



富丽华

NEEQ : 872473

江苏富丽华通用设备股份有限公司

Jiangsu fulihua general equipment 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、公司负责人沈坤华、主管会计工作负责人郑泉及会计机构负责人（会计主管人员）陈文英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	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、富丽华	指	江苏富丽华通用设备股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	公司《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	江苏富丽华通用设备股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏富丽华通用设备股份有限公司董事会
监事会	指	江苏富丽华通用设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
控股股东	指	持有股份占公司股本总额50%以上的股东
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏富丽华通用设备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
浙商资产	指	浙江省浙商资产管理有限公司
浙江省国资委	指	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会
浙江国贸	指	浙江省国际贸易集团有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏富丽华通用设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu fulihua general equipment co.,ltd fulihua		
法定代表人	沈坤华	成立时间	2000年1月5日
控股股东	控股股东为（浙江亿利达风机股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（浙江省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-34 通用设备制造业-346 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-3462 风机、风扇制造		
主要产品与服务项目	空压机用风机、商用空调风机等的制造、销售、服务		
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	富丽华	证券代码	872473
挂牌时间	2017年12月19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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑泉	联系地址	江苏省张家港市乐余镇兆丰西环路10号
电话	0512-58668108	电子邮箱	zq@fulihua.net
传真	0512-58603300		
公司办公地址	江苏省张家港市乐余镇兆丰西环路10号	邮政编码	215622
公司网址	www.fulihua.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320582718542976W		
注册地址	江苏省苏州市张家港市乐余镇兆丰西环路10号		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

报告期内，公司主营业务是根据客户需求进行空压机用风机、商用空调风机的设计、生产及销售。产品主要应用于空调、空气压缩机、建筑通风、电气设备冷却、换热器换热等领域。公司拥有一支多年从事风机销售，富有营销经验的销售团队。通过参与中国制冷展等知名展会、公司网站、《压缩机》和《风机技术》等专业杂志，宣传公司技术创新的产品，开辟了众多客户资源。此外公司作为上市公司亿利达股份的子公司，得以借助于亿利达遍布全国的销售服务网点，快速推广公司产品。稳定、优质的产品赢得了客户的信任并使富丽华成为风机行业细分领域知名风机品牌生产商，品牌与客户资源增长形成良性循环。行之有效的销售模式使公司的客户群体不断壮大，并且与主要客户建立了长期、稳定的互信合作伙伴关系。

公司与南京航空航天大学合作开发的风机叶片优化设计软件具有完整的高性能风机叶片气动设计优化功能，软件能在指定条件内进行迭代优化、自动寻优，最终得到性能满足设定要求的最佳方案；公司设有专门的工艺设计部门，能够应用先进的 CAE 分析软件对板料成型进行预测分析，在产品初期识别出设计缺陷，包括起皱、变薄、破裂等；并能够对板料成型回弹加以预测，有效缩短模具开发周期，提高产品与设计模型的一致性；公司拥有国家能效管理中心认可的实验室，可以对产品进行全性能测试，包括流量、压力、功率、效率、噪声的测试，并且在风机性能和噪声试验过程中能够实现数据的自动采集和分析处理，对完善和改进风机气动设计、结构设计提供强有力的数据支撑；公司拥有覆盖主要产品的 7 项发明专利、26 项实用新型专利，可以根据客户需求，为客户提供风机整体化设计方案。

公司实行集中采购，分级管理、多部门询价、比价的市场价格监管的管理模式。报告期内，公司采购内容包括生产所需原材料、包装辅料及第三方采购，在综合计算原材料、场地、人力等成本及利润率的前提下，向第三方采购半成品，第三方采购有效提高了公司在现有生产规模下实现盈利的能力。此外，公司对供应商进行质量和环境动态管理，建立了供应商管理制度，采购环节有严格的质量控制程序，每年对供应商进行评价，并将供应商的经营证件、供货能力、生产线及生产规模的现场考察等评价内容记入供方评审表。上述模式有效降低了公司的采购支出及现金流需求，提升了盈利空间。

公司实行“以销定产，接单生产”的生产模式，并在传统生产销售平台的基础上，延伸了产业链服务覆盖，建立了集设计沟通、量产测试、物流配送、信息化管理等于一体的风机方案服务平台，坚持以客户需求为中心，向客户提供全方位、一体化的风机解决方案。公司下设工程部、品管部、制造部等一级部门，形成了以生产为中心的完善的装备调度、品质管理体系，为提升生产规模与效能提供有力支撑。

(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	公司于 2022 年 11 月 18 日通过高新技术企业认定，有效期三年，证书编号 GR202232008179。于 2022 年 12 月被江苏省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业，有效期为 2022 年至 2025 年，证书编号 20221124。

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	34,129,339.64	37,475,594.69	-8.93%
毛利率%	18.41%	19.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,996,185.37	2,534,968.57	-21.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,751,838.43	2,383,113.06	-26.49%
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）	2.13%	2.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.87%	2.54%	-
基本每股收益	0.1996	0.2535	21.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	104,866,249.00	112,078,046.54	-6.43%
负债总计	12,517,364.62	18,892,222.30	-33.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,348,884.38	93,185,824.24	-0.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.23	9.32	-0.97%
资产负债率%（母公司）	11.94%	15.16%	-
资产负债率%（合并）	11.94%	15.16%	-
流动比率	7.43	5.82	-
利息保障倍数	0	0	-
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	9,938,924.34	7,911,456.02	25.63%
应收账款周转率	1.71	1.37	-
存货周转率	1.04	1.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.43%	4.25%	-
营业收入增长率%	-8.93%	-26.97%	-
净利润增长率%	-21.25%	-53.78%	-

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	31,110,504.82	29.67%	24,506,164.01	21.87%	26.95%
应收票据	0	-	5,754,651.82	5.13%	-
应收账款	16,451,571.64	15.69%	23,447,150.27	20.92%	-29.84%
存货	26,280,790.73	25.06%	27,400,428.22	24.45%	-4.09%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,414,309.19	9.93%	11,156,137.88	9.95%	-6.65%
在建工程					
无形资产	2,245,683.57	2.14%	2,297,362.83	2.05%	-2.25%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应收账款融资	16,975,107.21	16.19%	16,461,046.13	14.69%	3.12%
应付账款	9,713,174.46	9.26%	13,339,682.99	11.90%	-27.19%

