



顺兴海洋

NEEQ : 871301

大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	83
附件 II	融资情况	83

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、股份公司	指	大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司
顺兴海洋	指	大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
证券公司	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司章程》	指	大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
监事会	指	大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司监事会
董事会	指	大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司董事会
股东会	指	大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
诚达启航	指	大连诚达启航投资咨询中心（有限合伙）
大船集团	指	大连顺亿辉煌投资咨询中心（有限合伙）
大船海工	指	大连船舶重工集团有限公司
子公司	指	大连顺天泽源实业有限公司
子公司	指	辽宁顺天泽源实业有限公司
辽宁顺天泽源	指	辽宁顺天泽源实业有限公司
大连顺天泽源	指	大连顺天泽源实业有限公司
万、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连顺兴海洋船舶工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Shunxing Offshore Marine Engineering Co., Ltd		
法定代表人	孙云辉	成立时间	2016 年 7 月 29 日
控股股东	控股股东为（孙云辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙云辉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业--M749 其他专业 技术服务业-M7499 其他未列明专业技术服务业		
主要产品与服务项目	船舶轮机工程；船舶维修、五交化商品、电机商品代购		
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	顺兴海洋	证券代码	871301
挂牌时间	2017 年 4 月 14 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）	12,222,222
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王佳雪	联系地址	大连市甘井子区盐岛路 1 号
电话	0411-84489203	电子邮箱	13840892312@163.com
传真	0411-84489203		
公司办公地址	大连市甘井子区盐岛路 1 号	邮政编码	116000
公司网址	www.dlssoc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210202241764925K		
注册地址	辽宁省大连市中山区长江东路 163 号		
注册资本（元）	12,222,222	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司的主营业务是为各类型的船舶（含军工、军用舰船等项目）和海洋工程等方面机械设备的安装、调试、维修及铁舾装安装工程提供专业技术服务。服务客户主要为国有大型央企。公司技术服务产品方面包含各类军工、军用舰艇的高端武器装备及机械设备安装；国内外浮式生产系统、海洋工程作业船、辅助船的建造和维修工程；多用途散货船、集装箱船、砂装船等船舶的全船设备安装、调试及附属的铁舾装安装工程；各类型船型的机械大修等钳工工程及设备安装项目；高端装备制造中自升式钻井平台、半潜式钻井平台等海洋工程类项目设备安装及调试等项目。公司在服务中主要运用的是钳工安装工艺及铆焊工艺技术。

1、采购模式公司目前生产所需主要大型生产工具、重要材料由客户提供，公司仅需要采购价格较低的辅助生产工具，劳保用具。上述公司自行采购物品市场价格比较稳定明晰，公司依据业务需要随采随用。

2、销售模式公司通过客户对公司严格的资格及资质内部审查合格后，进入到客户外协单位合作名单内，进而获得客户安装、建造与维修工程项目。

3、盈利模式公司收入结构以提供专业的施工技术人员服务为主。工期的按时完成和安装质量能够得到船东和客户的认可及高度评价，进而加强了公司与客户的合作粘性，从而为公司创造比较稳定的利润。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	15,489,987.31	29,752,205.68	-47.94%
毛利率%	27.43%	13.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,058,712.41	349,433.42	489.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,058,712.41	383,000.00	437.52%
加权平均净资产收益	11.57%	1.93%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.15%	2.11%	-
基本每股收益	0.1684	0.0286	488.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,358,919.50	28,951,313.57	4.86%
负债总计	10,169,915.40	9,907,239.37	2.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,267,212.18	17,377,545.36	5.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.42	4.93%
资产负债率%（母公司）	16.42%	21.53%	-
资产负债率%（合并）	33.50%	34.22%	-
流动比率	3.84	2.87	-
利息保障倍数	89.87	26.85	-
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	5,561,089.58	-148,881.30	3,835.25%
应收账款周转率	1.75	4.75	-
存货周转率	2.90	2.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.86%	0.97%	-
营业收入增长率%	-47.94%	179.22%	-
净利润增长率%	285.84%	18,163.56%	-

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	4,206,868.63	13.86%	2,012,797.66	6.95%	109.01%
应收票据	2,850,487.16	9.39%	4,588,500.00	15.85%	-37.88%
应收账款	7,376,242.09	24.30%	8,810,793.61	30.43%	-16.28%
交易性金融资产	6,663,518.93	21.95%	6,454,548.88	22.29%	3.24%
存货	4,286,787.23	14.12%	3,472,955.36	12.00%	23.43%
固定资产	775,755.93	2.56%	331,169.13	1.14%	134.25%

合同负债	8,512,924.77	28.04%	2,983,240.71	29.29%	185.36%
资产总计	30,358,919.50		28,951,313.57		

