

# CREATE

# 科瑞达

## 河北科瑞达仪器科技股份有限公司

(Hebei Create Instrumentation Technologies 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、公司负责人郝拴菊、主管会计工作负责人陈泽兆及会计机构负责人（会计主管人员）陈泽兆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

因客户、供应商信息涉及公司商业机密，可能影响企业核心竞争优势，鉴于上述情况，本公司在《2023年半年度报告》中未披露前五大客户及供应商名称。

## 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 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	87
附件 II	融资情况 .....	88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（无）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、科瑞达	指	河北科瑞达仪器科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
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》
股东大会	指	河北科瑞达仪器科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北科瑞达仪器科技股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
元	指	人民币元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
会计师事务所	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
英陆	指	河北英陆律师事务所
恒泰翔基	指	北京恒泰翔基科技有限公司
美国水脉	指	美国水脉有限公司
博勒工业机器人	指	河北博勒工业机器人制造有限公司
嘉耀测控	指	石家庄嘉耀测控技术有限公司
瑞创投资	指	石家庄瑞创投资管理中心(有限合伙)
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
联邦伟业	指	河北联邦伟业房地产开发集团有限公司
北京大环境公司	指	北京科瑞达大环境科技股份有限公司
财达证券	指	财达证券股份有限公司
山东科瑞达	指	山东科瑞达大环境科技有限公司
广东科瑞达	指	广东科瑞达环境科技发展有限公司
海南科瑞达	指	海南科瑞达环境科技有限公司
上海科瑞达	指	上海科瑞达仪器科技有限公司
科瑞达(宜兴)	指	科瑞达(宜兴)科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北科瑞达仪器科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Create Instrumentation Technologies Co., Ltd.		
	Create		
法定代表人	郝拴菊	成立时间	2006年6月8日
控股股东	控股股东为（郝拴菊、郝立辉、郝立敏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郝拴菊、郝立辉、郝立敏），一致行动人为（郝拴菊、郝立辉、郝立敏）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-专用仪器仪表制造-环境监测专用仪器仪表制造		
主要产品与服务项目	水质监测仪器的研发、生产及销售		
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	科瑞达	证券代码	832189
挂牌时间	2015年3月30日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	46,200,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	石家庄市自强路35号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈泽兆	联系地址	河北省石家庄市新石北路368号2号楼1层
电话	0311-82220136	电子邮箱	2880900521@qq.com
传真	0311-82220136		
公司办公地址	河北省石家庄市新石北路368号2号楼1层	邮政编码	050000
公司网址	www.createc.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9113010078981780XR		
注册地址	河北省石家庄市桥西区新市北路368号2号楼1层东区		
注册资本（元）	46,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司业务立足于水质在线监测领域，涵盖了净水、污水及实验室水质分析等方向的水质在线监测行业。2023 年公司加大对大数据、云平台 and 物联网+的开发和应用，使公司产品在四个层面，即：感知层——传感器，应用层——仪表、数字化传感器，应用集成层，网络层全方位满足市场和客户需求。

我公司产品主要应用于电力、石化、冶金、医药、环保、水安全、实验室等各领域。通过自主生产的工业过程水质分析仪器、环境水质分析仪器、集成水质分析仪器、水质自动控制集成等，为涉水领域和行业的客户提供全面的净水、污水和实验室水质在线检测系统整体解决和维护方案。

公司自主产品的销售模式主要为直接销售，公司凭借可靠的质量和信誉，在下游市场中形成了较好的口碑效应，获得了较好的品牌认可，客户群不断扩大。目前，公司与国内优秀品牌制造商、系统集成商形成良好的合作关系。同时为扩大国外市场，主要推行“授权经销商”与“合作伙伴制度”，通过参加展会和产品推介会，针对空白市场寻求合作伙伴与授权经销商；同时针对不同国家进行特色化网站推广工作，利用当地网站的影响力，与合作伙伴共同投资建立网站平台，以此来提高公司知名度；随着通过环保认证的产品越来越多，公司参加大型招投标项目的机会增多。

公司技术服务融合在产品销售中，主要通过产品销售实现业务收入。公司依靠较强的自主研发能力，从纯粹的制造型企业逐步转变成服务型的制造企业，既参与上游关键的材料及自动化设备的研究、开发，又直接参与终端用户产品的设计，解决终端客户的实际需求问题，关注客户价值，从源头设计开始，一站式产品与技术服务，实现价值链的延长，从而获取收益。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### (二) 行业情况

随着社会经济的迅速发展，环保在市场经济上扮演的角色也越来越重要，环保行业在迅速发展并崛起。按照产业链来分类，环保产业链分为上游环保设备，中游环保服务，下游环保运营。新科技不断的延展，环保设备行业政策倾向于加强关键环保技术应用，环保设备产品自主创新，推动智慧环保设备发展。

在加快构建“双循环”新发展格局的宏观背景下，一系列政策利好将加速释放，助推环保产业加快育新机、开新局。

当前，在加快构建‘双循环’新发展格局的宏观背景下，生态环境建设在推动产业转型升级、释放

内循环市场潜力、提升外循环层次水平等方面的作用将愈加凸显，生态环境产业正迎来高速发展的黄金期。

工业化与城市化率的快速发展，同时也促进了我国居民环保意识的增强以及环保产业的发展。在系列政策的大力扶持下，我国将实现从“数字环保”到“智慧环保”的跨越。在加强感知环境信息化与物联网数据管理建设的同时，环境监测产业将迎来新的发展契机。智慧环保是互联网技术与环境信息化相结合的新型环保概念，是环保技术转型升级的必然产物。智慧环保系统利用信息化手段整合环保信息资源，实现了环保一张图和环境的全覆盖监管，提升了环境保护水平和对外服务的效能，对于管好生态环境具有重要意义。据目前智慧环保主要市场竞争参与者来看，智慧环保市场竞争主体主要有IT软件服务商、环境监测和分析仪器厂商、物联网企业，从环保IT服务解决方案、环境监控系统以及环境在线监控系统综合集成等领域分别切入智慧环保市场。

综合来讲，目前智慧环保市场主体IT软件服务商涉足领域相对广泛，环境监测和仪器厂商环保相关领域科研技术实力雄厚，物联网企业GIS实力较强，各有所长。“智慧环保”是“数字环保”发展的延续和高级阶段，是环保信息化发展的必然结果。

我国在环境信息化建设方面已经有了很大的进步，覆盖国家、省、市、县以及重点污染源的环境信息专网系统已经建成；国家、省两级综合业务数据库已经实现数据交换与共享，这为建设智慧环保系统奠定了基础。

但总体看，目前的基础能力与智慧环保的要求还有一定差距。一是环境领域物联网信息采集和传输标准没有建立，统一标准的缺失阻碍了物联网在环境领域大规模的应用。二是环保业务人员的信息化水平和能力需要进一步提升。

### （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
“单项冠军”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	

## 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	55,221,049.87	46,910,505.99	17.72%
毛利率%	52.39%	55.45%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	16,582,279.19	13,815,362.61	20.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,504,826.92	13,428,999.70	22.90%
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）	7.37%	7.18%	-
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）	7.30%	6.98%	-
基本每股收益	0.36	0.3	20.00%
<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	253,169,414.36	243,823,142.26	3.83%
负债总计	19,729,544.29	26,965,551.38	-26.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	233,439,870.07	216,857,590.88	7.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.05	4.69	7.68%
资产负债率%（母公司）	9.97%	9.27%	-
资产负债率%（合并）	7.79%	11.06%	-
流动比率	8.32	6.23	-
利息保障倍数	0	0	-
<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	14,748,176.48	13,537,043.16	8.95%
应收账款周转率	9.54	8.08	-
存货周转率	0.69	0.55	-
<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%	3.83%	4.01%	-
营业收入增长率%	17.72%	-7.98%	-
净利润增长率%	20.03%	-3.63%	-

### 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	106,747,889.63	42.27%	109,814,130.38	45.04%	-2.79%



应收票据	1,955,176.73	0.77%	4,913,284.80	2.02%	-60.21%
应收账款	7,488,944.81	2.97%	4,089,495.34	1.68%	83.13%
交易性金融资产	422,688.00	0.17%	443,048.00	0.18%	-4.60%
预付账款	5,199,988.73	2.06%	3,792,922.55	1.56%	37.10%
其他应收款	239,456.99	0.09%	248,038.26	0.10%	-3.46%
存货	37,098,751.63	14.69%	38,809,630.88	15.92%	-4.38%
固定资产	28,725,175.95	11.37%	29,577,259.64	12.13%	-2.88%
在建工程	23,414,975.33	9.27%	4,315,487.80	1.77%	442.58%
无形资产	27,925,788.26	11.06%	28,301,083.76	11.61%	-1.33%
应交税费	1,000,714.33	0.40%	4,248,418.87	1.74%	-76.45%
应付账款	11,827,987.97	4.68%	9,924,443.46	4.07%	19.18%
其他应付款	203,480.35	0.08%	250,555.58	0.10%	-18.79%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上期下降2.79%，减少306.62万元。主要是在建工程投入增加；
- 2、应收票据较上期减少60.21%，减少295.81万元。主要是客户支付的银行承兑减少；
- 3、应收账款较上期增长83.13%，增长339.94万元。主要是工程项目增多；
- 4、预付账款较上期增长37.1%，增加140.7万元。主要是预付原料款增加；
- 5、在建工程增长442.58%，增加1909.95万元，主要是研发生产基地建设项目投入增加；
- 6、应付账款较上期增长19.18%，增加190.35万元，主要是应付材料款增加；
- 7、其他应付款较上期下降18.79%，减少4.7万元，主要是支付了其他应付款；
- 8、应交税费较上期下降76.45%，减少324.77万元，主要是研发生产基地建设项目投入增加，抵扣的进项增加。