项目重大变动原因：

货币资金增加较多，主要原因是前几大客户资金回笼及时；应收账款降幅较大，主要原因是销售收入降低，有账期大客户的应收账款按时到账。应付账款降幅较大，主要原因是采购总金额降幅较大。

(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	34,129,339.64	-	37,475,594.69	-	-8.93%
营业成本	27,846,067.38	81.59%	29,993,998.17	80.04%	-7.16%
毛利率	18.41%	-	19.96%	-	-
税金及附加	254,233.21	0.74%	186,722.88	0.5%	36.16%
销售费用	617,114.72	1.81%	490,317.61	1.31%	25.86%
管理费用	1,985,173.46	5.82%	2,324,408.40	6.20%	-14.59%
研发费用	1,932,665.58	5.66%	1,774,293.26	4.73%	8.93%
财务费用	-171,938.16	-0.5%	-141,097.81	-0.38%	21.86%
其他收益	324,000.00	0.95%	54,108.56	0.14%	498.80%
投资收益	0		0	-	
信用减值损失	332,338.43	0.97%	401,120.58	1.07%	-17.15%
资产减值损失	62,624.50	0.18%	0		-

资产处置收益	-1,980.08	-0.01%	0	-	-
营业利润	2,383,006.30	6.98%	3,302,181.32	8.81%	-27.84%
营业外收入	3,432.26	0.01%	225,962.04	0.60%	-98.48%
营业外支出	37,985.19	0.11%	77,596.59	0.21%	-51.05%
利润总额	2,348,453.37	6.88%	3,450,546.77	9.21%	-31.94%
所得税费用	352,268.00	1.01%	915,578.20	2.44%	-6,153%
净利润	1,996,185.37	5.85%	2,534,968.57	6.76%	-21.25%
经营活动产生的现金流量净额	9,938,924.34	-	7,911,456.02	-	25.63%
投资活动产生的现金流量净额	-10,182,698.00	-	-158,591.00	-	6,320.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,200,000.00	-	0	-	-

项目重大变动原因:

受国内外大环境的影响，特别是房地产持续不景气的影响，公司风机销量持续下跌，导致公司主营业务收入降低 8.93%，净利润骤降 21.25%。

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

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

1. 公司 2023 年上半年实现销售 3413 万元，实现利润 234.8 万元，上缴税收 322 万元。

2. 公司对股东权益保护情况：公司根据《公司法》等国家法律法规，及相关制度规定，建立健全规范的公司治理结构，形成了“三会（股东大会、董事会、监事会）一层（管理层）”的科学决策、有效执行、有力监督的运行机制，保证公司依法经营、规范运作，确保公司经营稳健，持续有效、持续发展。公司建立健全信息披露制度及投资者管理制度，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，接待投资者来访，回答投资者质询，向投资者提供公司公开披露信息，确保所有股东能平等的获得信息。

3. 公司对债权人权益保护情况：公司奉行稳健、持续的经营理念，严格控制经营风险，保护股东和债权人的长远利益。公司在经营决策过程中，充分考虑债权人的合法权益，及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息，保障债权人的合法权益。截止 2023 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 11.94%，流动比率为 7.43，公司有足够的债务偿还能力。

4. 公司对职工权益保护情况：公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等劳动和社会保障法律、法规，依法保护职工的合法权益，建立和完善包括薪酬体系、激励机制在内的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。公司通过质量、环境、职业健康安全

体系认证，公司劳动合同签订率为100%，无一例职业病，无劳动争议案件。

5. 公司对供应商权益保护情况：公司本着合作共赢的原则，与供应商建立稳定的供需关系，按供货协议及时支付货款，保证供应商的合法权益。

6. 公司对客户保护情况：公司坚持以顾客为关注焦点，坚持与客户合作共赢，持续改进产品质量和服务水平，持续提高客户满意率。

7. 公司环境保护和节能减排情况：公司坚持“绿色环保，持续改进”的环境方针，确保质量、环境、职业健康安全管理体系的有效运行，公司对“三废”排放符合国家要求。

8. 公司对社区责任情况：公司本着与社区和谐相处的原则，积极维护社区安全与稳定。公司除加强员工职业道德教育外，还积极推行社会公德、家庭美德教育，加强不稳定因素排查，确保一方平安。2023年上半年未发生员工上访事件，未发生员工违法刑事案件。

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
用工成本上升风险	公司属于劳动密集型产业，风机制造的生产自动化程度不高，需要投入较多人力，报告期末，制造部员工占员工总数的53.69%。人力成本是影响公司利润的较大因素之一。目前公司正处于人力成本不断上升的阶段，劳动者最低工资及平均工资今年上半年均上升，因此，公司将面临劳动力成本不断上升的风险。
原材料价格波动风险	公司生产所需的主要原材料为根据产品生产所需采购的定转子、漆包线、网罩、塑料风叶等半成品生产原料及金属板等原料。报告期内，原材料价格波动较大，故原材料价格是影响整个成本和利润的重要因素。
毛利率下降风险	2021年、2022年和2023年1-6月，公司主营业务毛利率分别为21.83%、20.01%、18.41%，毛利率逐年降低。公司属于传统行业，产品成本受原材料影响较大。报告期内，公司销售单价未涨，原材料涨幅较大。如果未来竞争加剧，无法有效提高销售单价，随着原材料（金属）价格继续上涨，公司存在毛利率将进一步降低，从而影响盈利能力。
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 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	18,500,000.00	5,151,843.58
销售产品、商品, 提供劳务	25,500,000.00	7,741,962.03
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：

公司与关联方之间发生的交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（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
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年12月19日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2017年12月19日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	0	0%	100,000	100,000	1%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	100,000	100,000	1%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	-100,000	9,900,000	99%
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	51%	0	5,100,000	51%

	董事、监事、高管	4,900,000	49%	-100,000	4,800,000	48%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		5				

