

证券代码：872672

证券简称：英奥特

主办券商：恒泰长财证券



英奥特
NEEQ : 872672

银川英奥特自控股份有限公司
YinchuanInauto Automation 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、公司负责人党李军、主管会计工作负责人邹琴及会计机构负责人（会计主管人员）邹琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	69
附件 II	融资情况	69

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	银川英奥特自控股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
英奥特、公司、股份公司、本公司	指	银川英奥特自控股份有限公司
股东大会	指	银川英奥特自控股份有限公司股东大会
董事会	指	银川英奥特自控股份有限公司董事会
监事会	指	银川英奥特自控股份有限公司监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商及恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
报告期、本年度、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
北京森孚	指	北京森孚自动化设备有限公司
北京集万讯	指	北京集万讯电子技术有限公司
西安英奥特	指	西安英奥特控制系统有限公司
瑞安英维特	指	瑞安英维特阀门制造有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《银川英奥特自控股份有限公司章程》
自动化	指	Automation 是指机器设备、系统或过程(生产、管理过程)在没有人或较少人的直接参与下,按照人的要求,经过自动检测、信息处理、分析判断、操纵控制,实现预期的目标的过程。
财政部	指	中华人民共和国财政部

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	银川英奥特自控股份有限公司		
英文名称及缩写	YinchuanInauto Automation Co.,LTD		
	YAT		
法定代表人	党李军	成立时间	2006 年 5 月 17 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（党李军、邹琴），一致行动人为（党李军、邹琴）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-工业控制系统装置制造（C4011）		
主要产品与服务项目	气动流体控制类产品的研发、生产与销售		
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	英奥特	证券代码	872672
挂牌时间	2018 年 3 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	3,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	马荣	联系地址	宁夏银川市西夏区华安街 146 号
电话	0951-6910320	电子邮箱	305556172@qq.com
传真	0951-6910321		
公司办公地址	宁夏银川市西夏区华安街 146 号	邮政编码	750021
公司网址	www.inautech.com.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	9164110078820178XM		
注册地址	宁夏回族自治区银川市西夏区华安街 146 号		
注册资本（元）	3,000,000.00	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

本公司所处行业为自动化仪器仪表行业，立足于流体控制技术集成商、产品制造商及服务提供商的定位，凭借在气动技术集成方面的过硬技术实力及丰富实施经验，为电力、石油、化工、天然气、轨道交通等行业客户提供从产品研发、方案设计、产品生产、销售到售后服务一体化的高品质服务。本公司是一家高新技术企业，拥有高级工程师4名，助理工程师及中级工程师22余名，公司围绕气动技术领域取得授权发明专利6项，实用新型专利24项，外观设计专利3项，软件著作权10项，集成电路布图2项，并且通过了SIL产品认证，ISO19001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、OHSAS18001职业健康安全管理体系认证、知识产权管理体系认证等。公司以前瞻性的技术触角、专业化的技术能力、规范化的管理体制与中国铁建重工集团股份有限公司、北方集团有限公司等盾构机制造商及上海阿自倍尔控制仪表有限公司、特力迈流体科技（苏州）有限公司、北京森孚自动化设备有限公司、工装自控工程（无锡）有限公司等自动化仪器仪表制造商达成了良好的合作关系。

本公司销售模式主要以直销为主，经销为辅的模式，针对新兴行业的流体控制类产品的市场推广及产品销售由公司自有销售体系完成，如盾构机配套类产品。针对相对较为传统的气动执行器类产品，因其客户需求多样，且客户较为分散，为降低公司销售成本和扩大销售范围，以及确保产品更容易得到当地用户的认可，采用直销加经销模式发展客户更为有效。公司的生产模式采取“两头在内，中间在外”的生产模式，即研发、设计、整机组装、检测、出厂等涉及到核心技术及产品质量的关键环节由公司自主实施，产品铸造、机加等附加值低的环节以及部分系列产品依托于外协厂家代工生产。在获取相关业务后，公司依据客户需求出具设计方案，经客户确认后，出具设计开发产品明细、制定生产计划、按生产计划自加工、外采零部件以及委托外部协作单位按设计要求进行委托加工，零部件验收合格后，由公司在生产线上进行组装、检测，检测合格产品入公司成品库。

公司收入来源主要为流体控制类产品销售、维修服务、技术咨询等，目前公司产品已销往全国各地，并在西安及瑞安成立了子公司，在纵向上向价值量两端进行了延展，进行了资源的整合及再分配，为今后的发展组合了更具竞争力的成本优势及服务优势。

本报告期，公司商业模式未发生重大变化。

本报告期末至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021年12月10日公司取得由宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202164000080），有效期三年； 2021年4月30日公司经由宁夏回族自治区科学技术厅认定为宁夏回族自治区科技型中小企业（证书编号：2021KJQY01070），有效期三年； 2015年8月公司取得由自治区经济和信息化委员会、自治区公有制

经济服务局联合颁发的宁夏回族自治区专精特新中小企业牌匾。

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	9,519,842.15	7,242,123.52	31.45%
毛利率%	38.05%	42.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	900,361.44	77,272.28	1,065.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	877,120.49	178,115.75	392.44%
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）	5.24%	0.51%	-
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）	5.10%	1.18%	-
基本每股收益	0.30	0.03	900.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,549,321.86	25,814,612.39	-1.03%
负债总计	6,660,704.26	7,932,104.96	-16.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,644,976.64	16,744,615.21	5.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.88	5.58	5.38%
资产负债率%（母公司）	25.38%	30.41%	-
资产负债率%（合并）	26.07%	30.73%	-
流动比率	3.16	2.69	-
利息保障倍数	16.62	10.12	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	207,096.69	-1,792,171.04	111.56%
应收账款周转率	0.94	0.94	-
存货周转率	1.35	0.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.03%	5.49%	-
营业收入增长率%	31.45%	-21.67%	-
净利润增长率%	516.10%	124.61%	-

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	2,755,575.11	10.79%	2,071,556.49	8.02%	33.02%