## (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	55,221,049.87	-	46,910,505.99	-	17.72%
营业成本	26,292,135.01	47.61%	20,898,754.70	44.55%	25.81%
毛利率	52.39%	-	55.45%	-	-
税金及附加	556,029.99	1.01%	809,862.29	1.73%	-31.34%
财务费用	-837,334.97	-1.52%	-729,159.27	-1.55%	14.84%
投资收益	15,000.00	0.03%	25,378.00	0.05%	-40.89%
信用减值损失	182,867.07	0.33%	14,790.43	0.03%	1,136.39%
营业外收入	174,455.90	0.32%	2,790.77	0.01%	6,151.17%
营业外支出	27.07	0.00%	3,104.06	0.01%	-99.13%

净利润	16,582,279.20	30.03%	13,815,362.61	29.45%	20.03%
-----	---------------	--------	---------------	--------	--------

**项目重大变动原因：**

1. 营业收入：2023年上半年公司营业收入5522.10万元，较上年同期上涨了17.72%，主要是工程项目增加。
2. 营业成本：2023年上半年公司营业成本2629.2万元，较上年同期上涨了25.81%，主要是销售收入的增长。
3. 税金及附加：2023年上半年公司税金及附加55.60万元，较上年同期下降了31.34%，主要是研发生产基地建设项目投入增加，抵扣的进项增加。
4. 财务费用：2023年上半年公司财务费用83.73万元，较上年同期增长了14.84%，主要是利息收入增加。
5. 投资收益：2023年上半年公司投资收益1.5万元，较上年同期下降了40.89%，主要是国债逆回购收入减少。
6. 营业外收入：2023年上半年公司营业外收入17.4万元，较上年同期增长了6151.175%，主要是政府补贴收入增加。
7. 营业外支出，2023年上半年公司营业外支出27.07元，较上年同期下降99.13%，主要是上年固定资产处置损益。
8. 净利润：2023年上半年公司实现净利润1,658.23万元，较上年同期增长了20.03%，主要是销售收入增加。

**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	44,965,312.55	37,638,078.07	19.47%
其他业务收入	10,255,737.32	9,272,427.92	10.60%
主营业务成本	21,205,113.35	16,462,342.16	28.81%
其他业务成本	5,087,021.66	4,436,412.54	14.67%

**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
工业过程分析仪器类	33,549,914.25	14,953,033.07	55.43%	27.80%	43.88%	-4.98%

环境水质分析仪器	9,970,001.78	5,127,154.10	48.57%	33.56%	28.93%	1.84%
集成水质分析仪器	3,126,516.44	1,334,997.02	57.30%	37.03%	35.65%	0.43%
水质自动控制集成	2,189,985.28	1,472,453.72	32.76%	33.53%	32.82%	0.36%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

市场需求增加，公司扩大销售，收入有所增加。

**(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	14,748,176.48	13,537,043.16	8.95%
投资活动产生的现金流量净额	-17,430,725.38	-600,843.07	-2,801.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-503,539.00	-7,456,864.38	93.25%

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额增加 121.11 万元，增长了 8.95%，主要是因为收入增长；
2. 投资活动产生的现金流量净额减少了 1682.98 万元，减少了 2801.04%，主要是研发生产基地建设项目投入支出。
3. 筹资活动产生的现金流量净额减少了 695 万，增加了 93.25%，主要上年分配现金股利 693 万。

**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
石家庄嘉耀测技术有限公司	控股子公司	业务协同	800,000	11,472,649.51	6,855,155.35	3,700,357.13	728,341.45
北京恒泰翔基科技有限公司	控股子公司	业务协	10,000,000	15,851,458.43	12,122,033.60	2,113,526.55	400,811.80

		同					
河北博勒 工业机器人 制造有限公司	控股 子公 司	业 务 协 同	3,000,000	6,286,129.54	5,816,414.27	3,683,455.46	-116,169.19
北京科瑞 达大环境 科技股份 有限公司	控股 子公 司	业 务 协 同	15,000,000	3,300,485.75	3,260,958.99	0.00	-38,245.93
山东科瑞 达大环境 科技有限 公司	控股 子公 司	业 务 协 同	3,000,000	1,138,032.71	176,981.86	338,610.65	-29,162.54
广东科瑞 达环境科 技有限公 司	控股 子公 司	业 务 协 同	5,000,000	319,411.27	-1,598,075.57	465,857.51	-265,724.51
海南科瑞 达环境科 技有限公 司	控股 子公 司	业 务 协 同	1,000,000	455,870.81	170,489.48	181,858.41	-84,379.75
上海科瑞 达仪器科 技有限公 司	控股 子公 司	业 务 协 同	1,000,000	79,495.59	-45,162.36	0.00	-208,300.15
科瑞达 (宜兴) 科技有限 公司	控股 子公 司	业 务 协 同	1,000,000	10,000	0	0	0

### 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

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
科瑞达(宜兴)科技有限公司	设立	公司刚设立，对公司经营和业绩无重大影响

## (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

## 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、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人郝拴菊先生及其两子郝立辉、郝立敏 3 人合计持有公司 86.21%的股份。郝拴菊及其两子在公司董 事会 5 席中占据 3 席,且郝拴菊一直担任公司董事长,郝立辉担任 公司总经理。因此,郝氏家族在公司决策、监督、日常经 营管理 上均可施予重大影响。公司存在被实际控制人不当控制的 风险。
2、税收政策风险	根据财税[2011]100 号和财税[2002]7 号等文件的规定,公司销 售 嵌入式软件产品享受增值税即征即退的税收优惠,以及出口 产品 享受出口货物免、抵、退税若国家取消上述税收优惠、公 司无 法取得当地税务主管部门的备案文件,则将给公司的税负、 盈利 带来一定程度影响。
3、核心技术人员流失及技术失密风险	公司所处行业属于高新技术制造业,持续保持技术应用创新能力 是公司的核心竞争力之一。目前公司在核心技术的先进性和项 目经验等方面均具有一定优势,但由于行业内人才流动频繁,一 旦公司不能保持技术先进性或因骨干人员流失而造成技术失密, 将对公司竞争力造成不利影响。
4、预付购房款可能损失的风险	公司于购买位于石家庄市中华大街东裕华西路南的联邦商务写 5 字楼,截止到 2021 年 12 月 31 日,公司支付了 1,050 万 元的预 付款。2016 年 12 月 7 日,石家庄市中级人民法院已于 2016 年 11 月 8 日裁定受理联邦伟业公司破产重整一案。 公司于 2017 年 3 月 1 日进行了债权申报。2017 年 9 月 1

	<p>日，联邦伟业管理 人向石家庄市中级人民法院提出申请，请求法院批准《河北联 邦伟业房地产开发集团公司重整计划草案》。</p> <p>2017 年 9 月 6 日河 北省石家庄市中级人民法院民事裁定书（2016）冀 01 民破 2 号 之 5 裁定如下：一、批准河北联邦伟业房地产开发集团公司重 整计划草案；二、终止河北联邦伟业房地产开发集团公司重整 程序。2017 年 9 月 25 日河北省石家庄市中级人民法院民事裁定 书（2016）冀 01 民破 2 号 之 6 裁定如下：“确认张玉梅等 5569 家债权人的债权”，裁定书后附联邦集团无异议债权清单，其中 确认科瑞达公司债权金 额为 1,177.11 万元。根据《重整计划》， 科瑞达公司属于“购房类”债权，科瑞达在付清房屋款项后，以交 付所购房屋来实现科瑞达债权。《重整计划》虽已通过，但尚未 执行完毕，此次联邦伟业破产重整能否成功取决于多重因素， 在原因不明确的前提下，无法确定科瑞达债权的实现会归于何 种具体结果。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	240,000	84,000
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

公司租赁关联方刘鹏房屋，期内租金共 84000 元。关联租赁具有必要性，根据业务需要会继续租赁，对公司生产经营无重大影响。

**(四) 承诺事项的履行情况**

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
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 30 日	-	挂牌	关联交易的承诺	关于规范和减少与公司关联交易的承诺	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

1、实际控制人郝拴菊、郝立辉、郝立敏做出《关于规范和减少与公司关联交易的承诺》。  
实际控制人如实履行了以上承诺。

2、为避免同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司持股 5%以上的股东及董监高均作出《避免同业竞争承诺函》。  
公司持股 5%以上的股东及董监高如实履行了以上承诺。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	16,328,160	35.34%	0	16,328,160	35.34%