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	亿利达	5,100,000	0	5,100,000	51%	5,100,000	0	0	0
2	沈坤华	2,450,000	0	2,450,000	24.5%	2,450,000	0	0	0
3	沈瑶	2,050,000	0	2,050,000	20.5%	2,050,000	0	0	0
4	郑泉	200,000	0	200,000	2%	150,000	50,000	0	0
5	张军	200,000	0	200,000	2%	150,000	50,000	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	9,900,000	100,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：沈坤华分别为沈瑶、郑泉、张军的父亲、姐夫、姨夫。

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
吴晓明	董事长	男	1970年1月	2022年5月9日	2025年5月8日
沈坤华	董事、总经理	男	1964年6月	2022年5月9日	2025年5月8日
沈瑶	董事	男	1989年6月	2022年5月9日	2025年5月8日
刘春晓	董事	男	1983年2月	2022年9月8日	2025年5月8日
周加兵	董事	男	1982年11月	2022年9月8日	2025年5月8日
张雪文	监事会主席	男	1974年11月	2022年5月9日	2025年5月8日
何彪	监事	男	1989年1月	2022年9月8日	2025年5月8日
高明	监事	男	1971年12月	2022年5月9日	2025年5月8日
张军	副总经理	男	1975年6月	2022年5月9日	2025年5月8日
郑泉	副总经理、董 事会秘书、财 务总监	男	1968年1月	2022年5月9日	2025年5月8日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

沈坤华分别为沈瑶、郑泉、张军的父亲、姐夫、姨夫；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系情况。

(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	29	29
生产人员	85	80
销售人员	9	9
技术人员	9	9
财务人员	3	3
行政人员	19	19

员工总计	154	149
------	-----	-----

(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) 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、（一）	31,110,504.82	24,506,164.01
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、（二）		5,754,651.82
应收账款	六、（三）	16,451,571.64	23,447,150.27
应收款项融资	六、（四）	16,975,107.21	16,461,046.13
预付款项	六、（五）	844,426.65	272,789.01
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、（六）	29,383.26	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	26,280,790.73	27,400,428.22
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		91,691,784.31	97,842,229.46
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、(八)	10,414,309.19	11,156,137.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	2,245,683.57	2,297,362.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	514,471.93	573,716.37
其他非流动资产			208,600.00
非流动资产合计		13,174,464.69	14,235,817.08
资产总计		104,866,249.00	112,078,046.54
流动负债：			
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	六、(十二)	9,713,174.46	13,339,682.99
预收款项			
合同负债	六、(十三)	919,970.12	1,137,134.60
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、(十四)	950,009.53	800,653.28
应交税费	六、(十五)	641,846.23	1,798,594.93
其他应付款	六、(十六)	30,000.00	30,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十七)	88,938.71	1,612,730.93
流动负债合计		12,343,939.05	18,718,796.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(十八)	173,425.57	173,425.57
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		173,425.57	173,425.57
负债合计		12,517,364.62	18,892,222.30
所有者权益：			
股本	六、(十九)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十)	64,314,226.66	64,314,226.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十一)	366,874.77	
盈余公积	六、(二十二)	5,000,000.00	5,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十三)	12,667,782.95	13,871,597.58
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		92,348,884.38	93,185,824.24
负债和所有者权益总计		104,866,249.00	112,078,046.54

法定代表人：沈坤华

主管会计工作负责人：郑泉

会计机构负责人：陈文英

(二) 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		34,129,339.64	37,475,594.69
其中：营业收入	六、(二十四)	34,129,339.64	37,475,594.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,463,316.19	34,628,642.51
其中：营业成本	六、(二十四)	27,846,067.38	29,993,998.17
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、(二十五)	254,233.21	186,722.88
销售费用	六、(二十六)	617,114.72	490,317.61
管理费用	六、(二十七)	1,985,173.46	2,324,408.40
研发费用	六、(二十八)	1,932,665.58	1,774,293.26
财务费用	六、(二十九)	-171,938.16	-141,097.81
其中：利息费用			
利息收入	六、(二十九)	133,341.49	45,604.94
加：其他收益	六、(三十)	324,000.00	54,108.56
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	332,338.43	401,120.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	62,624.50	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,384,986.38	3,302,181.32
加：营业外收入	六、(三十四)	3,432.26	225,962.04
减：营业外支出	六、(三十五)	39,965.27	77,596.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,348,453.37	3,450,546.77
减：所得税费用	六、(三十六)	352,268.00	915,578.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,996,185.37	2,534,968.57
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）		1,996,185.37	2,534,968.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,996,185.37	2,534,968.57
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		1,996,185.37	2,534,968.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、（二）	0.1996	0.2535
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈坤华

主管会计工作负责人：郑泉

会计机构负责人：陈文英

（三） 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		31,526,848.67	33,064,110.70
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		172,309.47	104,724.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	551,781.49	420,868.65
经营活动现金流入小计		32,250,939.63	33,589,703.62

购买商品、接受劳务支付的现金		10,159,454.51	13,665,844.08
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		6,090,107.63	6,915,035.91
支付的各项税费		3,220,934.87	1,526,848.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	2,841,518.28	3,570,518.64
经营活动现金流出小计		22,312,015.29	25,678,247.60
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十八)	9,938,924.34	7,911,456.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,698.00	158,591.00
投资支付的现金		20,000,000.00	
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		20,182,698.00	158,591.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,182,698.00	-158,591.00
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			
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			
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		3,200,000.00	
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		3,200,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,200,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,114.47	118,025.18

五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十八）	-3,395,659.19	7,870,890.20
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十八）	14,506,164.01	15,283,691.75
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十八）	11,110,504.82	23,154,581.95

法定代表人：沈坤华

主管会计工作负责人：郑泉

会计机构负责人：陈文英

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	√是 □否	1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

1、财政部于2022年11月30日印发《企业会计准则解释第16号》，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司自施行日起执行前述解释，根据相关新旧衔接规定，执行前述解释对公司2023年1月1日合并财务报表及母公司财务报表无影响。

(二) 财务报表项目附注

江苏富丽华通用设备股份有限公司

2023年1月1日至2023年6月30日财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

江苏富丽华通用设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为张家港富丽华通用设备有限公司(以下简称“富丽华”),成立于2000年1月5日,注册资本51.00万元,沈坤华、陈秋毫、王益平三人各出资17.00万元,分别持有公司33.33%的股权。此次出资由江苏张家港会计师事务所以张会验字[99]第511号《验资报告》予以验证。

