49	12,774,330.33
减：提取法定盈余公积	623,134.64	1,277,433.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,082,085.78	9,013,563.72
转股本		
期末未分配利润	6,969,050.19	8,442,924.12

注：公司于 2023 年 5 月 25 日、2023 年 6 月 9 日分别召开了《第三届董事会第七次会议》及《2023 年第一次临时股东大会》，审议通过了《2022 年度权益分配预案》。公司以 2023 年 6 月 19 日为权益登记日，以公司现有总股本 32,191,299.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.20 元人民币现金，共派发普通股股利 7,082,085.78 元。

## 28、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,279,641.55	24,736,073.10	31,048,273.82	20,030,103.62
其他业务	2,498,887.61	998,703.51	2,518,479.55	1,118,322.43
合计	40,778,529.16	25,734,776.61	33,566,753.37	21,148,426.05

### （1） 本期合同产生的收入情况

合同分类	公司本部	合计
按商品类型分类：		
水过滤系列		
油过滤系列	38,279,641.55	38,279,641.55
其他设备系列		
材料收入	1,694,318.57	1,694,318.57
房租等其他收入	804,569.04	804,569.04
合计	40,778,529.16	40,778,529.16

按经营地区分类：		
国内	40,092,345.61	40,092,345.61
国外	686,183.55	686,183.55
合计	40,778,529.16	40,778,529.16

**29、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	138,348.86	140,318.94
土地使用税	99,999.00	99,999.00
城市维护建设税	143,728.63	97,300.04
教育费附加	102,663.31	69,500.03
印花税	18,320.92	8,124.50
车船税	3,273.73	3,573.73
合计	506,334.45	418,816.24

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**30、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及薪金	217,039.25	2,504,445.00
差旅费用	337,519.55	47,623.39
广告宣传费	7,360.00	625.00
运输费		
销售服务费	372,760.47	310,953.76
出口代理费用		
展览费	228,935.74	
快递费	24,100.07	26,090.06
出口代理费用		1,947.00
合计	1,187,715.08	2,891,684.21

**31、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,223,222.30	1,651,019.75
福利费用	238,570.95	344,110.55
车辆费用	163,237.79	122,725.04
办公费用	73,179.92	77,241.33
招待费用	796,662.70	793,810.94

差旅费用	345,046.89	218,331.82
税金		200.00
通讯费用	11,110.24	11,131.14
折旧费用	469,824.70	356,978.63
无形资产摊销	25,000.02	25,000.02
长期待摊费用	37,069.13	21,252.06
社保	134,774.55	126,839.50
职工教育及工会费	6,485.00	5,600.00
咨询服务费	363,186.77	433,866.26
邮寄费用	1,523.29	86.00
劳动保护费	38,024.72	85,427.46
修理费	41,712.26	5,597.96
其它费用	53,444.11	61,662.03
租赁费		37,290.73
水电费	4,112.04	
合计	4,026,187.38	4,378,171.22

### 32、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料及动力费用	1,222,177.28	405,832.94
研发人员薪酬费用	1,332,725.28	1,257,711.60
固定资产折旧费用	118,360.30	97,174.01
无形资产摊销费用	475,769.22	475,769.22
研发项目的其它费用	128,532.42	17,770.47
合计	3,277,564.50	2,254,258.24

### 33、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	436,011.98	185,941.24
减：利息收入	9,416.44	12,917.85
汇兑损失		
减：汇兑收益	72,795.74	22,291.46
金融机构手续费	3,038.04	53,914.02
合计	356,837.84	204,645.95

### 34、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性
----	-------	-------	----------

			损益的金额
与日常活动相关的政府补助	871,060.57	113,087.34	17,996.62
代扣个人所得税手续费返回	17,996.62	6,604.45	
合计	889,057.19	119,691.79	17,996.62

计入其他收益的政府补助的具体情况：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益 相关
	计入营 业外收 入	计入其他收 益	冲减 成本 费用	计入营 业外收 入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
增值税返还		871,060.57			66,093.34		与收益相关
稳岗补贴					33,064.00		
税控服务费减免					280.00		与收益相关
个税返还		17,996.62			6,604.45		与收益相关
留漂补贴					13,650.00		
合计		889,057.19			119,691.79		

### 35、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	253,785.74	-14,997.20
其他应收款坏账损失	-57,073.18	-22,290.85
合计	196,712.56	-37,288.05