应收票据	368,224.92	1.44%	248,400.00	0.96%	48.24%
应收账款	9,980,127.20	39.06%	10,062,034.21	38.98%	-0.81%
预付款项	458,615.28	1.80%	144,635.76	0.56%	217.08%
其他应收款	476,582.13	1.87%	345,426.80	1.34%	37.97%
存货	4,028,871.86	15.77%	4,612,228.18	17.87%	-12.65%
固定资产	4,651,821.95	18.21%	4,973,316.84	19.27%	-6.46%
无形资产	1,873,809.38	7.33%	1,900,451.24	7.36%	-1.40%
递延所得税资产	27,046.31	0.11%	27,046.31	0.10%	0.00%
资产总计	25,549,321.86	100.00%	25,814,612.39	100.00%	-1.03%
短期借款	3,000,000.00	11.74%	1,900,000.00	7.36%	57.89%
应付账款	1,716,304.09	6.72%	1,672,459.17	6.48%	2.62%
应付职工薪酬	492,550.73	1.93%	948,285.72	3.67%	-48.06%
应交税费	86,998.30	0.34%	720,266.22	2.79%	-87.92%
其他应付款	19,198.52	0.08%	628,214.42	2.43%	-96.94%
一年内到期的非流动负债	204,905.21	0.80%	204,905.21	0.79%	0.00%
递延收益	760,000.00	2.97%	840,000.00	3.25%	-9.52%
负债合计	660,704.26	26.07%	7,932,104.96	30.73%	-16.03%
股本	3,000,000.00	11.74%	3,000,000.00	11.62%	0.00%
资本公积	7,204,480.25	28.20%	7,204,480.25	27.91%	0.00%
盈余公积	676,470.27	2.65%	676,470.28	2.62%	0.00%
未分配利润	6,764,026.12	26.47%	5,863,664.68	22.71%	15.35%
所有者权益总计	18,888,617.60	73.93%	17,882,507.43	69.27%	5.63%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末金额2,755,575.11元，较上年期末增加了33.02%，主要是（1）本期收到的政府补贴增加。（2）本期营业收入增加销售回款增多，致使货币资金增加。
- 2、应收票据：报告期末金额368,224.92元，较上年期末增加了48.24%，主要是本期销售回款以银行承兑汇票结算增加所致。
- 3、预付款项：报告期末金额458,615.29元，较上年期末增加了217.08%，主要是购入原材料预付给供应商货款所致。
- 4、短期借款：报告期末金额3,000,000.00元，较上年期末增加了57.89%，主要是本期增加银行贷款所致。
- 5、应付职工薪酬：报告期末金额492,550.73元，较上年减少48.06%，主要是本期支付了上年末员工年终奖所致。
- 6、应交税费：报告期末金额86,998.30元，较上年期末较少了87.92%，主要是本期缴纳了政策性延缓缴纳的税款。
- 7、其他应付款：报告期末金额19,198.52元，较上年期末减少了96.94%，主要是本期支付了上年末应付的股东股利。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	9,519,842.15	-	7,242,123.52	-	31.45%
营业成本	5,897,113.65	61.95%	4,169,892.19	57.58%	41.42%
毛利率	38.05%	-	42.42%	-	-
销售费用	1,068,047.21	11.22%	720,587.98	9.95%	48.22%
管理费用	1,824,706.23	19.17%	1,593,848.75	22.01%	14.48%
研发费用	710,972.94	7.47%	882,846.03	12.19%	-19.47%
财务费用	65,410.01	0.69%	96,102.01	1.33%	-31.94%
其他收益	1,162,833.89	12.21%	451,478.90	6.23%	157.56%
资产处置收益	-449.31	0.00%	0.00		
营业利润	1,043,416.07	10.96%	178,155.75	2.46%	485.68%
营业外收入	1.88	0.00%	0.17	0.00%	1,005.88%
营业外支出	9,500.00	0.10%	3,685.20	0.05%	157.79%
净利润	1,006,110.17	10.57%	163,304.22	2.25%	516.10%
经营活动产生的现金流量净额	207,096.69	-	-1,792,171.04	-	111.56%
投资活动产生的现金流量净额	-4,100.00	-	-6,327.43	-	35.20%
筹资活动产生的现金流量净额	481,021.93	-	-81,167.92	-	692.63%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入较上年同期增加 31.45%，主要是公司产品销售业务持续拓展所致。
- 2、报告期内营业成本较上年同期增加 41.32%，主要是收入增加，成本随之增加所致。
- 3、报告期内销售费用较上年同期增加 48.22%，主要是公司业务拓展增加销售人员及销售薪酬水平调整造成人工成本及其他销售费用增加所致。
- 4、报告期内财务费用较上年同期减少 31.94%，主要是本期银行短期贷款较上年同期减少。
- 5、报告期内其他收益较上年同期增加 157.56%，主要是本期收到高新技术企业认定专项资金 100 万增加所致。
- 6、报告期内净利润较上年同期增加 516.10%，主要是本期营业收入及其他收益增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安英奥特控制	子公司	提供工业自动化仪器仪表、自动控制系统、电子智能控制系统、电子机械设备的生产、安装、销售、维修	500,000.00	7,122,228.60	3,611,736.95	2,106,210.05	527,900.63

系 统 有 限 公 司		等服务。					
瑞 安 英 维 特 阀 门 制 造 有 限 公 司	子 公 司	普通阀门和旋塞制造;智能仪器仪表制造;气压动力机械及元件制造;隧道施工专用机械制造;仪器仪表制造;工业自动化控制系统装置制造。	1,000,000.00	1,567,440.70	533,732.91	1,438,795.66	-175,404.83

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场营销体系发展滞后的风险	公司自成立以来主要精力在技术研发及完善公司产品系列，销售主要依赖于过往积累的行业经验与在客户群体中树立良好形象，市场销售业绩一直稳定增长，但同时也导致公司的市场营销体系发展较为滞后，缺乏主动营销的网络与资源。主要应对措施：加强销售渠道建设，逐步建立项目代理商的分销模式，结合自身专业化的推广与代理商的商务能力，制定严格的销售及价格管理体系，确保代理商，工程配套单位，最终用户之间的价格距离及利润空间，渗透性拓展国内终端市场。
2、对重要客户依赖的风险	公司重要客户为北京森孚自动化设备有限公司、上海阿自倍尔控制仪表有限公司、工装自控工程（无锡）有限公司等。虽然公司采取了相关措施以完善公司的市场营销体系，并通过大力开拓终端客户、发展新的经销商等措施减少对重要客户的依赖，但搭建理想的销售体系落地实施需要一个过程，公司短期内仍

	<p>存对重要客户依赖的风险。主要应对措施：避开目前国内电力新建项目中气动执行机构仍然处于进口标段的不利条件，开拓改造、更换、维修等业务，树立良好的业绩形象，促进国产化政策的提前到来。以直销方式，开拓具备 EPC 总承包实力的设计院、工程公司以及国内外高压阀门生产厂家的产品配套，结合公司丰富的气动控制系统集成方案，形成长期稳定的销售基础。</p>
<p>3、规模较小、利润水平低的风险</p>	<p>虽然公司自 2006 年成立以来，在产品研发和市场拓展方面取得了极大的进步，在国内气动执行机构产品市场中具备一定优势，业务规模和利润水平逐年增长，但由于下游应用行业新建项目中气动执行机构产品均采用进口产品，细分市场主要被国外厂家所占据，公司业务规模明显小于国内外一流的工业自动控制系统装置制造企业，因而发生宏观经济波动或财税、货币政策调整等事项时，可能面临更大的经营风险。主要应对措施：通过在全国中小企业股份转让系统挂牌的良机，进一步加强与金融机构的沟通和合作，拓宽公司的融资能力，为研发投入和产品推广提供必需的资金。公司将继续加强产品研发，通过开拓新市场和新业务，提高公司盈利能力和抗风险能力。</p>
<p>4、宏观经济波动风险</p>	<p>公司目前从事的工业自动控制系统装置制造行业的下游行业是冶金、有色、化工、石化、电力、石油、建材、轻工、水处理、环保等国民经济的基础和支柱行业，这些行业受国家宏观经济形势影响较大，因此，公司的发展与国家宏观经济形势密切相关，如果将来国家宏观经济发生重大波动，则可能对公司发展带来一定负面影响。同时在气动执行机构方面，由于国内几乎没有知名的专业生产气动执行机构的品牌企业，我国下游行业企业新建项目大部分采用进口气动执行机构产品，在经济下滑周期中，可能会加快该类产品国产化进程，公司所在细分行业受到宏观经济波动影响会有所减少。主要应对措施：在国内外经济运行疲软的现状下，自动化仪器仪表行业总体运行态势偏紧，国内工业自动化控制行业近年来面临自身及所服务部分行业产能双过剩，市场竞争日益激烈，公司将围绕气动控制领域横向拓展产品脉络，深入挖掘细分行业，推动技术转型升级，以高端应用产品及服务强化竞争优势，在市场总需求增长疲软的现状下，依靠技术进步和服务与国外技术抢夺市场份额，对抗宏观经济波动带来的风险。</p>
<p>5、行业与技术风险</p>	<p>工业自动控制系统装置行业是技术密集型的行业，由于国内产业集中度较低，企业规模普遍较小，研发投入不足，从而使国内企业与国外领先企业相比，在行业前沿技术和高端产品的关键技术研究、产品性能及产品制造技术方面存在一定差距。公司技术研发实力较强，是公司最核心的竞争优势，未来如果国内外行业技术格局发生重大变化，大量国内企业技术水平达到国际先进水平，公司若未能继续保持技术研发的优势，将会导致公司经营业绩下滑的风险。主要应对措施：公司将坚定创新驱动发展战略，持续加大研发投入，完善技术人才引进及培养</p>