2001年2月19日，陈秋毫、王益平与沈坤华、郑来娣签订《股份转让协议》，陈秋毫将其持有的富丽华33.33%的股权转让给沈坤华，王益平将其持有的富丽华33.33%的股权转让给郑来娣。

2003年10月22日，根据富丽华股东会决议及变更后的章程规定，公司增加注册资本449万元，变更后公司注册资本为500万元，由沈坤华及郑来娣各出资250万元，分别持有公司50%股权。此次增资由苏州勤业联合会计师事务所以勤公证验内字[2003]第889号《验资报告》予以验证。

2006年9月13日，根据富丽华股东会决议及变更后的章程规定，公司增加注册资本500万元，变更后公司注册资本为1000万元，由沈坤华及郑来娣各出资500万元，分别持有公司50%股权。此次增资由张家港华景会计师事务所有限公司以张华会验字[2006]第365号《验资报告》予以验证。

2008年3月11日，根据富丽华股东会决议及变更后的章程规定，公司变更名称为“江苏富丽华通用设备有限公司”，并重新取得了张家港市工商局颁发的企业法人营业执照，新注册号为320582000027842。

根据2012年12月18日的股东会决议及股权转让协议，沈坤华将其持有公司25.5%的股份计股权255万元转让给新股东浙江亿利达风机股份有限公司，郑来娣将其所持公司50%的股份计股权500万元分别转让给新股东浙江亿利达风机股份有限公司255万元、沈瑶205万元、郑泉20万元、张军20万元。此次股权转让后，沈坤华出资245万元，占注册资本的24.5%；浙江亿利达风机股份有限公司出资510万元，占注册资本的51%；沈瑶出资205万元，占注册资本的20.5%；郑泉出资20万元，占注册资本的2%；张军出资20万元，占注册资本的2%。

根据江苏富丽华通用设备有限公司2017年8月1日股东会决议及公司发起人协议和章程规定，江苏富丽华通用设备有限公司整体变更为股份有限公司，同时更名为江苏富丽华通用设备股份有限公司。变更后公司注册资本为人民币10,000,000.00元，其中：浙江亿利达风机股份有限公司出资510万元，占注册资本的51%；沈坤华出资245万元，占注册资本的24.5%；沈瑶出资205万元，占注册资本的20.5%；郑泉出资20万元，占注册资本的2%；张军出资20万元，占注册资本的2%。本次变更于2017年8月24日完成工商变更。

(一) 本公司住所：江苏省苏州市张家港乐余镇兆丰西环路10号；公司类型：股份有限公司（非上市）；公司法定代表人：沈坤华。

(二) 本公司经营范围：风机制造、销售；通用制冷设备安装、维修；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）

(三) 本公司母公司以及最终控制方情况详见附注十、（二）本公司的母公司有关信息。

(四) 本公司财务报告的批准报出机构和批准报出日详见附注十六、财务报表的批准。

(五) 本公司营业期限：2000年01月05日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务

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

（七）金融工具

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。

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。

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。

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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) 以摊余成本计量的金融负债

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。

(2) 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。

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. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

(4) 适用于本项政策有关金融工具信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据承兑人	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
应收账款	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对应收账款预期信用损失进行估计。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司对照表以各类应收款项预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

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。

（八）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（七）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（九）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（七）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十一）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（七）金融工具】进行处理。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分类为原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

（十四）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（七）金融工具】进行处理。

（十五）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（七）金融工具】进行处理。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5—15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	7—12	5	7.92-13.57
电子及其他设备	年限平均法	3—12	5	7.92-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	法定剩余年限
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十二）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（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）公司经营所处的经济、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）公司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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（二十四）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。

（二十五）职工薪酬

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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十七) 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括制造销售风机等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①建筑通风机国内销售

公司销售的建筑通风机，为客户整体工程的配套产品，一般由客户自行安装调试，公司只是对风机产品的安装、调试提供现场技术指导。公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场后，客户验收，每月定期通过客户的 ERP 系统双方进行结算，每笔订单核对无误后即开具发票并确认收入，完毕即确认收入。

②其他产品国内销售

根据销售业务的不同情况，分两种方式：

送货到对方场地情况。该种情况主要包括零星小客户的销售及少数大客户的空调风机及配件。根据与客户合同的约定，若七天内客户未提出异议，则默认客户验收完毕，公司已将商品控制权转移，公司确认商品的销售收入。

通过客户所在地设仓库销售。该类客户大部分系国内外知名的中央空调整机制造商、汽车主机厂，根据客户库存管理的要求，公司在客户所在地设有仓库。公司按照订单将产品发至客户所在地仓库后，客户根据其生产安排领用公司产品，各客户一般每月定期通过客户的 ERP 系统双方进行对账结算，每笔订单核对无误后即开具发票并确认收入。

③出口销售：

公司出口销售的产品主要系中央空调风机及其配件产品，根据出口销售合同约定，在控制权发生转移时点确认产品销售收入，公司一般以报关单确认控制权转移，并确认出口产品销售收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规

定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（三十）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。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人应当将合同予以分拆,并分别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,承租人和出租人应当将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日,本公司除对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,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(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,租赁资产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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日,本公司除对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括: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,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;购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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,采用本公司增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时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，本公司按变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率变动。在对租赁负债重新计量时，本公司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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择将短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。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。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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：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；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。

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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

（2）融资租赁的会计处理

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，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三（七）“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、5%、3%、0%（注1）
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用的土地面积计缴	1.2元/平方米（注2）
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
印花税	购销合同、财产租赁、财产保险和营业账簿等	0.03%、0.1%、0.05%、5元

注1：生产企业出口货物为零税率，一般纳税人销售自己使用过的固定资产按3%简易征收，不动产租赁按5%计缴。

注2：根据《苏州市城镇土地使用税税额标准表》，城镇土地使用税中等城市六等税率1.2元/平方米。

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据2022年11月18日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的高新技术企业证书(编号:GR202232008179)，本公司认定为高新技术企业资格有效期为三年，企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日。在此期间，公司所得税享受15%的优惠税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