条件股份	其中：控股股东、实际控制人	9,957,280	21.55%	96,000	9,861,280	21.34%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	29,871,840	64.66%	0	29,871,840	64.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,871,840	64.66%		29,871,840	64.66%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		46,200,000	-	0	46,200,000	-	
普通股股东人数							40

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郝拴菊	15,840,000	0	15,840,000	34.2857%	11,880,000	3,960,000	0	0
2	郝立辉	12,009,120	3,000	12,012,120	26.0003%	9,081,840	2,930,280	0	0
3	郝立敏	11,880,000	0	11,880,000	25.7143%	8,910,000	2,970,000	0	0
4	石家庄瑞创投资管理中心(有限合伙)	3,960,000	0	3,960,000	8.5714%		3,960,000	0	0
5	乔斌	1,000,000	0	1,000,000	2.1645%		1,000,000	0	0
6	财达	504,895	11,000	515,895	1.1167%		515,895	0	0

	证券股份有限公司做市专用证券账户								
7	申宏万源证券股份有限公司做市专用证券账户	423,457	15,000	438,457	0.949%		438,457	0	0
8	安信证券股份有限公司做市专用证券账户	105,300	15,500	120,800	0.2615%		120,800	0	0
9	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	105,000	11,500	116,500	0.2522%		116,500	0	0
10	国都证券股份有限公司	100,800	0	100,800	0.2182%		100,800	0	0
<b>合计</b>		45,928,572	-	45,984,572	99.5338%	29,871,840	16,112,732	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

公司股东郝拴菊与郝立辉、郝立敏为父子关系，郝立辉与郝立敏为兄弟关系。郝立辉为瑞创投资执行事务合伙人。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郝拴菊	董事/董事长	男	1952年4月	2019年10月10日	2026年1月4日
郝立辉	董事/总经理	男	1976年3月	2019年10月10日	2026年1月4日
郝立敏	董事/总经理助理	男	1978年9月	2019年10月10日	2026年1月4日
魏艳菊	董事/测试部经理	女	1982年2月	2019年10月10日	2026年1月4日
张耀明	董事/质量部经理	男	1970年6月	2022年12月30日	2026年1月4日
陈泽兆	财务负责人/董事会秘书	男	1994年11月	2023年4月24日	2026年1月4日
刘立锋	监事会主席	男	1979年6月	2022年5月19日	2026年1月4日
张浩	监事	男	1988年1月	2020年5月13日	2026年1月4日
曹丽倩	职工监事	女	1980年4月	2019年10月10日	2026年1月4日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东郝拴菊与郝立辉、郝立敏为父子关系，郝立辉与郝立敏为兄弟关系。其他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
郝拴菊	15,840,000		15,840,000	34.2857%	0	0
郝立辉	12,009,120	3,000	12,012,120	26.0003%	0	0
郝立敏	11,880,000		11,880,000	25.7143%	0	0
合计	39,729,120	-	39,732,120	86.0003%	0	0

### （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
陈泽兆	会计	新任	董事会秘书、财务负责人	新任

#### 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

陈泽兆先生，1994年11月11日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2018年10月至2021年3月在河北科工建设集团有限公司任财务；2021年3月至2022年3月在河北方胜人力资源服务有限公司任质检；2022年10月至今在河北科瑞达仪器科技股份有限公司任职，现任分子公司主管会计，全面负责分子公司财务工作。

### （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
管理人员	5			5
生产人员	61	10	5	66
销售人员	34	7	2	39
技术人员	36	22	15	43
财务人员	5	3	1	7
行政人员	5	2	2	5
员工总计	146			165

### （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		106,747,889.63	109,814,130.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		422,688.00	443,048.00
衍生金融资产			
应收票据		1,955,176.73	4,913,284.80
应收账款		7,488,944.81	4,089,495.34
应收款项融资		935,232.07	3,177,472.65
预付款项		5,199,988.73	3,792,922.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		239,456.99	248,038.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,719,336.93	38,809,630.88
合同资产		224,478.00	284,478.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,495,166.07	1,283,579.45
<b>流动资产合计</b>		<b>162,428,357.96</b>	<b>166,856,080.31</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		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		28,725,175.95	29,577,259.64
在建工程		23,414,975.33	4,315,487.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		716,858.96	716,858.97
无形资产		27,925,788.26	28,301,083.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		806,969.12	907,083.20
递延所得税资产		651,288.78	651,288.78
其他非流动资产		8,400,000.00	12,397,999.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>90,741,056.40</b>	<b>76,967,061.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>253,169,414.36</b>	<b>243,823,142.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,827,987.97	9,924,443.46
预收款项			
合同负债		5,672,280.67	7,549,825.16
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		8,719.70	1,179,024.64
应交税费		1,000,714.33	4,248,418.87
其他应付款		203,480.35	250,555.58
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		202,956.60	651,444.38
其他流动负债		610292.65	2,958,727.27
<b>流动负债合计</b>		<b>19,526,432.27</b>	<b>26,762,439.36</b>
<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		138,274.45	138,274.45
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		64,837.57	64,837.57
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		203,112.02	203,112.02
<b>负债合计</b>		19,729,544.29	26,965,551.38
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,200,000.00	46,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		820,000.00	820,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,247,589.46	24,247,589.46
一般风险准备			
未分配利润		162,172,280.61	145,590,001.42
归属于母公司所有者权益合计		233,439,870.07	216,857,590.88
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		233,439,870.07	216,857,590.88
<b>负债和所有者权益合计</b>		253,169,414.36	243,823,142.26

法定代表人：郝拴菊

主管会计工作负责人：陈泽兆

会计机构负责人：陈泽兆

## （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		81,006,006.58	81,302,591.42
交易性金融资产		422,688.00	422,688.00
衍生金融资产			
应收票据		1,955,176.73	4,863,334.80
应收账款		16,825,031.27	8,987,775.29
应收款项融资		935,232.07	3,167,472.65
预付款项		4,997,811.93	3,358,381.32
其他应收款		1,497,468.03	202,278.25
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,109,026.58	38,005,668.92
合同资产		224,478.00	257,478.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		456,806.07	95,165.61
<b>流动资产合计</b>		145,429,725.26	140,662,834.26
<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		16,620,420.48	16,620,420.48
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,645,073.28	30,570,427.54
在建工程		23,414,975.33	4,315,487.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		262,223.00	262,223.01
无形资产		27,825,517.57	28,193,285.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		751,583.18	907,083.20
递延所得税资产		642,407.99	392,698.03
其他非流动资产		8,400,000.00	12,397,999.80
<b>非流动资产合计</b>		107,662,200.83	93,759,624.91
<b>资产总计</b>		253,091,926.09	234,422,459.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,778,478.68	9,907,751.81
预收款项			
合同负债		3,611,937.70	5,483,240.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,564.13	906,926.10
应交税费		1,346,682.16	3,407,378.27
其他应付款		1,386,601.78	181,265.63
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		161,804.88	168,655.80
其他流动负债			2,690,071.24
<b>流动负债合计</b>		<b>24,288,069.33</b>	<b>22,745,289.20</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		264,344.56	95,688.76
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		60,071.20	60,071.20
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>324,415.76</b>	<b>155,759.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,612,485.09</b>	<b>22,901,049.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,200,000.00	46,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		800,420.48	800,420.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,247,589.46	24,247,589.46
一般风险准备			
未分配利润		157,231,431.06	140,273,400.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>228,479,441.00</b>	<b>211,521,410.01</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>253,091,926.09</b>	<b>234,422,459.17</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		55,221,049.87	46,910,505.99
其中：营业收入		55,221,049.87	46,910,505.99
利息收入		0	0

已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		38,789,638.07	32,986,810.83
其中：营业成本		26,292,135.01	20,898,754.70
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加		556,029.99	809,862.29
销售费用		4,682,326.44	4,012,924.16
管理费用		4,785,156.62	4,506,666.49
研发费用		3,311,324.98	3,487,762.46
财务费用		-837,334.97	-729,159.27
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
加：其他收益		2,470,876.49	1,982,128.80
投资收益（损失以“-”号填列）		15,000.00	25,378.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	12,636.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-182,867.07	14,790.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	2,157.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,734,421.22	15,960,786.36
加：营业外收入		174,455.90	2,790.77
减：营业外支出		27.07	3,104.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,908,850.05	15,960,473.07
减：所得税费用		2,326,570.86	2,145,110.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,582,279.19	13,815,362.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,582,279.19	13,815,362.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,582,279.19	13,815,362.61

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		<b>16,582,279.19</b>	13,815,362.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>16,582,279.19</b>	13,815,362.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.30