	制度，建立产品研发体系、成果转化及产业化应用奖励机制。同时公司将时刻关注国内外行业技术发展趋势及市场应用动态，及时调整战略发展规划，做好产品设计布局，保持竞争优势，推动企业持续稳定发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	3,250,000.00	845,873.45
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		

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：

无

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明	其他股东	其他承诺（减少与规范关联交易承诺）	2017年6月1日		正在履行中
公开转让说明	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少与规范关联交易承诺）	2017年6月1日		正在履行中
公开转让说明	董监高	其他承诺（减少与规范关联交易承诺）	2017年6月1日		正在履行中
公开转让说明	董监高	同业竞争承诺	2017年6月1日		正在履行中
公开转让说明	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年6月1日		正在履行中
公开转让说明	实际控制人或控股股东	其他承诺（社会保险及住房公积金缴纳承诺）	2017年6月1日		正在履行中
公开转让说明	实际控制人或控股股东	其他承诺（社会保险及住房公积金缴纳承诺）	2017年6月1日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
宁（2018）西夏区	固定资产	抵押	918,337.61	3.59%	银行贷款

不动产权第 0005176 号-1 号车 间					
宁（2018）西夏区 不动产权第 0005179 号-2 号车 间	固定资产	抵押	827,949.74	3.24%	银行贷款
宁（2018）西夏区 不动产权第 0005181 号-办公楼	固定资产	抵押	1,809,013.21	7.08%	银行贷款
宁（2018）西夏区 不动产权第 0005182 号-7 号备 品备件库及车间辅 房	固定资产	抵押	864,570.71	3.38%	银行贷款
宁（2018）西夏区 不动产权第 0005184 号-8 号备 品备件库及车间辅 房	固定资产	抵押	753,898.99	2.95%	银行贷款
总计	-	-	5,173,770.26	20.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该资产抵押及存款冻结不会对公司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	1,541,004.00	51.3668%		1,541,004.00	51.3668%
	其中：控股股东、实际控 制人	474,331.00	15.8110%	-175,000.00	299,331.00	9.9777%
	董事、监事、高管	12,000.00	0.40%		12,000.00	0.40%
	核心员工	0.00	0.00%		0.00	0.00%
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	1,458,996.00	48.6332%		1,458,996.00	48.6332%
	其中：控股股东、实际控 制人	1,226,996.00	40.8998%	-525,000.00	701,996.00	23.3999%
	董事、监事、高管	36,000.00	1.20%		36,000.00	1.20%
	核心员工	0.00	0.00%		0.00	0.00%

总股本	3,000,000.00	-	0.00	3,000,000.00	-
普通股股东人数					12

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	党李军	984,327.00	0.00	984,327.00	32.81%	738,246.00	246,081.00	0.00	0.00
2	北京集万讯	904,873.00	0.00	904,873.00	30.16%	0.00	904,873.00	0.00	0.00
3	余凯	700,000.00	0.00	700,000.00	23.33%	525,000.00	175,000.00	0.00	0.00
4	邹琴	213,000.00	0.00	213,000.00	7.10%	159,750.00	53,250.00	0.00	0.00
5	席旭光	66,800.00	0.00	66,800.00	2.23%	0.00	66,800.00	0.00	0.00
6	郭毅	40,000.00	0.00	40,000.00	1.33%	0.00	40,000.00	0.00	0.00
7	马荣	33,000.00	0.00	33,000.00	1.10%	24,750.00	8,250.00	0.00	0.00
8	王新标	21,000.00	0.00	21,000.00	0.70%	0.00	21,000.00	0.00	0.00
9	李旭濠	20,000.00	0.00	20,000.00	0.67%	0.00	20,000.00	0.00	0.00
10	王慧	15,000.00	0.00	15,000.00	0.50%	11,250.00	3,750.00	0.00	0.00
合计		2,998,000.00	-	2,998,000.00	99.93%	1,458,996.00	1,539,004.00	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司董事长、总经理党李军, 财务负责人邹琴签署一致行动协议, 为公司共同实际控制人, 其它董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

截止半年报披露日，无控股股东，报告期内，公司控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人发生变化。董事余凯因个人原因退出一致行动人，公司董事长、总经理党李军，财务负责人邹琴签署一致行动协议，为公司共同实际控制人。

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
党李军	董事长、总经理	男	1971 年 10 月	2021 年 1 月 27 日	2024 年 1 月 26 日
邹琴	董事、财务总监	女	1970 年 1 月	2021 年 1 月 27 日	2024 年 1 月 26 日
余凯	董事	男	1981 年 2 月	2021 年 1 月 27 日	2024 年 1 月 26 日
宫志奇	董事	男	1966 年 4 月	2021 年 1 月 27 日	2024 年 1 月 26 日
王学东	董事	男	1966 年 3 月	2021 年 1 月 27 日	2024 年 1 月 26 日
马荣	董事会秘书、副 总经理	女	1986 年 11 月	2021 年 1 月 27 日	2024 年 1 月 26 日
武自才	监事会主席	男	1972 年 6 月	2021 年 1 月 27 日	2024 年 1 月 26 日
王慧	监事	女	1991 年 10 月	2021 年 1 月 27 日	2024 年 1 月 26 日
丁新旗	监事	男	1985 年 8 月	2021 年 1 月 27 日	2024 年 1 月 26 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理党李军，财务负责人邹琴签署一致行动协议，为公司共同实际控制人，其它董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	12
技术人员	10	9
生产人员	16	18
财务人员	3	3
行政人员	5	5
销售人员	10	11
员工总计	56	58