财政部于2022年11月30日印发《企业会计准则解释第16号》，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司自施行日起执行前述解释，根据相关新旧衔接规定，执行前述解释对公司2023年1月1日合并财务报表及母公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，上期指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本期指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。除特别注明外，所有金额单位均为人民币元。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	3,721.49	2,872.05
银行存款	11,106,783.33	14,503,291.96
其他货币资金	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	<u>31,110,504.82</u>	<u>24,506,164.01</u>

2. 期末受到限制的货币资金为 20,000,000.00 元，为定期存款，详见附注“六、（三十九）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,754,651.82
商业承兑汇票		
合计		<u>5,754,651.82</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,000,966.61
1-2 年（含 2 年）	187,182.52
2-3 年（含 3 年）	121,733.95
3-4 年（含 4 年）	33,250.84
4-5 年（含 5 年）	151,749.53
5 年以上	1,295,811.14
合计	<u>18,790,694.59</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	18,790,694.59	100.00	2,339,122.95	12.45	16,451,571.64
合计	<u>18,790,694.59</u>	<u>100.00</u>	<u>2,339,122.95</u>	<u>12.45</u>	<u>16,451,571.64</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	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	26,120,158.14	100.00	2,673,007.87	10.23	23,447,150.27
合计	<u>26,120,158.14</u>	<u>100.00</u>	<u>2,673,007.87</u>	<u>10.23</u>	<u>23,447,150.27</u>

坏账准备计提的具体说明：

(1) 按单项计提坏账准备

公司期末无按单项计提的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	18,790,694.59	2,339,122.95	12.45
合计	<u>18,790,694.59</u>	<u>2,339,122.95</u>	<u>12.45</u>

1) 组合中，采用预期信用损失率对照表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(含1年)	17,000,966.61	850,048.33	5.00
1-2年(含2年)	187,182.52	18,718.25	10.00
2-3年(含3年)	121,733.95	36,520.19	30.00
3-4年(含4年)	33,250.84	16,625.42	50.00
4-5年(含5年)	151,749.53	121,399.62	80.00
5年以上	1,295,811.14	1,295,811.14	100.00
合计	<u>18,790,694.59</u>	<u>2,339,122.95</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,673,007.87	-333,884.92		2,339,122.95
合计	<u>2,673,007.87</u>	<u>-333,884.92</u>		<u>2,339,122.95</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江亿利达风机股份有限公司	关联方	7,552,141.39	1年以内	40.19	377,607.07
浙江开山压缩机有限公司	非关联方	2,213,383.00	1年以内	11.78	110,669.15
广东吉荣空调有限公司	非关联方	1,246,736.92	1年以内	6.63	62,336.85
日立压缩机(常熟)有限公司	非关联方	705,351.76	1年以内	3.75	35,267.58
苏州众志新环冷却设备有限公司	非关联方	691,444.12	1年以内	3.68	34,572.21
合计		<u>12,409,057.19</u>		<u>66.04</u>	<u>620,452.86</u>

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,975,107.21	16,461,046.13
合计	<u>16,975,107.21</u>	<u>16,461,046.13</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,975,107.21	16,461,046.13
合计	<u>16,975,107.21</u>	<u>16,461,046.13</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本期无实际核销的应收票据。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	778,486.95	92.19	208,849.31	76.56
1-2年 (含2年)	5,500.00	0.65	3,507.53	1.29
2-3年 (含3年)	7.53	0.00	450.00	0.16
3年以上	60,432.17	7.16	59,982.17	21.99
合计	<u>844,426.65</u>	<u>100.00</u>	<u>272,789.01</u>	<u>100.00</u>

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	占预付款项总额的比例 (%)
创至信新材料科技 (苏州) 有限公司	非关联方	341,536.80	40.45
泰州谷仓智能科技有限公司	非关联方	190,000.00	22.50
张家港市众鑫风机有限公司	非关联方	100,000.00	11.84
金华远达焊接设备有限公司	非关联方	87,820.00	10.40
国家知识产权局专利局	非关联方	25,860.00	3.06
合计		<u>745,216.80</u>	<u>88.25</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,929.75	
合计	<u>30,929.75</u>	

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	30,929.75
合计	<u>30,929.75</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	30,929.75	
合计	<u>30,929.75</u>	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）
期初余额	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>
期初其他应收款账面余 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	<u>1,546.49</u>		<u>1,546.49</u>
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	<u>1,546.49</u>		<u>1,546.49</u>

(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	
按组合计提坏账准备		1,546.49			1,546.49
合计		<u>1,546.49</u>			<u>1,546.49</u>

1) 期末无按单项计提坏账准备的其他应收款

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	其他应收款	期末余额		计提比例 (%)
		坏账准备		
账龄组合	30,929.75	1,546.49		5.00
合计	<u>30,929.75</u>	<u>1,546.49</u>		

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏准备的其他应收款

账龄	其他应收款	期末余额		计提比例 (%)
		坏账准备		
1 年以内 (含 1 年)	30,929.75	1,546.49		5.00
合计	<u>30,929.75</u>	<u>1,546.49</u>		

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
王元忠	备用金	20,000.00	1 年以内	64.66	1,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
冯利兵	备用金	8,929.75	1年以内	28.87	446.49
虞雪	备用金	2,000.00	1年以内	6.47	100.00
合计		<u>30,929.75</u>		<u>100.00</u>	<u>1,546.49</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,368,329.68	359,424.30	8,008,905.38
周转材料	480,676.88	20,353.89	460,322.99
在产品	9,518,488.85	285,164.78	9,233,324.07
库存商品	7,260,364.43	250,774.86	7,009,589.57
发出商品	1,568,648.72		1,568,648.72
合计	<u>27,196,508.56</u>	<u>915,717.83</u>	<u>26,280,790.73</u>

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,042,731.40	359,577.62	8,683,153.78
周转材料	587,681.71	22,847.70	564,834.01
在产品	8,809,851.19	297,630.74	8,512,220.45
库存商品	8,906,831.04	298,286.27	8,608,544.77
发出商品	1,031,675.21		1,031,675.21
合计	<u>28,378,770.55</u>	<u>978,342.33</u>	<u>27,400,428.22</u>