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 36、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,975.07		4,975.07
其中：固定资产	4,975.07		
无形资产			
无需支付款项	7,458.00		
其他		0.03	
合计	12,433.07	0.03	4,975.07

**37、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	526,462.75	358,566.49
递延所得税费用	29,506.88	-5,593.20
合计	555,969.63	352,973.29

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	6,787,316.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,018,097.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,506.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除的影响	-491,634.67
所得税费用	555,969.63

**38、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,231,346.49	2,000,181.94
加：资产减值准备		
信用减值损失	-196,712.56	37,298.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,108,468.67	1,092,740.87
使用权资产折旧		
无形资产摊销	500,769.24	500,769.24
长期待摊费用摊销	103,229.54	88,655.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		



固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-4,975.07	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	435,914.75	204,645.95
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	29,506.88	-5,593.20
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）	-84,370.86	-7,652,954.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,037.98	-236,501.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,133,090.33	950,716.19
其他		-48.33
经营活动产生的现金流量净额	9,228,229.43	-3,020,089.39
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,708,021.52	1,575,466.31
减：现金的期初余额	1,878,610.18	12,958,808.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,829,411.34	-11,383,342.32

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,708,021.52	1,575,466.31
其中：库存现金	17,687.61	23,234.37
可随时用于支付的银行存款	3,690,333.91	1,552,231.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,708,021.52	1,575,466.31

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

### 39、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收款项融资		
固定资产（房屋、建筑物）	6,235,544.14	银行借款抵押
投资性房地产（房屋、建筑物）	2,997,092.60	银行借款抵押
无形资产（土地使用权）	1,758,332.73	银行借款抵押
合计	10,990,969.47	

### 40、 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	46,598.94	7.2258	336,714.62
欧元	38,940.00	7.8771	306,734.27
应收账款			
其中：美元	53,397.55	7.2258	385,840.02
欧元	66,133.34	7.8771	520,938.93

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏威泽社渚智能科技有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	技术服务,技术开发,技术咨询	100%		设立

注 1：江苏威泽社渚智能科技有限公司设立于 2022 年 12 月 30 日，本集团未对其进行出资，截止本期期末江苏威泽社渚智能科技有限公司未实际经营。

## 八、 金融工具及其风险

### （一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、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。本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### （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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、40“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

##### （2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 21,020,416.67 元（上年期末：19,020,319.44 元）。

##### （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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，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，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团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。本集团与客户间的销售条款以预付款项交易为主，除特定客户外一般都是支付大部分货款后进行发货。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，因此较少出现销售款项无法收回的情况。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、6 的披露。

## 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。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

### (二) 金融资产转移

#### 1、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2023 年半年度，本集团向银行贴现银行承兑汇票 10,781,650.00 元（上年同期：9,070,886.00 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2023 年 6 月 30 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为 6,700,000.00 元（上期末：7,435,750.00）。

截止 2023 年 6 月 30 日，本集团向后手供应商背书转让了未到期的银行承兑汇票 9,648,200.12 元（上期：11,755,690.10 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的主要风险与报酬已转移给了后手供应商，因此，本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人情况

名称	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
杨献春	53.07	53.07
杨燕红	13.18	13.18
合计	66.25	66.25

本企业实际控制人的说明：公司控股股东、实际控制人为杨献春、杨燕红夫妇。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、 本集团的合营和联营企业情况

无

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
倪福卿	董事
陈焘新	董事
葛波	董事、技术总监
杨武杰	监事会主席
赵勇	监事
胡雪强	职工代表监事
潘金意	财务负责人
吴华	原财务负责人
杨荣春	股东、实际控制人杨献春的弟弟
邱琼	股东、实际控制人杨献春的弟媳
江苏上弘置业有限公司	关联公司总经理杨振斌为本公司的股东、实际控制人杨燕红的表弟

### 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

无

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

## (5) 关联担保情况

## ① 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨献春、杨燕红	30,000,000.00	2021-8-25	2027-8-24	否
杨献春、杨燕红	10,000,000.00	2022-5-17	2027-5-17	否