法定代表人：郝拴菊

主管会计工作负责人：陈泽兆

会计机构负责人：陈泽兆

#### （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>		48,836,417.75	46,910,505.99
<b>减：营业成本</b>		22,887,637.91	20,898,754.70
税金及附加		524,832.99	809,862.29
销售费用		3,688,261.80	4,012,924.16
管理费用		3,677,678.96	4,506,666.49
研发费用		2,841,030.55	3,487,762.46
财务费用		-785,020.52	-729,159.27
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		2,470,876.49	1,982,128.80
投资收益（损失以“-”号填列）		15,000.00	25,378.00
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）			12,636.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-182,867.07	14,790.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			2,157.87
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>		18,305,005.48	15,960,786.36
加：营业外收入		91,120.32	2,790.77
减：营业外支出			3,104.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,396,125.8	15,960,473.07
减：所得税费用		2,048,387.46	2,145,110.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,347,738.34	13,815,362.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		16,347,738.34	13,815,362.61
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.30

(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		46,081,906.01	42,781,461.05
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		2,188,788.33	1,858,961.88
收到其他与经营活动有关的现金		2,077,478.46	1,340,981.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,348,172.8</b>	<b>45,981,403.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,920,157.86	11,388,020.58
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		11,110,527.82	9,594,464.27
支付的各项税费		7,929,409.77	6,863,666.18
支付其他与经营活动有关的现金		4,639,900.87	4,598,209.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,599,996.32</b>	<b>32,444,360.8</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,748,176.48</b>	<b>13,537,043.16</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		15,000	8,365.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,000	
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>81,000</b>	<b>8,365.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		17,511,725.38	589,797.99

的现金			
投资支付的现金			19,410.9
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>		17,511,725.38	609,208.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,430,725.38	-600,843.07
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,930,000
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		503,539.00	526,864.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		503,539.00	7,456,864.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-503,539.00	-7,456,864.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,186,087.90	5,479,335.71
加：期初现金及现金等价物余额		109,933,977.53	79,520,704.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		106,747,889.63	85,000,040.48

法定代表人：郝拴菊

主管会计工作负责人：陈泽兆

会计机构负责人：陈泽兆

#### (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		40,160,092.58	41,434,225.10
收到的税费返还		2,033,802.07	1,563,474.09
收到其他与经营活动有关的现金		1,696,178.27	1,254,257.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		43,890,072.92	44,251,956.25
购买商品、接受劳务支付的现金		9,449,284.94	12,504,338.46
支付给职工以及为职工支付的现金		6,787,350.98	5,956,091.80
支付的各项税费		6,657,902.63	6,545,283.29
支付其他与经营活动有关的现金		4,164,423.98	4,260,092.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,058,962.53	29,265,806.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,831,110.39	14,986,150.01

<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		15,000.00	8,280.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		81,000.00	8,280.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,174,275.38	589,797.99
投资支付的现金		-	19,410.90
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>		17,174,275.38	609,208.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,093,275.38	-600,928.55
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	6,930,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		154,267.00	87,232.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		154,267.00	7,017,232.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-154,267.00	-7,017,232.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-416,431.99	7,367,989.08
加：期初现金及现金等价物余额		81,422,438.57	60,204,113.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		81,006,006.58	67,572,102.47



### 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 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六.4
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一.3
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

合并财务报表的合并范围发生变化, 见附注一、3

#### (二) 财务报表项目附注

## 河北科瑞达仪器科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 半年度

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为单位)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

河北科瑞达仪器科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身河北科瑞达仪器科技有限公司, 于2006年6月8日取得石家庄市工商行政管理核发的企业法人营业执照, 注册号130101000003520。注册资本人民币100万元, 实收资本100万元, 其中: 郝拴菊以人民币出资40万元, 占注册资本的40%; 郝立辉以人民币出资30万元, 占注册资本的30%; 郝立敏以人民币出资30万元, 占注册资本的30%, 以上出资经河北阳光会计师事务所以冀阳验字(2006)第011号验资报告予以验证。

2010年9月22日, 经股东会决议, 公司以2010年6月30日经审计后的净资产11,303,194.04元折股

1,000万元，整体变更为股份有限公司，持股比例不变。经此变更后，公司股本变为1,000万元，其中：郝拴菊400万元，占40%；郝立辉300万元，占30%；郝立敏300万元，占30%。以上注册资本变更经中喜会计师事务所有限责任公司以中喜验字[2010]第01039号验资报告予以验证。

2015年3月11日，根据股转系统函【2015】731号《关于同意河北科瑞达仪器科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2015年5月13日，经股东会决议，公司按每10股转增20股比例，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额2,000万股，每股面值1元，计增加股本2,000万元，其中：由资本公积转增1,303,194.04元，由未分配利润转增18,696,805.96元。变更后公司股本变为3,000万元，其中：郝拴菊1,200万元，占40%；郝立辉900万元，占30%；郝立敏900万元，占30%。以上注册资本变更业经河北金桥会计师事务所有限公司以2015金桥验字第031号验资报告予以验证。

2015年8月28日，根据股东大会决议及修改后的公司章程，公司定向发行500万股，募集资金1,750万元，其中石家庄瑞创投资管理中心（有限合伙）认购300万股，认缴出资额1,050万元；申万宏源证券有限公司认购80万股，认缴出资额280万元；中信建投证券股份有限公司认购60万股，认缴出资额210万元；财达证券有限责任公司认购60万股，认缴出资额210万元。上述注册资本变更业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）以中喜验字[2015]第0417号验资报告予以验证。

增发完成后本公司股本变为3,500万元，其中郝拴菊持股1,200万股，持股比例为34.2857%、郝立辉持股900万股，持股比例为25.7143%、郝立敏持股900万股，持股比例为25.7143%、石家庄瑞创投资管理中心（有限合伙）持股300万股，持股比例为8.5714%、申万宏源证券有限公司持股80万股，持股比例为2.2857%、中信建投证券股份有限公司持股60万股，持股比例为1.7143%、财达证券有限责任公司持股60万股，持股比例为1.7143%。

2016年4月29日，经股东会决议，公司以2015年末总股本3,500万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，转增股本700万元，变更后的公司股本为4,200万元，公司于2016年5月17日办理工商变更登记。

2017年5月5日，经股东会决议，公司以2016年末总股本4,200万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增1股，共计转增420万股。变更后的注册资本为人民币4,620万元，股份总数为4,620万股。公司于2017年7月21日办理工商变更登记。

截至2022年12月31日，公司注册资本为4,620万元。

本公司注册地址：河北省石家庄市桥西区新石北路368号2号楼1层东区；法定代表人：郝拴菊。

## 2、公司的行业性质和经营范围

(1) 业务性质：仪器、仪表制造业

(2) 经营范围：计量分析仪器、仪器仪表、传感器、环境监测设备、环境保护设备、污水处理设备的研发、生产、销售、安装、维修、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；环保咨询服务、环保工程、市政工程、水利工程的设计和施工；工业自动化设备、低压配套设备、水处理材料、电子元器件器材、机电产品（不含公共安全设备及器材）、五金电料的批发、零售，自营和代理一般经营项目商品和

技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；数字信息技术服务，互联网数据服务，计算机信息系统集成服务，计算机软硬件的开发销售；集成电路设计、封装、测试、生产；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月21日决议批准报出。

### 3、合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	取得方式
石家庄嘉耀测控技术有限公司	全资子公司	水处理技术研发、服务与电子产品销售	80.00	100.00	出资设立
河北博勒工业机器人制造有限公司	全资子公司	工业机器人、电子工业专用设备的研发、生产销售	300.00	100.00	出资设立
北京恒泰翔基科技有限公司	全资子公司	技术开发、技术转让、电子产品生产销售	1,000.00	100.00	同一控制下的合并
美国水脉有限公司	全资子公司	自动化设备的开发与贸易	20 万美元	100.00	出资设立
北京科瑞达大环境科技股份有限公司	全资子公司	监测仪器的技术开发与销售	1,500.00	直接持股 66.67， 间接持股 33.33	出资设立
山东科瑞达大环境科技有限公司	全资子公司	环境监测专用仪器的销售、安装、维修	300.00	100.00	出资设立
广东科瑞达环境科技发展有限公司	全资子公司	环保设备批发、仪器仪表批发	500.00	100.00	出资设立
海南科瑞达环境科技有限公司	全资子公司	其他科技推广服务业、生态环境监测及检测仪器仪表销售	100.00	间接持股 100.00	出资设立
四川瑞元科达环境科技有限公司	全资子公司	仪器仪表销售、安装	200.00	100.00	出资设立
上海科瑞达仪器科技有限公司	全资子公司	仪器仪表销售与技术服务、开发	100.00	100.00	出资设立
科瑞达（宜兴）科技有限公司	全资子公司	仪器仪表销售、开发	100	间接持股 100.00	出资设立

## 二、财务报表编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本公司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减值准备。

### 2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要的会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期各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报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、 会计期间

本公司自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计期间。

### 3、 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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，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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **6、 合并财务报表的编制方法**

### **（1） 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

### **（2） 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采

用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ②处置子公司或业务

##### a.一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### b. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### ③ 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权

投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、 合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、 现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短(从购买日起，三个月到期)、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确定为现金等价物。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

公司发生的外币经济业务，按业务发生日即期汇率折合人民币记账，月末对外币账户的余额按月末即期汇率进行调整，所发生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

### (2) 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、 金融工具



金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

##### 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

###### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本

公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

#### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

##### 2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### （5）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### （6）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 11、 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，

本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### （1）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