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,755,575.11	2,071,556.49
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	368,224.92	248,400.00
应收账款	六、3	9,980,127.20	10,062,034.21
应收款项融资	六、4	598,110.00	999,817.50
预付款项	六、5	458,615.28	144,635.76
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	476,582.13	345,426.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	4,028,871.86	4,612,228.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		18,666,106.50	18,484,098.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	4,651,821.95	4,973,316.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	330,537.72	429,699.06
无形资产	六、10	1,873,809.38	1,900,451.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	27,046.31	27,046.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,883,215.36	7,330,513.45
资产总计		25,549,321.86	25,814,612.39
流动负债：			
短期借款	六、12	3,000,000.00	1,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	1,716,304.09	1,672,459.17
预收款项			
合同负债	六、14	386,794.50	803,336.00
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、15	492,550.73	948,285.72
应交税费	六、16	86,998.30	720,266.22
其他应付款	六、17	19,198.52	628,214.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	204,905.21	204,905.21
其他流动负债			
流动负债合计		5,906,751.35	6,877,466.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、19	-6,047.09	214,638.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	760,000.00	840,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		753,952.91	1,054,638.22
负债合计		6,660,704.26	7,932,104.96
所有者权益：			
股本	六、21	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	7,204,480.25	7,204,480.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	676,470.27	676,470.28
一般风险准备			
未分配利润	六、24	6,764,026.12	5,863,664.68
归属于母公司所有者权益合计		17,644,976.64	16,744,615.21
少数股东权益		1,243,640.96	1,137,892.22
所有者权益合计		18,888,617.60	17,882,507.43
负债和所有者权益总计		25,549,321.86	25,814,612.39

法定代表人：党李军

主管会计工作负责人：邹琴

会计机构负责人：邹琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,454,109.22	1,778,876.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		300,000.00	148,400.00
应收账款	十四、1	6,754,327.51	7,449,255.21
应收款项融资		531,079.00	899,817.50
预付款项		407,161.05	111,135.36
其他应收款	十四、2	305,905.87	222,528.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,110,781.02	3,527,173.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,863,363.67	14,137,185.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,050,000.00	1,050,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,366,087.78	4,656,159.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,873,809.38	1,900,451.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,394.43	10,394.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,300,291.59	7,617,005.04
资产总计		21,163,655.26	21,754,190.98
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	1,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,022,142.40	1,493,249.95
预收款项			
合同负债		186,794.50	595,300.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		318,630.06	620,946.64
应交税费		67,177.48	544,155.60
其他应付款		15,763.08	621,005.42
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			
流动负债合计		4,610,507.52	5,774,657.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		760,000.00	840,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		760,000.00	840,000.00
负债合计		5,370,507.52	6,614,657.61
所有者权益：			
股本		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,178,670.22	7,178,670.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		676,470.27	676,470.28
一般风险准备			
未分配利润		4,938,007.25	4,284,392.87
所有者权益合计		15,793,147.74	15,139,533.37
负债和所有者权益合计		21,163,655.26	21,754,190.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	六、25	9,519,842.15	7,242,123.52
其中：营业收入	六、25	9,519,842.15	7,242,123.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,638,810.66	7,515,446.67
其中：营业成本	六、25	5,897,113.65	4,169,892.19

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、26	72,560.62	52,169.71
销售费用	六、27	1,068,047.21	720,587.98
管理费用	六、28	1,824,706.23	1,593,848.75
研发费用	六、29	710,972.94	882,846.03
财务费用	六、30	65,410.01	96,102.01
其中：利息费用		66,187.18	81,167.92
利息收入		9,412.66	6,427.08
加：其他收益	六、31	1,162,833.89	451,478.90
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-449.31	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,043,416.07	178,155.75
加：营业外收入	六、33	1.88	0.17
减：营业外支出	六、34	9,500.00	3,685.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,033,917.95	174,470.72
减：所得税费用	六、35	27,807.78	11,166.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,006,110.17	163,304.22
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）		1,006,110.17	163,304.22
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）		105,748.73	86,031.94
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		900,361.44	77,272.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,006,110.17	163,304.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		900,361.44	77,272.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		105,748.73	86,031.94
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.03

法定代表人：党李军

主管会计工作负责人：邹琴

会计机构负责人：邹琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4	7,761,021.40	6,505,977.76
减：营业成本	十四、4	5,419,683.74	4,463,563.59
税金及附加		56,315.55	44,174.43
销售费用		762,560.75	473,895.24
管理费用		1,252,282.81	1,134,974.24
研发费用		710,972.94	882,846.03
财务费用		58,860.91	80,023.69
其中：利息费用			81,167.92
利息收入			6,012.15
加：其他收益		1,162,768.81	450,055.69
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		663,113.51	-123,443.77
加：营业外收入		0.86	0.17
减：营业外支出		9,500.00	25.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		653,614.37	-123,468.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		653,614.37	-123,468.94
（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）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		653,614.37	-123,468.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	-0.04

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,082,638.33	6,613,580.80
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		1,198.02	741.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,695,287.48	456,312.35
经营活动现金流入小计		10,779,123.83	7,070,634.39
购买商品、接受劳务支付的现金		3,659,240.56	4,618,318.89
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		3,235,926.71	2,559,477.53
支付的各项税费		1,442,548.86	356,336.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	2,234,311.01	1,328,672.17
经营活动现金流出小计		10,572,027.14	8,862,805.43
经营活动产生的现金流量净额		207,096.69	-1,792,171.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,100.00	6,327.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,100.00	6,327.43
投资活动产生的现金流量净额		-4,100.00	-6,327.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		4,900,000.00	4,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00	4,900,000.00
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		618,978.07	81,167.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,418,978.07	4,981,167.92
筹资活动产生的现金流量净额		481,021.93	-81167.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		684,018.62	-1,879,666.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,071,556.49	4,493,814.92
六、期末现金及现金等价物余额		2,755,575.11	2,614,148.53

法定代表人：党李军

主管会计工作负责人：邹琴

会计机构负责人：邹琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,806,877.40	5,730,548.54
收到的税费返还		1,132.94	695.03
收到其他与经营活动有关的现金		1,695,162.55	387,413.99
经营活动现金流入小计		9,503,172.89	6,118,657.56
购买商品、接受劳务支付的现金		4,311,312.79	5,171,864.98
支付给职工以及为职工支付的现金		2,396,115.12	1,911,840.11
支付的各项税费		1,002,485.58	93,331.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,599,048.33	697,369.18
经营活动现金流出小计		9,308,961.82	7,874,405.28
经营活动产生的现金流量净额		194,211.07	-1,755,747.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,900,000.00	4,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00	4,900,000.00
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		618,978.07	81,167.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,418,978.07	4,981,167.92
筹资活动产生的现金流量净额		481,021.93	-81,167.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		675,233.00	-1,836,915.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,778,876.22	4,255,096.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,454,109.22	2,418,181.21

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	1
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：

1. 经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止 2022 年末银川英奥特自控股份有限公司（合并报表）归属于母公司股东的净资产 17,284,615.21 元，年末未分配利润 6,403,664.68 元。公司 2022 年度股东大会审议通过《2022 年利润分派方案》，分配方案为：以公司现有总股本 3,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送 1.80 元人民币现金，总计派送现金股利 540,000.00 元，截止 2023 年 6 月 26 日，权益分派已经实施完毕。

（二） 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

银川英奥特自控股份有限公司（以下简称“英奥特公司”或“公司”）于 2006 年 5 月 17 日成立，取得银川高新技术产业开发区工商行政管理局颁发的注册号为 641100200017488 号《营业执照》，是由北京集万讯电子技术有限公司和党李军等其他 11 名自然人股东共同出资组建的有限责任公司。