2. 存货跌价准备减值准备

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	298,286.27			47,511.41		250,774.86
原材料	359,577.62			153.32		359,424.30
周转材料	22,847.70			2,493.81		20,353.89
在产品	297,630.74			12,465.96		285,164.78
合计	<u>978,342.33</u>			<u>62,624.50</u>		<u>915,717.83</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,414,309.19	11,156,137.88
合计	<u>10,414,309.19</u>	<u>11,156,137.88</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>14,451,650.41</u>	<u>18,157,713.44</u>	<u>2,004,327.62</u>	<u>4,999,392.78</u>	<u>39,613,084.25</u>
2. 本期增加金额		<u>374,753.05</u>		<u>121,619.46</u>	<u>496,372.51</u>
(1) 购置		374,753.05		121,619.46	<u>496,372.51</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额		<u>68,376.07</u>		<u>65,405.59</u>	<u>133,781.66</u>
(1) 处置或报废		68,376.07		65,405.59	<u>133,781.66</u>
(2) 其他					
4. 期末余额	<u>14,451,650.41</u>	<u>18,464,090.42</u>	<u>2,004,327.62</u>	<u>5,055,606.65</u>	<u>39,975,675.10</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>9,870,581.16</u>	<u>12,612,386.43</u>	<u>1,800,271.14</u>	<u>4,173,707.64</u>	<u>28,456,946.37</u>
2. 本期增加金额	<u>436,880.18</u>	<u>601,481.38</u>	<u>34,943.40</u>	<u>148,694.09</u>	<u>1,221,999.05</u>
(1) 计提	436,880.18	601,481.38	34,943.40	148,694.09	<u>1,221,999.05</u>
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		<u>54,154.00</u>		<u>63,425.51</u>	<u>117,579.51</u>
(1) 处置或报废		54,154.00		63,425.51	<u>117,579.51</u>
(2) 其他					
4. 期末余额	<u>10,307,461.34</u>	<u>13,159,713.81</u>	<u>1,835,214.54</u>	<u>4,258,976.22</u>	<u>29,561,365.91</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(2)企业合并增加					
(3)其他					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>4,144,189.07</u>	<u>5,304,376.61</u>	<u>169,113.08</u>	<u>796,630.43</u>	<u>10,414,309.19</u>
2.期初账面价值	<u>4,581,069.25</u>	<u>5,545,327.01</u>	<u>204,056.48</u>	<u>825,685.14</u>	<u>11,156,137.88</u>

注1：本期折旧额1,221,999.05元，本期无在建工程转入固定资产。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
食堂-2层	562,792.58	房产证变更时漏办，后续无法补办
宿舍-食堂边3层	328,607.60	房产证变更时漏办，后续无法补办

(5) 期末无固定资产抵押的情况。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>562,002.07</u>	<u>3,327,228.00</u>	<u>3,889,230.07</u>
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
(4)其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	<u>562,002.07</u>	<u>3,327,228.00</u>	<u>3,889,230.07</u>
二、累计摊销			

项目	软件	土地使用权	合计
1. 期初余额	<u>427,119.77</u>	<u>1,164,747.47</u>	<u>1,591,867.24</u>
2. 本期增加金额	<u>18,406.98</u>	<u>33,272.28</u>	<u>51,679.26</u>
(1) 计提	18,406.98	33,272.28	<u>51,679.26</u>
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	<u>445,526.75</u>	<u>1,198,019.75</u>	<u>1,643,546.50</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>116,475.32</u>	<u>2,129,208.25</u>	<u>2,245,683.57</u>
2. 期初账面价值	<u>134,882.30</u>	<u>2,162,480.53</u>	<u>2,297,362.83</u>

注：本期无形资产摊销金额为51,679.26元。

2. 期末无无形资产抵押情况。

3. 期末无未办妥产权证书的无形资产。

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,256,387.27	488,458.09	3,651,350.20	547,702.53
预计产品质量保证负债	173,425.57	26,013.84	173,425.57	26,013.84
合计	<u>3,429,812.84</u>	<u>514,471.93</u>	<u>3,824,775.77</u>	<u>573,716.37</u>

(十一)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
预付设备款				208,600.00		208,600.00
<u>合计</u>				<u>208,600.00</u>		<u>208,600.00</u>

(十二) 应付账款

1. 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	8,281,883.73	9,530,730.38
加工费	647,782.31	2,689,528.61
设备款	82,028.00	56,412.00
运输费	473,219.00	394,155.00
其他服务费	228,261.42	668,857.00
合计	<u>9,713,174.46</u>	<u>13,339,682.99</u>

(十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算商品销售款	919,970.12	1,137,134.60
合计	<u>919,970.12</u>	<u>1,137,134.60</u>

(十四) 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	800,653.28	5,666,879.11	5,517,522.86	950,009.53
二、离职后福利-设定提存计划		577,191.69	577,191.69	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>800,653.28</u>	<u>6,244,070.80</u>	<u>6,094,714.55</u>	<u>950,009.53</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	629,096.00	4,960,835.00	4,717,898.00	872,033.00
二、职工福利费		88,212.18	88,212.18	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费		<u>270,427.27</u>	<u>270,427.27</u>	
其中：医疗保险费		205,965.70	205,965.70	
工伤保险费		37,782.92	37,782.92	
生育保险费		26,678.65	26,678.65	
其他				
四、住房公积金		296,980.00	296,980.00	
五、工会经费和职工教育经费	171,557.28	50,424.66	144,005.41	77,976.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>800,653.28</u>	<u>5,666,879.11</u>	<u>5,517,522.86</u>	<u>950,009.53</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		559,700.96	559,700.96	
失业保险费		17,490.73	17,490.73	
企业年金缴费				
其他				
合计		<u>577,191.69</u>	<u>577,191.69</u>	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	240,622.35	391,871.05
增值税	255,151.11	1,153,101.79
印花税	9,665.63	15,265.10
土地使用税	6,323.43	6,323.43
房产税	37,335.65	37,335.65
城市维护建设税	12,981.65	60,883.25
教育费附加	12,981.65	60,883.25
代扣代缴个人所得税	66,784.76	72,931.41
合计	<u>641,846.23</u>	<u>1,798,594.93</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	30,000.00	30,000.00
合计	<u>30,000.00</u>	<u>30,000.00</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	30,000.00	30,000.00
合计	<u>30,000.00</u>	<u>30,000.00</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	88,938.71	84,288.39
已背书未到期未终止确认应收票据		1,528,442.54
合计	<u>88,938.71</u>	<u>1,612,730.93</u>