#### （2）已发生信用减值金融资产的定义

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### （3）预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

#### （4）减记金融资产

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

## 12、 存货

（1） 存货分类为：原材料、库存商品、委托加工材料、在产品、自制半成品等。

（2） 存货的取得、发出计价：原材料及库存商品采用实际成本计价，领用或发出时采用加权平均法结转成本。

（3） 公司的存货盘存采用期末永续盘存制度。

（4） 存货跌价准备确认标准和计提方法：公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。

## 13、 合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到时期应付之前，公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款。

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。

## 14、 划分为持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 15、 长期股权投资

## （1）投资成本的确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### ① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### ② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### ③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。



## 16、 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，使用年限超过一年的有形资产（作为投资性房地产的房屋建筑物除外）；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

类别	预计残值率(%)	使用年限(年)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	5	20	4.75	平均年限法
电子设备	5	3-5	31.67-19.00	平均年限法
运输设备	5	4-6	23.75-15.83	平均年限法
机器设备	5	5-10	19.00-9.50	平均年限法
其他设备	5	5-10	19.00-9.50	平均年限法

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

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

在资产负债表日，当发生下列情况时，如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，公司按照固定资产的可收回金额与其账面价值之间的差额计提减值准备：固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如公司计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；其他有可能表明资产已发生减值的情况。其中，固定资产的可收回金额是指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中的较高者。

## 17、 在建工程

(1) 本公司在建工程按各项工程所发生的实际支出核算。在固定资产达到可使用状态前发生的工程借款利息和有关费用计入工程成本。

(2) 结转固定资产的时点为所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备：期末对在建工程进行全面检查，有证据表明该工程确实发生了减值，则对该项工程计提减值准备，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## 18、 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。

## 19、 无形资产

### （1）无形资产的确认及计价方法

公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

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

### （2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，在受益期内或有效期内按不短于 10 年的期限摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（3）无形资产使用寿命的复核：企业至少于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

（4）企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

### （5）无形资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，

计提无形资产减值准备。

## 20、 长期资产的减值

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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、 长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示：

内容	摊销方法	摊销年限
网络服务费	直线法	10 年
装修费	直线法	协议
远程服务器租用费	直线法	3 年

## 22、 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 23、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## （2）辞退福利

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

## （3）离职后福利

### ①设定提存计划

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

### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 24、 预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行

复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 25、 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关政府补助。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （1）与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （2）与收益相关的政府补助会计处理方法：

①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（3）与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（4）已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、 收入确认原则

公司收入主要来源如下业务类型：

主要产品工业过程水质分析仪器、集成水质分析仪器、水质自动控制集成、环境水质分析仪器等的销售收入和维修、运维服务收入。

### 收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不

可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

公司为水质监测分析仪器的生产销售企业，收入分为商品销售收入、与分析仪器使用相关的服务收入，具体按以下方法确认收入：

（1）产品销售收入：在产品已发出、客户并签收，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。属于在某一时点履行的履约义务。

（2）服务收入：维修服务以服务完成，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入；运维服务以运维进度，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。属于在某一时点履行的履约义务。

## **27、 合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

本公司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。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **28、 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

- （1）递延所得税资产、负债的确认：

本公司对资产、负债的账面价值与其计税基础之间产生的可抵扣暂时性差异，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。因无法取得足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异而减记递延所得税资产账面价值的，继后期间根据新的环境和情况判断能够产生足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异，使得递延所得税资产包含的经济利益能够实现的，相应恢复递延所得税资产的账面价值。

本公司对资产、负债的账面价值与其计税基础之间产生的应纳税暂时性差异，除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认。
- ② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - A. 该项交易不是企业合并；
  - B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

#### （2）递延所得税资产、负债的计量：

在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

## 29、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### （1）公司作为承租人

#### ①使用权资产

除短期租赁外，公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；公司发生的初始直接费用；公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照长期资产减值确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债除短期租赁外，公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，由于公司无法确定租赁内含利率，因此采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；公司合理确定将行使的购买选择权的行权价；租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### ③短期租赁

公司对办公用房的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

## （2）公司作为出租人

①租赁分类实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

②公司作为出租人记录经营租赁业务在租赁期内各个期间，公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司发生的与经营租赁有关的金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

## 30、 主要会计政策、会计估计的变更

### （1） 重要会计政策变更

1）执行《企业会计准则解释第 15 号》财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。



#### ①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

#### ① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

### 四、 公司主要税种和税率

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、6%

企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房屋租赁收入、房产原值	12%、1.2%

## （二）税收优惠

### （1）所得税

#### ① 母公司

公司于 2020 年 9 月 27 日取得高新技术企业证书证书编号为 GR202013000054，有效期 3 年，2020-2022 年公司适用 15%的企业所得税优惠税率。

#### ②子公司

财税〔2019〕13 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

财税〔2021〕12 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

财税公告[2022]第 3 号规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司石家庄嘉耀测控技术有限公司、山东科瑞达大环境科技有限公司、河北博勒工业机器人制造有限公司、北京恒泰翔基科技有限公司、北京科瑞达大环境科技股份有限公司、广东科瑞达环境科技发展有限公司、海南科瑞达环境科技有限公司、上海科瑞达仪器科技有限公司、科瑞达（宜兴）科技有限公司适用该政策。

### （2）增值税

#### ① 母公司

公司根据财政部、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)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的嵌入式软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

#### ②子公司

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）的规定，子公司石家庄嘉耀测控技术有限公司出口的货物享受增值税退（免）税政策，退税率为 13%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	63,137.78	58,487.78
银行存款	74,118,989.07	107,742,614.17
其他货币资金	32,565,762.78	2,013,028.43
合 计	106,747,889.63	109,814,130.38

注：货币资金期末余额不存在受限资金，其他货币资金中股票账户资金余额。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	422,688.00	443,048.00
理财产品	422,688.00	443,048.00
合 计	422,688.00	443,048.00

## 3、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	1,955,176.73	4,913,284.80
合 计	1,955,176.73	4,913,284.80

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,955,176.73	100.00	1,955.18	0.1	1,953,221.55
其中：					
3A 级以下银行承兑汇票		100.00	0.00	0.1	0.00
合 计	1,955,176.73	100.00	1,955.18	0.1	1,953,221.55

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,918,203.00	100	4,918.20	0.1	4,913,284.80

其中：					
银行承兑汇票	4,918,203.00	100	4,918.20	0.1	4,913,284.80
合计	4,918,203.00	100.00	4,918.20	0.1	4,913,284.80

**按组合计提坏账准备：**

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
3A 级以下银行承兑汇票	1,955,176.73	1,955.18	0.1
合计	1,955,176.73	1,955.18	0.1

**4、 应收账款**

**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,551,468.53	3,274,732.04
1~2 年	1,336,290.33	1,017,901.66
2~3 年	77,985.51	77,985.51
3 年以上	10,196.05	10,196.05
合 计	7,975,940.42	4,380,815.26

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,975,940.42	100	486,995.61	6.11%	7,488,944.81
其中：					
账龄组合	7,975,940.42	100	486,995.61	6.11%	7,488,944.81
其他组合					
合 计	7,975,940.42	100	486,995.61	6.11%	7,488,944.81

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,380,815.26	100	291,319.92	6.65%	4,089,495.34

其中：					
账龄组合	4,380,815.26	100	291,319.92	6.65%	4,089,495.34
其他组合					
合计	4,380,815.26	100	291,319.92	6.65%	4,089,495.34

### 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,551,468.53	327,573.43	5%
1~2 年	1,336,290.33	133,629.03	10%
2~3 年	77,985.51	15,597.10	20%
3 年以上	10,196.05	10,196.05	100%
合计	7,975,940.42	486,995.61	

### (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	
单项计提					
组合计提	291,319.92	195,675.69			486,995.61
合计	291,319.92	195,675.69			486,995.61

### (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	账面余额	年限	占应收账款账面余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	1,118,000.00	1 年以内	13.91	55,900.00
客户 2	1,077,352.64	1 年以内	13.40	53,867.63
客户 3	584,000.00	1 年以内	7.27	29,200.00
客户 4	311,971.00	1-2 年	3.88	15,598.55
客户 5	255,206.00	1 年以内	3.17	12,760.30
合计	3,346,529.64		41.63	167,326.48

### 5、 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	935,232.07	3,177,472.65
合计	935,232.07	3,177,472.65

### 6、 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	4,645,334.30	89.33	3,111,349.78	82.03
1~2 年	282,054.38	5.42	408,972.72	10.78
2~3 年	89,875.22	1.73	89,875.22	2.37
3~4 年	23,186.02	0.45	23,186.02	0.61
4~5 年	81,756.96	1.57	81,756.96	2.16
5 年以上	77,781.85	1.50	77,781.85	2.05
合 计	5,199,988.73	100	3,792,922.55	100

(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	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
供应商 1	供应商	586,310.00	1 年以内	合同执行中
供应商 2	供应商	200,000.00	1 年以内	合同执行中
供应商 3	供应商	154,500.00	1 年以内	合同执行中
供应商 4	供应商	135,912.00	1 年以内	合同执行中
供应商 5	供应商	90,495.00	1 年以内	合同执行中
合 计		1,167,217.00		