2006 年 5 月 17 日，由党李军实际缴纳出资 10 万元，余凯实际缴纳出资 5 万元，共计出资 15 万元注册成立。

2007年3月25日，根据公司股东会决议，增加北京集万讯电子有限公司、尚华、贾华、冯岚为公司股东，增加注册资本35万元。变更后北京集万讯电子有限公司出资25.5万元，党李军出资14万元，余凯出资6.5万元，尚华出资2万元，贾华出资1万元，冯岚出资1万元，变更后注册资本为50万元。

2012年8月6日，根据公司股东会决议，增加邹琴、郭毅、郑珂、郭万军、王新标为公司股东，增加注册资本150万元。变更后北京集万讯电子有限公司出资89.09万元，党李军出资53.48万元，余凯出资24.06万元，尚华出资11.02万元，贾华出资6.68万元，冯岚出资2.67万元，邹琴出资4万元，郭毅出资4万元，郑珂增出资2万元，郭万军出资2万元，王新标出资1万元，变更后注册资本为200万元。

2016年10月10日，根据公司股东会决议，股东尚华、贾华、冯岚、郑珂分别向余凯、席旭光、邹琴、李旭濠以每股2.36元转让11.19%股权。变更后北京集万讯电子有限公司出资89.09万元，党李军出资53.48万元，余凯出资50.0672万元（其中注册资本35.08万元，资本溢价14.9872万元），席旭光出资15.7648万元（其中注册资本6.68万元，资本溢价9.0848万元），邹琴出资10.3248万元（其中注册资本6.67万元，资本溢价3.6548万元），郭毅出资4万元，郭万军出资2万元，李旭濠出资4.72万元（其中注册资本2万元，资本溢价2.72万元），王新标出资1万元，变更后注册资本仍为200万元。

2017年3月6日，根据公司股东会决议，增加刘香波、马荣、王慧为公司股东，以每股3.01元增加资本金301万元，其中注册资本100万元，资本溢价201万元。变更后注册资本为300万元。变更后投资情况如下表所示：

投资者名称	投资情况			所占比例 (%)
	总投资额	其中：注册资本	其中：资本溢价	
党李军	1,887,877.00	984,327.00	903,550.00	32.81
北京集万讯电子有限公司	933,259.00	904,873.00	28,386.00	30.16
余凯	961,804.00	504,000.00	457,804.00	16.80
邹琴	543,310.00	213,000.00	330,310.00	7.10
郭万军	257,790.00	99,000.00	158,790.00	3.30
刘香波	297,990.00	99,000.00	198,990.00	3.30
席旭光	157,648.00	66,800.00	90,848.00	2.23
郭毅	40,000.00	40,000.00		1.33
马荣	99,330.00	33,000.00	66,330.00	1.10
王新标	43,110.00	21,000.00	22,110.00	0.70
李旭濠	47,200.00	20,000.00	27,200.00	0.67
王慧	45,150.00	15,000.00	30,150.00	0.50
合计	5,314,468.00	3,000,000.00	2,314,468.00	100.00

2017年7月20日股东会会议决议，以公司截至2017年4月30日止经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的XYZH/2017YCA10410号报告审计后的净资产折股改制组建

股份公司，公司于 2017 年 5 月 31 日取得银川技术产业开发区工商行政管理局下发的编号为“(银高新)名称变核内字[2017]第 00152 号”《企业名称变更核准通知书》，并于 2017 年 8 月 1 日取得银川高新技术产业开发区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 9164110078820178XM 号《营业执照》。

注册地址：银川市西夏区华安街 146 号；法定代表人：党李军。

经营范围：工业自动化仪表的设计、开发、制造、销售、服务、检修、安装、成套；工业自动化控制系统的开发、安装及调试；其他与公司产品有关的研究、开发和“四技”服务（涉及许可证的凭许可证经营）；经营进出口业务（法律法规禁止的除外）。地铁、隧道、建筑楼宇、制冷暖通、实验室等领域流体控制仪表的生产、销售、技术咨询、技术服务及维修。隧道掘进机配套人闸舱及附属控制系统产品、隧道掘进机配套空气压力调节系统产品的生产、销售、技术咨询、技术服务及维修。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括西安英奥特控制系统有限公司（以下简称“西安英奥特”）、瑞安英维特阀门制造有限公司（以下简称“瑞安英维特”公司）2 家子公司，本年合并范围无变化。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关

资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使

用第三层次输入值。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具减值

1）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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指企业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入的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

3) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

9. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	计量预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票组合	有较低信用风险，不计提坏账准备。
组合二	商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，参照应收账款相同账龄的预期信用损失率计算预期信用损失

10. 应收账款

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收账款，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	一般情况下不计提坏账准备

11. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“附注四、8.（6）金融工具减值”。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，银行承兑汇票具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

12. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、发出商品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用和发出时按加权平均法计价。原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。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。

14. 合同资产

（1） 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2） 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照附注 10. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已

计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。

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，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。

非同一控制下的企业合并：本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。

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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

(3) 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对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长期股权投资，在编制个别财务报表时，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。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

投资方因处置部分权益性投资等原因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重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

（4）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，计入当期投资收益。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。

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外的其他固定资产采用年限平均法计提折旧，如下表：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-20	5	9.50-4.75
2	机器设备	5-10	5	19.00-9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公设备	3-5	5	31.67-19.00

18. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24 非流动长期资产减值。

19. 借款费用

发款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用等。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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

20. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

22. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

(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。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

23. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

25. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保

险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指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以及企业年金等，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。

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。

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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

27. 租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②未担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采

用原折现率折现)；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下，采用修订后的折现率折现)；④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

29. 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、利息收入及让渡资产使用权收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

30. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：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、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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

31. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法方法分期计入损益。

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，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。

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或冲减相关成本；用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，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。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

在 1) 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（1） 融资租赁会计处理

1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

2) 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

(2) 经营租赁的会计处理

1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本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。

2) 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

3) 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

5) 可变租赁付款额

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

6) 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

35. 公允价值计量

(1) 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

(2) 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(3) 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

36. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更及影响

本公司本年度未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额 2%计缴。	2%
房产税	应缴房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置 适用相应税率
水利基金	营业收入	0.7‰
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴/详见下表。	15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
银川英奥特自控股份有限公司	15%
西安英奥特控制系统有限公司	20%
瑞安英维特阀门制造有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 所得税税率优惠

根据宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区国家税务局、宁夏回族自治区地方税务局颁发的宁财（税）发【2016】385号《自治区财政厅、自治区科技厅、国家税务局、地方税务局关于 2015 年高新技术企业税收优惠政策的通知》，本公司于 2015 年被批准为高新技术企业，企业所得税按 15%的优惠税率征收。

2021 年通过高新技术企业复审，获得编号为 GR202164000080 的《高新技术企业证书》，企业所得税按 15%的优惠税率执行期三年。

(2) 所得税减计收入优惠

根据财政部、税务总局颁发的财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》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。瑞安英维特符合税务局对小微企业的认定标准，享受企业所得税优惠，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“期末”系指2023年06月30日，“本年”系指2023年1月1日至06月30日，“上年”系指2022年1月1日至06月30日。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2911.73	623.85
银行存款	2,619,663.38	1,920,932.64
其他货币资金	133,000.00	150,000.00
合计	2,755,575.11	2,071,556.49

注：年末其他货币资金余额为133,000.00元，系银行保函保证金。

2. 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	368,224.92	248,400.00
合计	368,224.92	248,400.00