注：公司第三届董事会第六次会议及 2022 年度股东大会审议并通过了《关于公司 2023 年度向银行等金融机构申请综合授信暨关联担保的议案》，公告编号：2023-001、2023-024。截止报告披露日，中国邮政储蓄银行股份有限公司溧阳市支行批准向本公司综合授信额度 3,000.00 万元，授信期限自 2021 年 8 月 25 日至 2027 年 8 月 24 日，公司以房产作为抵押，公司控股股东、实际控制人杨献春、杨燕红夫妇提供连带责任保证担保，抵押及担保额度均为 3,000.00 万元，抵押及担保期限自 2021 年 8 月 25 日至 2027 年 8 月 24 日；中信银行股份有限公司溧阳市支行批准向本公司综合授信额度 1,000.00 万元，授信期限自 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 15 日，公司控股股东、实际控制人杨献春、杨燕红夫妇提供连带责任保证担保，担保额度均为 1000.00 万元，担保期限自 2022 年 5 月 17 日至 2027 年 5 月 17 日。

## (6) 关联方资金拆借

无

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

无

## 7、关联方承诺

无

## 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

无

## 2、或有事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

无

## 2、利润分配情况

无

## 3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

## 十二、 其他重要事项

## 1、 租赁

## (1) 本集团作为出租人

与经营租赁有关的信息

## A、 计入本期损益的情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	604,548.60
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合计		604,548.60

## 十三、 母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	期末余额	期初余额
1 年以内	20,107,363.10	23,379,319.73
1 至 2 年	883,849.70	1,618,128.77
2 至 3 年	200,000.00	242,800.00
3 至 4 年	957,275.88	995,675.88
4 至 5 年	59,800.00	35,900.00
5 年以上		
小计	22,208,288.68	26,271,824.38
减：坏账准备	1,775,958.65	2,029,744.39
合计	20,432,330.03	24,242,079.99

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,208,288.68	100	1,775,958.65	8.00	20,432,330.03
其中：					
账龄组合	22,208,288.68	100	1,775,958.65	8.00	20,432,330.03
合计	22,208,288.68	—	1,775,958.65	—	20,432,330.03

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,271,824.38	100.00	2,029,744.39	7.73	24,242,079.99
其中：					
账龄组合	26,271,824.38	100.00	2,029,744.39	7.73	24,242,079.99
合计	26,271,824.38	—	2,029,744.39	—	24,242,079.99

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,107,363.10	1,005,368.15	5.00
1 至 2 年	883,849.70	88,384.97	10.00
2 至 3 年	200,000.00	60,000.00	30.00
3 至 4 年	957,275.88	574,365.53	60.00
4 至 5 年	59,800.00	47,840.00	80.00



5 年以上			100.00
合计	22,208,288.68	1,775,958.65	

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,029,744.39		253,785.74			1,775,958.65
合计	2,029,744.39		253,785.74			1,775,958.65

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	6,125,354.09	27.58	306,267.70
第二名	2,020,508.00	9.10	101,025.40
第三名	1,885,362.14	8.49	94,268.11
第四名	1,728,560.00	7.78	86,428.00
第五名	1,537,124.32	6.92	76,856.22
合计	13,296,908.55	59.87	664,845.43

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	296,420.39	212,029.87
合计	296,420.39	212,029.87

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	269,916.20
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	100,000.00

小 计	369,916.20
减：坏账准备	73,495.81
合 计	296,420.39

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	63,477.81	
保证金	113,000.00	100,000.00
代扣代缴	47,730.46	42,710.50
软件服务费	78,180.00	78,392.00
维修款		2,800.00
宣传费		1,100.00
专利费用	5,850.00	3,450.00
物业费	32,256.00	
标书、认证及检测服务费	12,712.00	
财产保险费	16,709.93	
小 计	369,916.20	228,452.50
减：坏账准备	73,495.81	16,422.63
合 计	296,420.39	212,029.87

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准	369,916.20	100.00	73,495.81	19.87	296,420.39

备的其他应收账款					
其中：					
账龄组合	369,916.20	100.00	73,495.81	19.87	296,420.39
合 计	369,916.20	——	73,495.81	——	296,420.39

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的其他应收账款	228,452.50	100.00	16,422.63	7.19	212,029.87
其中：					
账龄组合	228,452.50	100.00	16,422.63	7.19	212,029.87
合 计	228,452.50	——	16,422.63	——	212,029.87

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	269,916.20	13,495.81	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年			30
3 至 4 年	100,000.00	60,000.00	60
合 计	369,916.20	73,495.81	——