7、其他应收款

项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	277,819.33	248,038.26
合 计	277,819.33	248,038.26

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	161,865.33
1~2 年	45,954.00
2~3 年	70,000.00
3~4 年	
4~5 年	
5 年以上	

合 计	277,819.33
-----	------------

**(2) 按款项性质分类**

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	76,073.60	104,000.00
备用金	24,147.35	74,585.35
押金	121,672.00	101,600.00
代扣社保	19,226.20	661.43
其他	36,700.18	5,553.82
合 计	277,819.33	286,400.60

**(3) 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	38,362.34			38,362.34
2022年12月31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	2,056.40			2,056.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	38,362.34			38,362.34

**(4) 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	
单项计提					
组合计提	38,362.34				38,362.34
合 计	38,362.34				38,362.34

**(5) 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	账面余额	账龄	占账面余额比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-------------	------

第一名	押金	68,628.00	1年以内、1-2年	24.70	3,431.40
第二名	备用金	50,000.00	1年以内	18.00	10,000.00
第三名	保证金	25,711.00	2-3年	9.25	1,285.55
第四名	押金	24,147.35	1年以内	8.69	1,207.37
第五名	押金	20,000.00	1-2年	7.20	1,600.00
合计		188,486.35		67.84	17,524.32

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,821,732.76		24,821,732.76	22,977,758.85		22,977,758.85
库存商品	4,188,633.83	211,502.67	3,977,131.16	5,268,631.49	211,502.67	5,057,128.82
委托加工物资	369,066.00		369,066.00	299,641.03		299,641.03
在产品	8,551,407.01		8,551,407.01	10,219,009.37		10,219,009.37
发出商品	-		-	256,092.81		256,092.81
合计	37,930,839.60	211,502.67	37,719,336.93	39,021,133.55	211,502.67	38,809,630.88

(2) 期末存货无用于抵押、担保的情况。

### (3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	211,502.67					211,502.67
合计	211,502.67					211,502.67

## 9、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	224,478.00		224,478.00	305,547.50	21,069.50	284,478.00
合计	224,478.00		224,478.00	305,547.50	21,069.50	284,478.00

### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按账龄组合计提	21,069.50		9,845.60		11,223.90	按账龄组合计提
合计	21,069.50		9,845.60		11,223.90	



## 10、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣增值税	456,806.07	265,579.45
待申报退税额		
国债逆回购	1,038,360	1,018,000.00
合 计	1,495,166.07	1,283,579.45

## 11、 其他权益投资

### (1) 其他权益投资分类

项 目	期末余额	期初余额
艾德胜流体控制设备南通有限公司	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

### (2) 非交易性权益投资的情况

项目	成本	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
艾德胜流体控制设备南通有限公司	100,000.00	15,000.00	55,000.00			不以出售为目的	
合计	100,000.00	15,000.00	55,000.00				

## 12、 固定资产

### 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	28,725,175.95	29,577,259.64
固定资产清理		
合 计	28,725,175.95	29,577,259.64

### 固定资产

#### (1) 固定资产分类情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、固定资产原值					
1.年初余额	25,777,719.07	8,440,017.12	4,949,599.49	5,736,713.29	44,904,048.97
2.本年增加金额	0.00	0.00	291,946.90	429,691.02	429,691.02
(1) 购置	0.00	0.00	291,946.90	429,691.02	429,691.02
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 处置和报废	0.00	0.00	170,091.45	0.00	170,091.45
4.年末余额	0.00	0.00	170,091.45	18,529.16	188,620.61
二、累计折旧					
1.年初余额	2,155,215.37	4,524,166.74	4,223,503.41	4,422,743.42	15,325,628.94
2.本年增加额	417,068.22	388,487.10	104,828.71	652,909.94	1,563,293.97
(1) 计提	417,068.22	388,487.10	104,828.71	654,639.52	1,565,023.55
3.本年减少金额	0.00	0.00	160,233.01	0.00	160,233.01
(1) 处置和报废	0.00	0.00	160,233.01	0.00	160,233.01
4.年末余额	2,572,283.59	4,912,653.84	4,168,099.11	5,077,382.94	16,730,419.48
三、减值准备					
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.年末资产价值	23,205,435.48	3,527,363.28	903,355.83	1,089,021.37	28,725,175.96
2.年初资产价值	23,622,503.70	3,915,850.38	726,096.08	1,312,809.48	29,577,259.64

(2) 报告期末固定资产不存在抵押、质押情况。

(3) 报告期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

### 13、 在建工程

#### 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	23,414,975.33	4,315,487.80
工程物资		
合 计	23,414,975.33	4,315,487.80

#### 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
厂房建设	23,414,975.33		23,414,975.33	4,315,487.80		4,315,487.80
合 计	23,414,975.33		23,414,975.33	4,315,487.80		4,315,487.80

#### 本期变动

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
厂房建设	4,315,487.80	19,099,487.53		23,414,975.33
合 计	4,315,487.80	19,099,487.53		23,414,975.33

#### 14、 使用权资产

项 目	房屋	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,575,871.46	1,575,871.46
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,575,871.46	1,575,871.46
二、累计折旧		
1.期初余额	163,798.85	163,798.85
2.本期增加金额	859,012.49	859,012.49
3.本期减少金额		
4.期末余额	859,012.49	859,012.49
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	716,858.97	716,858.97
2.期初账面价值	716,858.97	716,858.97

#### 15、 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	车位使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,248,000.00	1,200,000.00	1,477,678.38	100,000.00	30,025,678.38
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	27,248,000.00	1,200,000.00	1,477,678.38	100,000.00	30,025,678.38

二、累计摊销					
1.期初余额	953,680.00	129,523.81	610,557.60	30,833.21	1,724,594.62
2.本期增加金额	272,480.00	30,000.00	67,815.52	4,999.98	375,295.50
(1) 计提	272,480.00	30,000.00	67,815.52	4,999.98	375,295.50
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,226,160.00	159,523.81	678,373.12	35,833.19	2,099,890.12
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	26,021,840.00	1,040,476.19	799,305.26	64,166.81	27,925,788.26
2.期初账面价值	26,294,320.00	1,070,476.19	867,120.78	69,166.79	28,301,083.76

#### 16、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
科瀛办公楼装修费	907,083.20		100,114.08		806,969.12
合 计	907,083.20		100,114.08		806,969.12

#### 17、 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

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,432,818.59	367,142.99	2,432,818.59	367,142.99
资产减值准备	232,572.17	34,435.83	232,572.17	34,435.83
内部交易未实现利润	1,664,733.05		1,664,733.05	249,709.96
合 计	4,327,123.81	651,288.78	4,327,123.81	651,288.78

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧年限不同	336,197.55	50,429.64	336,197.55	50,429.64
公允价值变动	88,108.96	14,407.93	88,108.96	14,407.93
合 计	424,306.51	64,837.57	424,306.51	64,837.57

## 18、 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	10,500,000.00	2,100,000.00	8,400,000.00	10,500,000.00	2,100,000.00	8,400,000.00
预付工程款						
合计	10,500,000.00	2,100,000.00	8,400,000.00	10,500,000.00	2,100,000.00	8,400,000.00

注：详见附注十一、或有事项

## 19、 应付账款

### (1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,636,586.69	9,274,844.59
1~2 年	39,043.77	343,390.98
2~3 年	15,341.22	130,167.60
3~4 年	13,026.11	29,591.11
4~5 年	39,972.35	62,431.35
5 年以上	84,017.83	84,017.83
合 计	11,827,987.97	9,924,443.46

### (2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 20、 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
货款	5,672,280.67	7,549,825.16
合 计	5,672,280.67	7,549,825.16

## 21、 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	671,691.67	9,223,883.41	9,888,231.68	7,343.40
二、离职后福利-设定提存计划	507,332.97	575,577.28	1,081,533.95	1,376.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,179,024.64	9,799,460.69	10,969,765.63	8,719.70

### (2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

一、工资、奖金	546,368.91	8,220,611.61	8,767,009.95	-29.43
二、职工福利费		122,844.58	122,844.58	0.00
三、社会保险费	21,404.76	495,794.22	508,203.15	8,995.83
其中：1.医疗保险费	1,638.78	474,807.05	467,468.19	8,977.64
2.工伤保险费	19,765.98	20,987.17	40,734.96	18.19
3.生育保险费		0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	103,906.00	383,913.00	489,702.00	-1,883.00
五、工会经费和职工教育经费	12.00	720.00	472.00	260.00
六、因解除劳动关系给予的补偿				
合 计	671,691.67	9,223,883.41	9,888,231.68	7,343.40

### (3) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,075,852.20	590,299.58	485,552.62
二、失业保险		50,775.03	28,994.68	21,780.35
三、企业年金缴费				
合 计		1,126,627.23	619,294.26	507,332.97

### 22、 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	-407,116.38	1,458,575.76
所得税	856,287.38	2,603,508.44
城建税	48,095.04	92,010.86
教育费附加	34,355.24	65,722.01
个人所得税	353.01	2,340.66
印花税	11,933.97	26,261.14
房产税		
土地使用税		
合 计	543,908.26	4,248,418.87