项目重大变动原因：

货币资金本报告期金额 4,206,868.63 与上年末相比增加109.01%，原因为：本报告期公司资金前期投入陆续收回；

应收票据本报告期金额2,850,487.16 与上年末相比降低37.88%，原因为：子公司本报告期承揽的项目收到的汇票陆续到期；

固定资产本报告期金额 775,755.93与上年末相比增加134.25%，原因为：子公司去年预购的房产，本报告期内进行移交过户，划入本司固定资产账户；

合同负债本报告期金额 8,512,924.77与上年末相比增加 185.36%，原因为：报告期承揽的未完工项目较去年同期相比有所增加。

（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	15,489,987.31	-	29,752,205.68	-	-47.94%
营业成本	11,240,577.75	72.57%	25,598,862.72	86.04%	-56.09%
毛利率	27.43%	-	13.96%	-	-
管理费用	2,103,957.78	13.58%	1,693,947.92	5.69%	24.20%
税金及附加	158,844.67	1.03%	290,075.05	0.97%	-45.24%
财务费用	21,243.97	0.14%	-1,305.69		1,727.03%
信用减值损失	-64,402.20	-0.42%	-384,172.64	-1.29%	-83.24%
公允价值变动收益	251,781.43	1.63%	-1,040,513.09	-3.50%	124.20%
营业利润	2,385,855.17	15.40%	756,793.36	2.54%	215.26%
营业外支出	0		154,699.45	0.52%	-100.00%
净利润	2,367,152.10	15.28%	613,509.50	2.06%	285.84%
经营活动产生的现金流量净额	5,561,089.58	-	-148,881.30	-	3,835.25%
投资活动产生的现金流量净额	-2,144,796.41	-	-1,000,000.00	-	-114.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,222,222.20	-	-2,933,333.28	-	58.33%

项目重大变动原因：

营业收入本报告期金额 15,489,987.31 与上年同期相比降低 47.94%，原因为：本报告期子公司承揽的业务比上年同期有较大幅度降低，结算相对降低；

营业成本本报告期金额 11,240,577.75 与上年同期相比降低 56.09%，原因为：本报告期子公司承揽的业务比上年同期有较大幅度降低，投入相对降低；

税金及附加本期期末金额 158,844.67 元与上年同期相比降低 45.24%，原因为：本报告期子公司承揽的业务比上年同期有较大幅度降低，结算相对降低，相应税费降低。

财务费用本期期末金额 21,243.97 元与上年同期相增加 1727.03%，原因为：本期内有借款支付利息，上期未发生；

信用减值损失本期期末金额 -64,402.20 元与上年同期相比降低 83.24%，原因为：本报告期期末应收账款与其他应收款少于上年期末，相对应的减值准备计提较少；

公允价值变动收益本期期末金额 251,781.43 元与上年同期相比增加 124.20%，原因为：本报告期内受内外部环境的影响，市场波动起伏较大；

营业利润本期期末金额 2,385,855.17 元与上年同期相比增加 215.26%，原因为：本报告期内，母与子公司工程承揽的部分业务尾期交付，多有后期修改追加奖励结算；

营业外支出本期期末金额 0 元与上年同期相比降低 100%，原因为：本报告期内未发生，上年同期则有坏账损失；

净利润本期期末金额 2,367,152.10 元与上年同期相比增加 285.84%，原因为：本报告期内，母与子公司工程承揽的业务及完工的业务远大于上年同期；

经营活动产生的现金流量净额 5,561,089.58 本期与上期相比增加 3835.25%，原因为：本报告期承接项目较少，对外支付的各项费用相对较少；

投资活动产生的现金流量净额 -2,144,796.41 本期与上期相比降低 114.48%，原因为：本报告期有新的投资标的，并购入新的固定资产；

筹资活动产生的现金流量净额 -1,222,222.20 本期与上期相比增加 58.33%，原因为：本报告期向股东派发股息红利，比上年同期减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

大连顺天泽源实业有限公司	子公司	设备安装、维修等	5,000,000.00	6,095,892.70	5,190,792.83	1,608,495.55	879.10
辽宁顺天泽源实业有限公司	子公司	设备安装、维修等	5,000,000.00	14,771,117.38	5,654,758.13	8,939,734.50	1,282,836.03

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
大连顺天泽源实业有限公司	市场开拓	业务需要
辽宁顺天泽源实业有限公司	市场开拓	业务需要

(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、公司单项业务合同签署滞后的风险	公司部分单项业务合同于施工完成后签订。公司每半年与主要客户大船海工签订框架合同,单项合同没有在施工前签订。签订单项业务合同前,公司与客户依照框架合同的约定履行,客户提供技术资料,确定工程范围、工期、工作量,公司根据技术资料完成相应工程任务,完成后双方签订单项业务合同,确定工程价款,具体价格一般依据行业数据确定。目前公司与客户履行合同状况良好,没有发生过纠纷。但公司与客户实际签署单项业务合同前,双方存在理论上的争议风险。
2、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人为孙云辉。孙云辉直接持有公司 76.5%的股份,并且担任董事会兼总经理职务,其在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响,存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制,从而损害公司利益的风险。
3、行业景气度进一步低迷的风险	2019 年是国际船舶市场经过长时间调整后的回升之年。我国船舶工业紧密围绕产业政策,抓住市场回暖的有利时机,在全行业的艰苦努力下,取得了三大造船指标继续领先、产品结构不断优化、产业结构更加合理、产融结合更加深入、船配产业质量升级、国际地位不断提升的良好业绩。但受国际船舶市场深度调整的影响,“融资难”“交付难”“盈利难”等深层次问题依