(4) 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	16,422.63			16,422.63
2023 年 1 月 1 日余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	57,073.18			57,073.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	73,495.81			73,495.81

## (5) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	16,422.63	57,073.18				73,495.81
合 计	16,422.63	57,073.18				73,495.81

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
南京南钢产业发展 有限公司	保证金	100,000.00	3 至 4 年	27.03	60,000.00

常州友创软件有限公司	软件服务	56,180.00	1 年以内	15.19	2,809.00
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴	47,730.46	1 年以内	12.90	2,386.52
株洲市紫金科技有限公司	物业费	32,256.00	1 年以内	8.72	1,612.80
中国通用咨询投资有限公司	软件服务	22,000.00	1 年以内	5.95	1,100.00
合计	——	258,166.46	——	69.79	67,908.32

注：其他应收款前 5 名与本集团不存在关联关系。

### 3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,279,641.55	24,736,073.10	31,048,273.82	20,030,103.62
其他业务	2,498,887.61	998,703.51	2,518,479.55	1,118,322.43
合计	40,778,529.16	25,734,776.61	33,566,753.37	21,148,426.05

#### (1) 本期合同产生的收入情况

合同分类	公司本部	合计
按商品类型分类：		
水过滤系列		
油过滤系列	38,279,641.55	38,279,641.55
其他设备系列		
材料收入	1,694,318.57	1,694,318.57
房租等其他收入	804,569.04	804,569.04
合计	40,778,529.16	40,778,529.16
按经营地区分类：		
国内	40,092,345.61	40,092,345.61
国外	686,183.55	686,183.55
合计	40,778,529.16	40,778,529.16

## 十四、 补充资料

### 1、 本期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	4,975.07	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与本集团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	7,458.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,433.07	
所得税影响额	1,864.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,568.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.61	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.59	0.19	0.19

公司负责人：杨献春

主管会计工作负责人：潘金意

会计机构负责人：潘金意

## 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	4,975.07
无需支付的应付帐款	7,458.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>12,433.07</b>
减：所得税影响数	1,864.96
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,568.11</b>

### 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策
------	-----------	------	----------	-----------	--------	-------------	--------------



	时间			途			程序
2021 年 第（一） 次股票发 行	2022 年 1 月 19 日	10,079,975.40	0.00	否		0.00	已事前及 时履行

**募集资金使用详细情况：**

## 2021 年股票定向发行

根据公司于 2021 年 11 月 2 日披露的《股票定向发行说明书》（公告编号：2021-053）及 2022 年 1 月 19 日披露的《股票定向发行情况报告书》（公告编号：2022-001），本次募集资金的用途为补充流动资金（主要包含支付供应商款项及发放员工工资）及偿还银行贷款/借款，具体使用计划如下：

用途	金额（元）	占总金额的比例
补充流动资金	5,079,975.40	50.40%
偿还银行贷款/借款	5,000,000	49.60%
合计	10,079,975.40	100%

截至 2023 年 6 月 30 日，本次募集资金专户已使用 10,082,582.00 元，募集资金专户注销，专户结余 10.07 元转入基本户，不存在募集资金违规使用的情形。具体实际使用情况如下：

项 目	金 额
一、募集资金总额	10,079,975.40
二、利息收入	2,616.67
三、募集资金使用	10,082,582.00
1、支付供应商款项	2,014,495.67
2、发放员工工资	3,067,770.33
3、偿还银行贷款	5,000,000.00
4、银行手续支出	316.00
四、销户资金余额转出	10.07
五、募集资金帐户余额	0.00

公司报告期内不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移上述募集资金的情形，不存在提前使用股票发行募集资金的情形，不存在变更募集资金用途的情形。

鉴于公司募集资金已按照规定使用完毕，根据全国股转公司和相关制度要求，公司决定对上述募集资金专户予以注销。公司于 2023 年 5 月 16 日将剩余募集资金 10.07 元转入基本户并完成上述募集资金专项账户的注销手续，上述募集资金专项账户注销后，公司与金元证券股份有限公司、江苏江南农村商业银行股份有限公司签署的《募集资金专户三方监管协议》相应终止。公司已于 2023 年 5 月 18 日在全国股转系统指定平台发布《关于募集资金使用完毕并注销专户的公告》，公告编号：2023-023。

**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