(十八) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	173,425.57	173,425.57	预计产品售后费用
合计	<u>173,425.57</u>	<u>173,425.57</u>	

2. 期末无其他重要预计负债。

(十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)		期末余额
		增加	减少	
一、有限售条件股份	<u>10,000,000.00</u>			<u>10,000,000.00</u>
1. 国有法人持股	5,100,000.00			5,100,000.00
2. 其他内资持股	<u>4,900,000.00</u>			<u>4,900,000.00</u>
其中：境内法人持股				
境内自然人持股	4,900,000.00			4,900,000.00
股份合计	<u>10,000,000.00</u>			<u>10,000,000.00</u>

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	64,314,226.66			64,314,226.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	64,314,226.66			64,314,226.66

(二十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		366,874.77		366,874.77
合计		366,874.77		366,874.77

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

(二十三) 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上期期末未分配利润	13,871,597.58	13,283,270.04
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	13,871,597.58	13,283,270.04
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,996,185.37	6,401,297.53
减: 提取法定盈余公积		212,969.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	3,200,000.00	5,600,000.00
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	12,667,782.95	13,871,597.58

(二十四) 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	33,421,872.51	27,826,717.81	36,416,446.66	29,979,841.51
其他业务	707,467.13	19,349.57	1,059,148.03	14,156.66
合计	34,129,339.64	27,846,067.38	37,475,594.69	29,993,998.17

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	75,813.89	45,850.74	见本附注四、税项

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
教育费附加	75,813.92	45,676.58	见本附注四、税项
房产税	74,671.30	74,671.30	见本附注四、税项
土地使用税	12,646.86	12,646.86	见本附注四、税项
印花税	15,287.24	7,877.40	见本附注四、税项
合计	<u>254,233.21</u>	<u>186,722.88</u>	

(二十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
仓储费		4,490.56
职工薪酬	403,708.79	413,708.98
快递费	15,054.71	11,800.01
差旅费	56,701.96	29,845.78
业务招待费	25,988.20	5,920.26
折旧费	2,459.47	2,011.92
售后费用	65,629.31	22,540.10
展览广告费	47,572.28	
合计	<u>617,114.72</u>	<u>490,317.61</u>

(二十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,313,244.12	1,351,029.08
中介费	346,690.86	235,589.62
策划咨询费		232,149.08
折旧费	100,407.48	93,169.77
车辆费用	40,939.89	66,394.40
无形资产摊销	51,679.26	63,345.90
办公费	15,452.45	13,570.78
电话费	25,553.93	31,506.62
业务招待费	15,159.00	17,658.40
差旅费	4,928.12	955.00
招聘费	28,404.47	360.00
税金(残疾人保障金)		28,199.25
绿化环保费		11,897.51
其他	42,713.88	178,582.99
合计	<u>1,985,173.46</u>	<u>2,324,408.40</u>

(二十八) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,185,804.83	1,037,203.45
直接材料投入	579,284.88	338,380.71
折旧费	164,745.68	256,038.92
其他	2,830.19	142,670.18
合计	<u>1,932,665.58</u>	<u>1,774,293.26</u>

(二十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	133,341.49	45,604.94
汇兑损益	-43,972.34	-108,574.51
手续费	5,375.67	13,081.64
合计	<u>-171,938.16</u>	<u>-141,097.81</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补助		51,054.00
个税手续费返还		3,054.56
2023年张家港市产业集群高质量发展扶持政策工信领域事项	180,000.00	
2023年张家港市产业创新集群高质量发展扶持资金	144,000.00	
合计	<u>324,000.00</u>	<u>54,108.56</u>

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	333,884.92	406,620.58
其他应收款坏账损失	-1,546.49	-5,500.00
合计	<u>332,338.43</u>	<u>401,120.58</u>

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	62,624.50	
合计	<u>62,624.50</u>	

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-1,980.08	
合计	-1,980.08	

(三十四) 营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助		208,050.00	
罚没利得	256.60	17,226.20	256.60
其他	3,175.66	685.84	3,175.66
合计	3,432.26	225,962.04	3,432.26

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
年度经济发展贡献奖		30,000.00	与收益相关
2021年企业发展进步奖		10,000.00	与收益相关
企业职工岗位技能提升补贴		168,050.00	与收益相关
合计		208,050.00	

(三十五) 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
对外捐赠			
赔偿金、违约金及罚款支出	37,985.19	77,596.59	37,985.19
合计	37,985.19	77,596.59	37,985.19

(三十六) 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	293,023.56	1,119,046.64
递延所得税费用	59,244.44	-203,468.44
合计	352,268.00	915,578.20

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,348,453.37	3,450,546.77
按法定税率计算的所得税费用	352,268.00	862,636.69

项目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		52,941.51
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
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		
研发费用加计扣除的影响		
所得税费用合计	<u>352,268.00</u>	<u>915,578.20</u>

(三十七) 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
收到政府补助	324,000.00	208,050.00
收到银行存款利息收入	133,341.49	45,604.94
收到的其他往来款	94,440.00	167,213.71
收到赔偿收入		
合计	<u>551,781.49</u>	<u>420,868.65</u>

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
付现销售费用	1,699,585.38	1,869,023.81
付现管理费用	1,023,665.23	1,630,682.13
付现研发费用		
支付的其他往来款	112,900.00	62,000.00
支付的手续费	5,187.67	5,012.70
支付的捐赠支出		
支付的其他	180.00	3,800.00
合计	<u>2,841,518.28</u>	<u>3,570,518.64</u>

(三十八) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,996,185.37	2,534,968.57

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-62,624.50	
信用减值损失	-332,338.43	-401,120.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,221,999.05	1,099,967.78
无形资产摊销	51,679.26	63,345.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	1,980.08	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-43,972.34	108,574.51
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	59,244.44	-203,468.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,182,261.99	-4,078,531.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,967,486.90	11,325,398.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,102,977.48	-2,537,678.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,938,924.34</u>	<u>7,911,456.02</u>