### 23、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	203,480.35	250,555.58
合 计	203,480.35	250,555.58

### 其他应付款

**(1) 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
采购部、销售部、办事处等报销款	40,158.23	17,303.66
生育津贴	90,351.63	61,829.00
保证金		30,300.00
其他	72,970.49	171,422.92
合计	203,480.35	250,555.58

**(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款****24、 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	202,956.60	651,444.38
合计	202,956.60	651,444.38

**25、 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	610292.66	1,977,250.00
待转销项税额		981,477.27
合计	610,292.66	2,958,727.27

**26、 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	138,274.45	138,274.45
合计	138,274.45	138,274.45

**27、 股本**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	46,200,000.00						46,200,000.00

**28、 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	820,000.00			820,000.00
合计	820,000.00			820,000.00

**29、 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	24,247,589.46	0.00		24,247,589.46

合 计	24,247,589.46	0.00	24,247,589.46
-----	---------------	------	---------------

### 30、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	145,590,001.42	120,876,731.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		120,876,731.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,582,279.19	34,945,461.33
减：提取法定盈余公积		3,302,191.56
应付普通股股利		6,930,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	162,172,280.62	145,590,001.42

### 31、 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入、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	44,965,312.55	21,205,113.35	37,638,078.07	16,462,342.16
其他业务	10,255,737.32	5,087,021.66	9,272,427.92	4,436,412.54
合 计	55,221,049.87	26,292,135.01	46,910,505.99	20,898,754.70

### 32、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	197,799.54	242,363.47
教育费附加	141,221.17	170,836.14
房产税	54,630.97	109,261.64
车船税	5,100.00	5,178.26
印花税	23,833.56	15,333.28
土地税	133,444.75	
合 计	556,029.99	809,862.29

### 33、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、社保、职工教育经费	2,425,271.06	2,205,185.34
差旅费	314,329.63	291,525.86
运杂费	430,100.59	8,099.73
办公费	37,019.90	57,833.23



电话费	28,561.19	28,115.61
招待费	36,288.68	8,134.50
业务宣传费	705,891.65	238,646.34
房租	237,394.77	91,391.82
检测费	0.00	2,406,869.44
汽油费	3,069.86	20,010.81
福利费	55,620.98	
服务费	374,402.42	1,045,336.52
其他	34,375.71	38,655.21
合 计	4,682,326.44	4,012,924.16

### 34、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、保险、福利费	1,730,367.48	1,971,237.72
折旧、无形资产摊销	979,879.56	991,457.84
办公费	209,658.71	110,826.76
汽车耗费	79,746.89	39,875.40
业务招待费	282,735.52	82,341.90
房租、物业费	635,324.63	417,594.70
差旅费	112,284.79	30,538.30
工会经费、职工教育经费	242,896.18	200.00
水电	14,045.26	38,337.09
电话费	6,208.25	5,981.34
中介机构费	111,320.75	144,339.62
服务费	83,474.85	274,552.19
劳务费	390,009.00	27,030.50
装修费	159,207.66	155,500.02
劳动保护费	14,949.32	172,641.51
其它	59,418.80	243,883.61
合 计	4,785,156.62	4,506,666.49

### 35、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,386,941.64	2,285,845.48
材料费用	297,179.92	183,508.35
折旧与摊销	140,933.69	108,264.92
其他费用	486,269.73	910,143.71

合 计	3,311,324.98	3,487,762.46
-----	--------------	--------------

### 36、 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,980.04	
减：利息收入	312,967.09	335,957.99
汇兑损益	-534,347.92	-427,636.50
金融机构手续费	18,620.39	9,814.84
未确认融资费用	42,410.50	23,998.00
合 计	-837,334.97	-729,781.65

### 37、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
软件增值税退税	2,033,802.07	1,563,474.09
稳岗补贴		54,447.21
个税返还	3,081.35	4,207.50
政府补助	434,635.00	360,000.00
合 计	2,470,876.49	1,982,128.80

#### 直接记入其他收益的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
非流动资产报废损失	150,000.00	3,084.29	与收益相关
2020 年高企补助			与收益相关
石家庄高新技术产业开发区市场监督管理局（专利实施产业化项目）	150,000.00		与收益相关
石教材（2023）5 号科技企业研发费用加计扣除补助	134,635.00		与收益相关
其他		19.77	与收益相关
合计	434,635.00	3,104.06	

### 38、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,328.86	25,378.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,000.00	30,000.00
合计	15,000.00	25,378.00

### 39、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

信用减值损失	182,867.07	14,790.43
合计	182,867.07	14,790.43

#### 40、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	0.00	2157.87
合计	0.00	2157.87

#### 41、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	48,548.64	3,101.26
无形资产处置收益		27,213.88
合 计	48,548.64	30,315.14

#### 42、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴	83,230.00		83,230.00
非流动资产处置利得	48,548.64		48,548.64
其他	42,677.26	2,790.77	42,677.26
合计	174,455.90	2,790.77	174,455.90

#### 43、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		3,084.29	
罚款支出			
对外捐赠			
其他	27.07	19.77	
合 计	27.07	3,104.06	

#### 44、 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	2,117,859.56	1,923,546.17
递延所得税费用	208,711.30	221,564.29
合 计	2,326,570.86	2,145,110.46

##### (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	18,908,850.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,836,327.5
子公司适用不同税率的影响	-228,425.84
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	
研发费用加计扣除	-281,330.80
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,326,570.86

#### 45、 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	517,865.00	413,894.51
利息收入	304,821.42	335,957.99
保证金	0.00	1,918.14
往来款		
其他	1,254,792.04	589,210.39
合 计	2,077,478.46	1,340,981.03

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费、招待费、差旅费、通讯费	1,969,845.62	1,164,406.84
宣传费	546,579.61	356,550.65
房屋租赁费	89,237.20	18,981.80
运费	656,539.56	6,293.41
汽车费用	92,791.81	100,664.17
中介机构费用	622,240.00	2,617,701.00
修理费	9,896.00	2,120.00
保证金	27,784.60	123,500.00
装修费	41,540.00	1,505,187.60
其他	766,518.47	207,991.90
合 计	4,822,972.87	4,598,209.77

### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	320,467.00	526,864.38
合 计	320,467.00	526,864.38

## 46、 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,975,728.58	13,815,362.61
加：资产减值准备、信用减值准备	0.00	-16,948.3
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,372,536.73
使用权资产折旧		
无形资产摊销		371,797.94
长期待摊费用摊销		435,578.05
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）		48,548.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-12636.1
财务费用（收益以“-”号填列）	-837,334.97	34408.76
投资损失（收益以“-”号填列）		-25,378.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		218,759.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		2805
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,700,586.60	-3,182,817.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,399,449.47	-1,518,504.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,903,544.51	1,993,027.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,296,315.20	13,537,043.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	106,747,889.63	85,000,040.48
减：现金的期初余额	109,933,977.53	79,520,704.77
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	-3,186,087.90	5,479,335.71
--------------	---------------	--------------

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	106,747,889.63	84,997,742.66
其中：库存现金	63,137.78	60,728.60
可随时用于支付的银行存款	74,118,989.07	84,936,718.35
可随时用于支付的其他货币资金	32,565,762.78	295.71
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	106,747,889.63	84,997,742.66

## 47、 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	1767385.96	7.2258	12,770,777.47
澳元	2.00	4.7992	9.60
土耳其里拉	2,695.00	0.2785	750.56
马来西亚吉兰特	250.00	1.5668	391.70
卢布	1,000.00	0.0834	83.40

## 六、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

### 2、 同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

### 3、 反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

### 4、 新设子公司

科瑞达（宜兴）科技有限公司

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

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	
石家庄嘉耀测控	石家庄市新石北路368	石家庄市新石北路368号2	水处理技术研发、服务	100.00		出资设