3. 应收账款

(1) 应收账款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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

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(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	10,066,158.75	100	86,031.55	0.85	9,980,127.20
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,066,158.75	100	86,031.55	0.85	9,980,127.20
关联方组合					
合计	10,066,158.75	—	86,031.55	—	9,980,127.20

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	10,148,065.76	100.00	86,031.55	0.85	10,062,034.21
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,148,065.76	100.00	86,031.55	0.85	10,062,034.21
关联方组合					
合计	10,148,065.76	—	86,031.55	—	10,062,034.21

1) 按组合计提应收账款坏账准备

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	7,965,500.98	79.13		8,414,831.79	82.92	
1-2年	1,637,137.00	16.26	59,991.37	1,438,642.00	14.18	59,991.37
2-3年	418,008.80	4.15	20,324.93	249,080.00	2.45	20,324.93
3-4年	38,471.97	0.38	4,612.79	38,471.97	0.38	4,612.79
4-5年	7,040.00	0.07	1,102.46	7,040.00	0.07	1,102.46
合计	10,066,158.75	—	86,031.55	10,148,065.76	—	86,031.55

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	7,965,500.98
1至2年	1,637,137.00
2至3年	418,008.80
3至4年	38,471.97
4至5年	7,040.00
合计	10,066,158.75

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	86,031.55				86,031.55
合计	86,031.55				86,031.55

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中铁工程服务有限公司	1,858,110.00	0-2年	18.46	3,063.28
北京森孚自动化设备有限公司	1,606,940.35	0-2年	15.96	
北方重工集团有限公司	744,700.00	1年以内	7.40	
中铁隧道局集团有限公司	546,184.00	1年以内	5.43	
中铁五局集团有限公司城市轨道交通工程分公司	495,042.00	0-2年	4.92	
合计	5,250,976.35	—	52.16	3,063.28

4. 应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	598,110.00	999,817.50
合计	598,110.00	999,817.50

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	439,470.99	95.83	124,771.52	86.27
1至2年	8,394.05	1.83	6,414.00	4.43

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年	10,695.00	2.33	13,395.00	9.26
3年以上	55.24	0.01	55.24	0.04
合计	458,615.28	100	144,635.76	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
宁夏梯默自动化设备有限公司	331,880.15	1年以内	72.37
无锡福斯拓科科技有限公司	42,864.00	1年以内	9.35
温州远航模具制造有限公司	10,000.00	3-4年	2.18
苏州康气通自动化科技有限公司	9,945.22	1-2年	2.17
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	6,688.00	1年以内	1.46
合计	401,377.37		87.52

6. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	476,582.13	345,426.80
合计	476,582.13	345,426.80

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应向职工收取的各种垫付款项	156,989.37	3,148.80
应收的各种保证金、押金、定金	319,592.76	342,278.00
合计	476,582.13	345,426.80

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1年以内	244,304.13
1-2年	199,750.00
2-3年	32,528.00
合计	476,582.13

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中和德汇工程技术有限公司江西分公司	保证金	120,000.00	1 年以内	25.18	
北方重工集团有限公司	保证金	99,750.00	0-2 年	20.93	
王慧	备用金	65,700.00	1 年以内	13.79	
陈光富	备用金	60,000.00	1 年以内	12.59	
上海研发中心	押金	32,528.00	2-3 年	6.83	
合计		377,978.00		79.31	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,054,966.04	49,872.11	3,005,093.93
库存	640,710.93		640,710.93
发出商品	383,067.00		383,067.00
合计	4,078,743.97		4,028,871.86
(续表)			
项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,192,186.19	49,872.11	3,142,314.08
库存商品	1,225,950.65		1,225,950.65
发出商品	243,963.45		243,963.45
合计	4,662,100.29	49,872.11	4,612,228.18

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	49,872.11					49,872.11
合计	49,872.11					49,872.11

8. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,651,821.95	4,973,316.84
固定资产清理		
合计	4,651,821.95	4,973,316.84

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	5,713,770.26	3,353,655.99	449,957.22	420,581.41	9,937,964.88
2.本期增加金额		2,389.38		13,635.31	16,024.69
(1) 购置		2,389.38		13,635.31	16,024.69
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额				8,938.05	8,938.05
(1) 处置或报废				8,938.05	8,938.05
4.期末余额	5,713,770.26	3,356,045.37	449,957.22	425,278.67	9,945,051.52
二、累计折旧					
1.年初余额	2,439,534.07	1,825,714.04	410,855.04	288,544.89	4,964,648.04
2.本期增加金额	169,096.44	125,133.91	3,689.88	39,152.26	337,072.49
本期计提	169,096.44	125,133.91	3,689.88	39,152.26	337,072.49
3.本期减少金额				8,490.96	8,490.96
(1) 处置或报废				8,490.96	8,490.96
4.期末余额	2,608,630.51	1,950,847.95	414,544.92	319,206.19	5,293,229.57
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
本期计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,105,139.75	1,405,197.42	35,412.30	106,072.48	4,651,821.95
2.年初账面价值	3,274,236.19	1,527,941.95	39,102.18	132,036.52	4,973,316.84

(2) 本公司年末固定资产抵押事项详见六、14. (2)。

9. 使用权资产

项目	房租建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	991,613.27	991,613.27
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	991,613.27	991,613.27
二、累计折旧		
1.年初余额	561,914.21	561,914.21

项目	房租建筑物	合计
2. 本期增加金额	99,161.34	99,161.34
本期计提	99,161.34	99,161.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	661,075.55	661,075.55
三、减值准备		
1. 年初余额		
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	330,537.72	330,537.72
2. 年初账面价值	429,699.06	429,699.06

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,326,721.00	2,326,721.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 年末余额	2,326,721.00	2,326,721.00
二、累计摊销		
1. 年初余额	426,269.76	426,269.76
2. 本期增加金额	26,641.86	26,641.86
本期计提	26,641.86	26,641.86
3. 本期减少金额		
4 期末余额	452,911.62	452,911.62
三、减值准备		
1. 年初余额		
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	1,873,809.38	1,873,809.38
2. 年初账面价值	1,900,451.24	1,900,451.24

(2) 本公司本年末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 本公司本年末无无形资产抵押事项。

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	135,903.66	27,046.31	135,903.66	27,046.31
合计	135,903.66	27,046.31	135,903.66	27,046.31

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	3,521,273.17	3,521,273.17
合计	3,521,273.17	3,521,273.17

1) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	年初金额	备注
2022 年			
2023 年			
2024 年			
2025 年	1,191,959.50	1,191,959.50	税审测算数
2026 年	1,813,469.42	1,813,469.42	税审测算数
2027 年	515,844.25	515,844.25	税审测算数
合计	3,521,273.17	3,521,273.17	

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	3,000,000.00	1,900,000.00
合计	3,000,000.00	1,900,000.00

(2) 抵押借款说明

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	抵押物明细
本公司	3,000,000.00	2023.01.03 -2024.01.02	中国农业 银行股份 有限公司 银川西夏 支行	以公司房屋所有权作为抵押，包括：房权证西夏区字第2015073725号房屋所有权、房权证西夏区字第2015073726号房屋所有权、房权证西夏区字第2015073727号房屋所有权、房权证西夏区字第2015073728号房屋所有权，同时由党李军、董乃相