二、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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	11,110,504.82	23,154,581.95
减：现金的期初余额	14,506,164.01	15,283,691.75
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	<u>-3,395,659.19</u>	<u>7,870,890.20</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>11,110,504.82</u>	<u>23,154,581.95</u>
其中：库存现金	3,721.49	2,654.07
可随时用于支付的银行存款	11,106,783.33	13,151,927.88
可随时用于支付的其他货币资金		10,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>11,110,504.82</u>	<u>23,154,581.95</u>

(三十九) 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
货币资金	20,000,000.00	定期存款
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	

(四十) 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			<u>520,114.13</u>
其中：美元	71,978.37	7.23	520,114.13
合同负债			<u>235,826.19</u>
其中：美元	32,636.68	7.23	235,826.19

(四十一) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2023年张家港市产业集群高质量发展扶持政策工信领域事项	180,000.00	其他收益	180,000.00
2023年张家港市产业创新集群高质量发展扶持资金	144,000.00	其他收益	144,000.00
<u>合计</u>	<u>324,000.00</u>		<u>324,000.00</u>

2. 本期无政府补助退回情况。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，主要包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	31,110,504.82			<u>31,110,504.82</u>
应收票据				
应收账款	16,451,571.64			<u>16,451,571.64</u>
应收款项融资			16,975,107.21	<u>16,975,107.21</u>
其他应收款	29,383.26			<u>29,383.26</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	24,506,164.01			<u>24,506,164.01</u>
应收票据	5,754,651.82			<u>5,754,651.82</u>
应收账款	23,447,150.27			<u>23,447,150.27</u>
应收款项融资			16,461,046.13	<u>16,461,046.13</u>
其他应收款				

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	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	合计
应付账款		9,713,174.46	<u>9,713,174.46</u>
其他应付款		30,000.00	<u>30,000.00</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付账款		13,339,682.99	<u>13,339,682.99</u>
其他应付款		30,000.00	<u>30,000.00</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

1. 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

4. 前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（三）应收账款”和附注“六、（六）其他应收款”中。

本公司的货币资金为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2023年6月30日				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收款项融资	<u>16,975,107.21</u>	16,975,107.21			

接上表：

项目	2022年12月31日				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收款项融资	<u>16,461,046.13</u>	16,461,046.13			

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额			合计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	
应付账款	9,652,563.05	36,705.00	23,906.41	<u>9,713,174.46</u>

项目	期末余额			合计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	
其他应付款			30,000.00	<u>30,000.00</u>

续上表：

项目	期初余额			合计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	
应付账款	13,281,341.13	34,435.45	23,906.41	<u>13,339,682.99</u>
其他应付款			30,000.00	<u>30,000.00</u>

（四）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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

截至2023年6月30日，本公司无短期借款及长期借款，不存在相关利率风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的合同负债和银行存款，截至2023年6月30日以美元计价的银行存款71,978.37美元，合同负债32,636.68美元，不存在重大外汇风险。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	美元汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	14,214.40	14,214.40
人民币对美元升值	5.00%	-14,214.40	-14,214.40

接上表：

项目	上期		
	美元汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	14,543.12	14,543.12
人民币对美元升值	5.00%	-14,543.12	-14,543.12

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2023年6月30日，本公司无权益工具投资，不存在权益工具投资价格风险。

八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，本公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2023年6月30日余额或比率	2022年12月31日余额或比率
流动负债	12,343,939.05	18,718,796.73
非流动负债	173,425.57	173,425.57
总负债	12,517,364.62	18,892,222.30
总资产	104,866,249.00	112,078,046.54
资产负债率	11.94	16.86

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023年6月30日余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资		16,975,107.21		<u>16,975,107.21</u>
持续以公允价值计量的资产总额		16,975,107.21		<u>16,975,107.21</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无第一层次公允价值计量的项目。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无第三层次公允价值计量的项目。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
浙江亿利达风机股份有限公司	其他股份有限公司(上市)	台州市路桥区横街镇亿利达路	吴晓明	通用设备制造业	56,623.9133 万元

接上表:

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
51.00	51.00	浙江省国际贸易集团有限公司	91330000704690900L

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东亿利达风机有限公司	同一控股股东
浙江亿利达科技有限公司	同一控股股东
张家港奥普斯机械有限公司	公司主要股东直系亲属控制
张家港市华凌电子有限公司	公司高级管理人员亲属控制
沈坤华	公司少数股东

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东亿利达风机有限公司	采购商品	48,950.08	93,380.52
浙江亿利达风机股份有限公司	采购商品	0.00	376,141.66
张家港奥普斯机械有限公司	采购商品	3,298,132.92	3,776,457.65
张家港市华凌电子有限公司	采购商品	1,804,760.58	2,088,369.73
合计		<u>5,151,843.58</u>	<u>6,334,349.56</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江亿利达风机股份有限公司	出售商品	7,730,266.45	11,218,140.96
浙江亿利达科技有限公司	出售商品	0.00	15,491.12
广东亿利达风机有限公司	出售商品	11,695.58	0.00
合计		<u>7,741,962.03</u>	<u>11,233,632.08</u>

(五) 关联方应收应付款项

1. 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江亿利达风机股份有限公司	7,552,141.39	377,607.07	10,090,979.54	504,548.98

2. 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	张家港奥普斯机械有限公司	2,171,932.03	2,950,461.14
应付账款	张家港市华凌电子有限公司	1,504,716.48	1,419,670.25
应付账款	广东亿利达风机有限公司	34,277.60	83,960.87

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要非调整事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需披露的重要非调整事项。

十四、其他重要事项说明

无。

十五、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-1,980.08	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	324,000.00	

非经常性损益明细	本期金额	说明
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,552.93	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>287,466.99</u>	
减：所得税影响金额	43,120.05	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>244,346.94</u>	

(二) 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	2.13	0.1996	0.1996
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87	0.1752	0.1752

十六、财务报表的批准

上述 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日本公司财务报表及财务报表附注，已于 2023 年 8 月 23 日经公司董事会批准报出。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,980.08
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）	324,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,552.93
非经常性损益合计	287,466.99
减：所得税影响数	43,120.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	244,346.94

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