技术有限公司	号2号楼106室	号楼106室	与电子产品销售			立
河北博勒工业机器人制造有限公司	石家庄市新石北路368号2号楼西101室	石家庄市新石北路368号2号楼西101室	工业机器人、电子工业专用设备的研发、生产销售	100.00		出资设立
北京恒泰翔基科技有限公司	北京市海淀区安宁庄路26号楼9层914室	北京市海淀区安宁庄路26号楼9层914室	技术开发、技术转让、电子产品生产销售	100.00		同一控制下合并
美国水脉有限公司	美国加州阿罕布拉市东大街245号115单元	美国加州阿罕布拉市东大街245号115单元	自动化设备的开发与贸易	100.00		出资设立
北京科瑞达大环境科技股份有限公司	北京市海淀区农大南路1号院2号楼5层办公B-503	北京市海淀区农大南路1号院2号楼5层办公B-503	监测仪器的技术开发与销售	66.67	33.33	出资设立
海南科瑞达环境科技有限公司	海南省三亚市天涯区河西路89-5南国骏园B幢一层101铺面二层	海南省三亚市天涯区河西路89-5南国骏园B幢一层101铺面二层	其他科技推广服务业,生态环境监测及检测仪器仪表销售		100.00	出资设立
广东科瑞达环境科技发展有限公司	广州市天河区科新路18号之一1603房	广州市天河区科新路18号之一1603房	环保设备批发;仪器仪表批发	100.00		出资设立
山东科瑞达大环境科技有限公司	山东省济南市天桥区标山南路8号凤凰山国际名酒城1018室	山东省济南市天桥区标山南路8号凤凰山国际名酒城1018室	环境监测专用仪器的销售、安装、维修	100.00		出资设立
四川瑞元科达环境科技有限公司	成都市武侯区聚龙路970号1栋1单元10楼1035号	成都市武侯区聚龙路970号1栋1单元10楼1035号	仪器仪表销售、安装	100.00		出资设立
上海科瑞达仪器科技有限公司	上海市静安区恒通路360号A2301J室	上海市静安区恒通路360号A2301J室	仪器仪表销售与技术服务、开发	100.00		出资设立
科瑞达(宜兴)科技有限公司	宜兴市高塍镇国际环保城57栋1008-1009号	宜兴市高塍镇国际环保城57栋1008-1009号	仪器仪表销售与技术服务、开发		100	出资设立

公司于2015年4月3日注册成立了全资子公司美国水脉有限公司,注册资本为20万美元,经营范围为自动化设备的技术开发与国际贸易,注册地址美国加州阿罕布拉市东大街245号115单元,截止目前尚未出资。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险,本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型商业银行,本公司认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款、应收票据,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素,诸如目前市场状况等评估客户的

信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动风险

流动风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 3、市场风险

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。包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司承受的外汇风险主要与美元有关。本公司密切关注汇率变动对经营业绩的影响，以最大程度降低面临的外汇风险。

### (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。本公司没有银行借款，不存在市场利率变动的风险。

### (3) 其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	1,461,048.00			1,461,048.00
1.以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产	1,461,048.00			1,461,048.00
其中：理财产品	1,461,048.00			1,461,048.00
（二）应收款项融资				
（三）其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00
持续以公允价值计量的资产总 额	1,461,048.00		100,000.00	1,561,048.00

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。



第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 十、 关联方关系及其交易

### 1、 存在控制关系的关联方

关联方名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
郝栓菊	34.2857	34.2857
郝立辉	26.0003	26.0003
郝立敏	25.7143	25.7143

郝栓菊、郝立辉、郝立敏是一致行动人，为公司实际控制人。

### 2、 本公司的子公司情况（详见附注七、1）

### 3、 本公司的其他关联方情况

企业名称	与本公司关系	注册登记号
刘鹏	股东、董事郝立敏的妻子	自然人

### 4、 关联方交易情况

#### (1) 关联租赁情况（承租）

关联方名称	与本公司关系	交易类型	本期发生额交易金额	占同类交易金额比(%)	定价政策
刘鹏	股东妻子	房屋租金	84,000.00	16.68	市场价
合计			84000.00	16.68	

### 5、 关联方期末往来款项余额

无。

### 6、 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	75.16	87.94

## 十一、 或有事项

公司于2014年7月与河北联邦伟业房地产开发集团有限公司（以下简称“联邦伟业公司”）签订《商品房买卖合同》，购买位于石家庄市中华大街东裕华西路南的联邦商务写字楼5号楼16层，房屋建筑面积1,392.64平方米，总价款为15,597,568.00元。截至2016年12月31日，公司支付了1,050万元的预付款。2016年12月7日，公司收到石家庄市中级人民法院（2016）冀01破2号通知书；石家庄市中级人民法院已于2016年11月8日裁定受理联邦伟业公司破产重整一案。公司于2017年3月1日进行了债权申报。

2017年9月1日，联邦伟业公司管理人向石家庄市中级人民法院提出申请，请求法院批准《河北联邦伟业房地产开发集团公司重整计划草案》。2017年9月6日河北省石家庄市中级人民法院民事裁

定书(2016)冀01民破2号之5裁定如下：一、批准河北联邦伟业房地产开发集团公司重整计划草案；二、终止河北联邦伟业房地产开发集团公司重整程序。

联邦伟业公司管理人最终选定中科建设开发总公司为联邦伟业公司的重整投资人，2020年该重整投资人因未能履行投资义务，被终止参与重整，2020年4月经债权人会议通过并经石家庄市中级人民法院公告宣布重新调整现金类债务重整计划，决定招募新的投资人继续进行重整。2021年2月石家庄中级人民法院公告显示其它债权按原重整计划的规定执行，科瑞达公司为交房类债权，债务清偿方案没有变化，仍按原重整计划执行，现处于重整阶段。

## 十二、 承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需披露的承诺事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

本公司在报告期无应披露的资产负债表日后事项

## 十四、 其他重要事项

本公司在报告期无其他重要事项。

## 十五、 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
1 年以内	17,158,619.64
1~2 年	76,200.00
2~3 年	31844
3~4 年	3,762.00
4~5 年	1,150.00
5 年以上	63,280.00
合 计	17,334,855.64

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,334,855.64	100.00	386,780.21	2.23	16,948,075.43
其中：					
账龄组合					
其他组合					
合 计	17,334,855.64		386,780.21	2.23	16,948,075.43

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,237,986.28	100	250,210.99	2.7	8,987,775.29
其中：					
账龄组合	3,718,465.65	40.25		6.73	5,874,160.37
其他组合	5,519,520.63	59.75			5,519,520.63
合计	9,237,986.28	100	250,210.99	4.21	8,987,775.29

组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,183,937.63	259,196.88	5
1~2年	1,017,901.72	101,790.17	10
2~3年	77,985.51	15,597.10	20
3年以上	10,196.05	10,196.05	100
合计	8,038,156.61	386,780.21	

(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	
单项计提					
组合计提	250,210.99	136,569.22			386,780.21
合计	250,210.99	136,569.22			386,780.21

(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	账面余额	年限	占应收账款账面余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	3,481,610.00	1年以内	20.08	
客户 2	2,732,618.01	1年以内	15.76	
客户 3	1,683,757.14	1年以内	9.71	
客户 4	1,625,324.50	1年以内	9.38	296,000.05
客户 5	1,077,352.64	1年以内	6.21	53,867.63
合计	10,600,662.29		61.15	53,867.63

## 2、其他应收款

### 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,497,468.03	202,278.25
合计	1,497,468.03	210,483.22

### 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,381,514.03
1~2年	45,954.00
2~3年	70,000.00
3~4年	0
4~5年	0.00
合计	1,497,468.03

#### (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	76,073.60	104,000.00
备用金	24,147.35	74,585.35
押金	75,665.00	55,593.00
代扣社保	15,379.44	454.11
其他	1,306,202.64	981.23
合计	1,497,468.03	235,613.69

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	33,335.44			33,335.44
2022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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		33,335.44		33,335.44

(4) 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	
单项计提					
组合计提	33,335.44				33,335.44
合计	33,335.44				33,335.44

(5) 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	账面余额	账龄	占账面余额比例 (%)	坏账准备
第一名	备用金	1,295,406.41	1年以内	86.51	3,165.60
第二名	保证金	68,628.00	1-2年、2-3年	4.58	10,000.00
第三名	保证金	50,000.00	1年以内	3.34	1,285.55
第四名	保证金	25,711.00	1年以内	1.72	1,207.37
第五名	保证金	24,147.35	1-2年	1.61	2,414.74
合计		168,486.35		97.76	14,907.65

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,420,420.48		16,420,420.48	16,420,420.48		16,420,420.48
合计	16,420,420.48		16,420,420.48	16,420,420.48		16,420,420.48

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄嘉耀测控技术有限公司	800,000.00			800,000.00		
北京恒泰翔基科技有限公司	9,980,420.48			9,980,420.48		
河北博勒工业机器人制造有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京科瑞达大环境科技股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

山东科瑞达大环境科技有限公司	370,000.00			370,000.00	
广东科瑞达环境科技有限公司	270,000.00			270,000.00	
合 计	16,420,420.48			16,420,420.48	

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、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	38,580,680.43	17,800,616.25	35,443,854.00	17,380,018.42
其他业务	10,255,737.32	5,087,021.66	9,775,225.33	4,939,209.95
合 计	48,836,417.75	22,887,637.91	45,219,079.33	22,319,228.37

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		8280.34
其他权益工具投资股利收入	15,000.00	
合 计	15,000.00	8,280.34

### 十六、 补充资料

#### 1、 非经常性损益对净利润的影响

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	48,548.64	-2,431.38
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	19,394.42	418,654.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、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,		38,014.10

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	23,177.26	2,771
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	91,120.32	457,008.43
减：所得税影响额	13,668.05	70,645.52
非经常性损益净额	77452.27	386,362.91
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益净额		
归属于母公司净利润的非经常性损益净额	77452.27	386,362.91

## 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	7.95%	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.91%	0.35	0.35

河北科瑞达仪器科技股份有限公司  
二〇二三年八月二十一日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	48,548.64
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	19,394.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,177.26

非经常性损益合计	91,120.32
减：所得税影响数	13,668.05
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	77,452.27

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用