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	抵押物明细
				对该债务共同承担连带清偿责任。
合计	3,000,000.00	—	—	—

13. 应付账款

(1) 应付账款账龄

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,441,187.20	1,465,374.92
1-2年	132,256.87	70,963.20
2-3年	102,572.54	93,609.46
3年以上	40,287.48	42,511.59
合计	1,716,304.09	1,672,459.17

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江中创机械科技有限公司	120,861.57	尚未结算
山东省章丘鼓风机股份有限公司	60,000.00	尚未结算
诸暨市东来机械有限公司	27,072.45	尚未结算
浙江诸暨洁阳弹簧有限公司	11,172.56	尚未结算
浙江博恩自控阀门有限公司	7,011.00	尚未结算
合计	226,117.58	—

14. 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收货款	386,794.50	803,336.00
合计	386,794.50	803,336.00

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	948,285.72	3,360,872.59	2,905,137.60	492,550.73
离职后福利-设定提存计划		230,971.41	230,971.41	
合计	948,285.72	3,591,844.00	3,136,109.01	492,550.73

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	938,290.08	2,815,669.59	2,340,153.18	462,773.67
职工福利费		21,754.04	45,754.04	24,000.00
社会保险费		357,704.45	357,704.45	0.00
其中：医疗保险费		117,785.64	117,785.64	0.00
工伤保险费		8,947.40	8,947.40	0.00
工会经费和职工教育经费	9,995.64	39,011.47	34,792.89	5,777.06
合计	948,285.72	3,360,872.59	2,905,137.60	492,550.73

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		223,242.36	223,242.36	
失业保险费		7,729.05	7,729.05	
合计		230,971.41	230,971.41	

16. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	54,469.57	651,538.12
企业所得税	14,331.36	2,489.06
房产税	6,770.34	6,770.34
土地使用税	4,457.27	4,457.27
个人所得税	-295.1	
城市维护建设税	2,149.78	30,360.13
教育费附加	919.31	13,011.47
地方教育费附加	612.87	8,674.29
水利建设基金	2104.26	983.28
印花税	1,478.64	1,982.26
合计	86,998.30	720,266.22

17. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付股利		540,000.00
应付利息		
其他应付款	19,198.52	88,214.42
合计	19,198.52	628,214.42

17.1 其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
应付的备用金	4,198.52	56,005.42
代扣及代垫款项		7,209.00

款项性质	期末余额	年初余额
应付的服务费	15,000.00	25,000.00
合计	19,198.52	88,214.42

17.2 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利		540,000.00
合计		540,000.00

18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	204,905.21	204,905.21
合计	204,905.21	204,905.21

19. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	222,251.45	435,905.04
减：未确认的融资费用	23,393.33	16,361.61
减：重分类至一年内到期的非流动负债	204,905.21	204,905.21
合计	-6,047.09	214,638.22

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	840,000.00		80,000.00	760,000.00	
合计	840,000.00		80,000.00	760,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高新技术和战略性新兴产业转向资金	840,000.00			80,000.00			760,000.00	与资产相关
合计	840,000.00			80,000.00			760,000.00	—

21. 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京集万讯电子技术有限公司	904,873.00	30.16			904,873.00	30.16
党李军	984,327.00	32.81			984,327.00	32.81
余凯	504,000.00	16.80			504,000.00	16.80
邹琴	213,000.00	7.10			213,000.00	7.10
郭万军等 8 名自然人股东	393,800.00	13.13			393,800.00	13.13
合计	3,000,000.00	100.00			3,000,000.00	100.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,176,097.31			7,176,097.31
其他资本公积	28,382.94			28,382.94
合计	7,204,480.25			7,204,480.25

23. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	676,470.28			676,470.28
合计	676,470.28			676,470.28

24. 未分配利润

项目	本期	上年
上年年末余额	5,863,664.68	4,300,739.92
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
本年年初余额	5,863,664.68	4,300,739.92
加：本年归属于母公司所有者的净利润	900,361.44	2,217,813.66
减：提取法定盈余公积		114,888.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		540,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	6,764,026.12	5,863,664.68

25. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,390,895.86	5,622,296.71	5,910,397.95	3,888,235.59
其他业务	1,128,946.29	274,816.94	1,331,725.57	281,656.60
合计	9,519,842.15	5,897,113.65	7,242,123.52	4,169,892.19

26. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	22,025.52	12,193.83
教育费附加	9,437.46	5,225.90
地方教育费附加	6,291.64	3,485.79
水利基金	7,364.91	5,899.68
房产税	13,540.68	13,540.68
土地使用税	8,914.54	8,914.54
车船使用税	618.16	618.16
印花税	4,367.71	2,291.13
合计	72,560.62	52,169.71

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	522,653.35	539,723.68
运输费	109,569.35	64,234.37
差旅费	162,450.11	79,067.51
业务招待费	25,522.80	5,617.00
劳务费	155,007.20	
售后服务	76,811.40	
其他	16,033.00	31,945.42
合计	1,068,047.21	720,587.98

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,021,228.17	849,831.60
聘请中介机构费	58,150.94	148,072.07
租赁费	277,525.08	211,951.78
折旧费	93,435.18	123,889.31
差旅费	69,349.81	55,048.35
水电费	40,145.65	28,790.85
办公费	45,932.07	50,525.76
车辆使用费	36,543.43	32,471.77
资产摊销	26,641.86	

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	28,911.93	24,237.80
专利费	24,210.00	10,505.00
运输费	58,619.80	
其他	44,012.31	58,524.46
合计	1,824,706.23	1,593,848.75

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	543,231.07	615,500.98
直接材料	56,868.49	97,606.36
维修保养试验检测费	1,500.00	51,334.91
折旧费	109,373.38	115,713.78
其他		2,690.00
合计	710,972.94	882,846.03

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	68,166.40	81,167.92
减：利息收入	13,444.09	6,427.08
手续费	3,353.04	9,454.55
银行承兑汇票贴现息	-365.68	
未确认融资费用摊销	7,314.69	11,906.62
其他	385.65	
合计	65,410.01	96,102.01

31. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
科技创新补贴		310,000.00
研发后补助	81,700.00	59,400.00
高新技术和战略性新兴产业转向资金	80,000.00	80,000.00
高新技术企业认定专项资金	1,000,000.00	
递延收益摊销		
稳岗补贴		1,377.00
个税手续费返还	1133.89	701.9
知识产权		
合计	1,162,833.89	451,478.90

32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-449.31	
合计	-449.31	

33. 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
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	1.88	0.17	
合计	1.88	0.17	1.88

34. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无法收回款项			
非流动资产毁损报废损失			
税收滞纳金及罚款	9,500.00	3,685.20	9,500.00
其他			
合计	9,500.00	3,685.20	9,500.00

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	27,807.78	11,166.50
递延所得税费用		
合计	27,807.78	11,166.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	1,033,917.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,807.78
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
安置残疾人员所支付的工资加计扣除	
研发加计扣除	

项目	本期发生额
所得税费用	27,807.78

36. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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	1,083,969.66	371,478.00
备用金及往来款	407,873.73	13,601.17
收回的各项保证金	190,000.00	65,547.34
利息收入	13,444.09	6,427.08
合计	1,695,287.48	457,053.59

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
期间费用（含手续费支出）	1,255,436.74	922,524.97
职工备用金及其他单位往来款	660,343.71	35,112.00
支付的各项保证金	40,000.00	99,750.00
营业外支出	9,502.22	3,685.20
支付的其他款项	269,028.34	267,600.00
合计	2,234,311.01	1,328,672.17

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,006,110.17	163,304.22
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	337,072.49	335,742.10
使用权资产折旧（适用于新租赁准则）	99,161.34	99,161.34
无形资产摊销	26,641.86	26,641.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	449.31	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	65,410.01	96,102.01
投资损失（收益以“-”填列）		

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	583,356.32	-1,034,092.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	81,345.26	-3,515,201.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,992,450.07	2,036,171.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	207,096.69	-1,792,171.04
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,755,575.11	2,614,148.53
减：现金的年初余额	2,071,556.49	4,493,814.92
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	684,018.62	-1,879,666.39

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	2,622,575.11	2,614,148.53
其中：库存现金	2911.73	9,892.04
可随时用于支付的银行存款	2,619,663.38	2,553,256.49
可随时用于支付的其他货币资金	133,000.00	51,000.00
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	2,755,575.11	2,614,148.53

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,105,139.75	抵押资产取得短期借款 300 万元
合计	3,105,139.75	—

七、合并范围的变化

本年本公司合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

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	
西安英奥特	陕西省 西安市	陕西省 西安市	生产、安装、销售自动化产品等	70.00		设立
瑞安英维特	浙江省 温州市	浙江省 温州市	生产、安装、销售自动化产品等	70.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安英奥特	30.00%	158,370.18		1,083,521.09
瑞安英维特	30.00%	-52,621.45		160,119.87

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本期金额		上期金额	
	西安英奥特	瑞安英维特	西安英奥特	瑞安英维特
流动资产	7,094,004.80	962,740.73	7,029,383.63	1,158,905.87
非流动资产	28,223.80	604,699.97	28,256.60	735,251.81
资产合计	7,122,228.60	1,567,440.70	7,057,640.23	1,894,157.68
流动负债	3,510,491.65	1,039,754.88	3,973,803.91	970,381.72
非流动负债		-6,047.09		214,638.22
负债合计	3,510,491.65	1,033,707.79	3,973,803.91	1,185,019.94
营业收入	2,106,210.05	1,438,795.66	1,541,566.02	1,321,372.66
净利润	527,900.63	-175,404.83	427,395.88	-140,622.72
综合收益总额	527,900.63	-175,404.83	427,395.88	-140,622.72
经营活动现金流量	39,631.29	-26,745.67	133,242.89	-169,666.21

九、关联方及关联交易**(一) 关联方关系****1. 控股股东及最终控制方****(1) 控股股东及最终控制方**

公司实际控制人为党李军和邹琴。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 纳入合并报表范围的子公司基本情况”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京集万讯信息技术有限公司	5%以上法人股东
北京森孚自动化设备有限公司	实际控制人亲属控制的其他公司
马荣	股东、董事会秘书、副总经理
武自才	监事会主席
丁新旗	职工监事
王慧	监事

除上述关联方外，公司的关联方还包括公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；董事、监事、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京森孚自动化设备有限公司	销售商品	845,873.45	1,076,023.89
北京森孚自动化设备有限公司	技术服务		
	存货保管服务		
	售后服务		
合计	—	845,873.45	1,076,023.89

2. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
党李军、董乃相	3,000,000.00	2023.01.03	2024.01.02	是

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
余凯	27,665.00			
王慧	65,700.00			

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京森孚自动化设备有限公司	1,606,940.35		1,451,103.35	
合计	1,700,305.35		1,451,103.35	

2. 应付项目

项目名称	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款：		
党李军		55,625.42
黄智慧		1,130.00
合计		56,755.42

(四) 关联方承诺

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

十、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告完成日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款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(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	6,773,751.56	100	19,424.05	0.29	6,754,327.51
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	3,811,805.86	51.96	19,424.05	0.55	3,792,381.81
关联方组合	2,961,945.70	48.04			2,961,945.70
合计	6,773,751.56	—	19,424.05	—	6,754,327.51

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	7,468,679.26	100	19,424.05	0.26	7,449,255.21
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	4,217,357.76	56.47	19,424.05	0.46	4,197,933.71
关联方组合	3,251,321.50	43.53			3,251,321.50
合计	7,468,679.26	—	19,424.05	—	7,449,255.21

1) 按组合计提应收账款坏账准备

①按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	3,480,335.09			4,003,845.79		

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-2 年						
2-3 年	285,958.80	7.50	13,708.80	168,000.00	3.98	13,708.80
3-4 年	38,471.97	1.00	4,612.79	38,471.97	0.91	4,612.79
4-5 年	7,040.00	0.18	1,102.46	7,040.00	0.17	1,102.46
合计	3,811,805.86	—	19,424.05	4,217,357.76	—	19,424.05

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	5,777,044.09
1 至 2 年	665,236.70
2 至 3 年	285,958.80
3 至 4 年	38,471.97
4 至 5 年	7,040.00
合计	6,773,751.56

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	19,424.05				19,424.05
合计	19,424.05				19,424.05

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西安英奥特控制系统有限公司	2,961,945.70	0-2 年	43.73	
北京森孚自动化设备有限公司	1,606,940.35	1 年以内	23.72	
无锡凯尔克仪表阀门有限公司	456,363.84	1 年以内	6.74	
上海阿自倍尔控制仪表有限公司	408,174.40	1 年以内	6.03	
特力迈流体科技(苏州)有限公司	316,613.00	1 年以内	4.67	
合计	5,750,037.29	—	84.89	

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	305,905.87	222,528.00
合计	305,905.87	222,528.00

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	153,377.87	
余凯	27,665.00	
王慧	65,700.00	
陈光富	60,000.00	
杨芙蓉	12.87	
应收的各种保证金、押金、定金	152,528.00	222,528.00
合计	305,905.87	222,528.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1年以内	273,377.87
2-3年	32,528.00
合计	305,905.87

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中和德汇工程技术有限公司江西分公司	投标保证金	120,000.00	1年以内	39.23	
王慧	备用金	65,700.00	1年以内	21.48	
陈光富	备用金	60,000.00	1年以内	19.61	
上海研发中心	押金	32,528.00	2-3年	10.63	
余凯	备用金	27,665.00	1年以内	9.04	
合计	—	305,893.00	—	100.00	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,050,000.00		1,050,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00
合计	1,050,000.00		1,050,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安英奥特	350,000.00			350,000.00		
瑞安英维持	700,000.00			700,000.00		
合计	1,050,000.00			1,050,000.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,279,150.66	5,261,680.95	5,856,421.76	4,126,548.43
其他业务	481,870.74	158,002.79	649,556.00	337,015.16
合计	7,761,021.40	5,419,683.74	6,505,977.76	4,463,563.59

十五、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-449.31	
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）	161,700.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
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	-9,498.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	151,752.57	
减：所得税影响额	22,762.89	
少数股东权益影响额（税后）	105,748.73	
合计	23,240.95	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.24	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.10	0.29	0.29

银川英奥特自控股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

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

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-449.31
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）	161,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,498.12
非经常性损益合计	151,752.57
减：所得税影响数	22,762.89
少数股东权益影响额（税后）	105,748.73
非经常性损益净额	23,240.95

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