	<p>然存在，船舶工业面临形势仍然严峻。而进入 2020 年后，新型冠状病毒疫情爆发，对全球及国内沿海航运市场造成重大影响，市场风险增加，观望情绪抬头，船舶买卖需求减缓，交付大量延迟，市场竞争日趋激烈，产业风险不断积聚，如未来行业景气度进一步低迷，公司未来订单数量、盈利水平均可能受到一定影响。</p>
4、单一客户依赖的风险和客户较为集中的风险	<p>公司在 2023 年度的第一大客户为大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司，其工程收入额占相应期间主营业务收入的比例为 49.24%，公司存在对单一客户重大依赖的风险。且公司在 2021 年度、2022 年度、2023 年度，公司前五大客户中有三个客户重复出现，分别为大连船舶重工集团海洋工程有限公司、大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司、大连船舶重工集团有限公司，作为公司三大重大客户，其工程收入额占 2021 年度、2022 年、2023 年度主营业务收入分别 83.33%、50.77%和 91.53%，公司存在重大客户集中的风险。</p>
5、核心技术人员流失及人员流失性风险	<p>公司主营业务是为各种类型的船舶和海洋工程机械设备的安装、调试、维修及铁舾装安装工程提供专业技术服务。公司主要业务都是依靠专业技术人员开展实施，而且项目的持续性取决于公司的工程质量，专业技术人员的专业技术是保障工程质量的基础，鉴于公司对专业技术人员的需求量大，核心技术员工和各团队长是专业技术团队的核心，核心技术员工的稳定及专业技术人员的稳定决定了公司工程质量及公司的核心竞争力，若核心技术人员流失或人员流动性较大，将对公司生产经营产生不利影响。</p>
6、应收账款较高的风险	<p>公司应收账款余额 2023 年 6 月 30 日为 7,376,242.09 元，占相应期末资产总额的 24.30%，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。</p>
7、重大投资风险	<p>公司使用自有资金持有的可供交易金融资产数额较大，对于该金融资产的处置公司拟长期持有，近年来受市场风险波动的影响，引起持有金融资产的公允价值起伏波动较大，会对报告期的损益有较大影响，公司现有现金流较为充足，该项金融资产的变动并未对公司生产经营产生影响</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (三)
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) 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	其他股东	关于公司整体变更个人所得税的承诺	2017 年 4 月 14 日	/	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于社保及住房公积金的承诺	2017 年 4 月 14 日	/	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于公司使用劳务派遣人员的承诺	2017 年 4 月 14 日	/	已履行完毕

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 4 月 14 日	/	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 4 月 14 日	/	已履行完毕
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 4 月 14 日	/	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 4 月 14 日	/	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	公司的所得税征收方式由核定征收改为查账征收的承诺	2017 年 4 月 14 日	/	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

均履行完毕，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	4,389,814	35.92%	-417,592	3,972,222	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,887,500	19.13%	-412,500	2,475,000	20.25%
	董事、监事、高管	3,575,000	29.25%	-825,000	2,750,000	22.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,832,408	64.83%	417,592	8,250,000	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	7,012,500	57.38%	412,500	7,425,000	60.75%
	董事、监事、高管	7,425,000	60.75%	825,000	8,250,000	67.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,222,222	-	0	12,222,222	-
普通股股东人数		4				

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	孙云辉	9,900,000	0	9,900,000	81%	7,012,500	2,887,500	0	0
2	孙云秀	1,100,000	0	1,100,000	9%	412,500	687,500	0	0
3	大连顺亿辉煌投资咨询中心（有限合伙）	611,111	0	611,111	5%	203,704	407,407	0	0
4	大连诚达启航投资咨询中心（有限合伙）	611,111	0	611,111	5%	203,704	407,407	0	0
合计		12,222,222	-	12,222,222	100%	7,832,408	4,389,814	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

孙云秀与孙云辉为姐弟关系；

孙云辉持有大连顺亿辉煌投资咨询中心（有限合伙）99%的合伙份额，为顺亿辉煌的执行事务合伙人；

孙云辉持有大连诚达启航投资咨询中心（有限合伙）99%的合伙份额，为诚达启航的执行事务合伙人。

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
孙云辉	董事长、总经理	男	1971 年 9 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
王方宇	董事	男	1971 年 10 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
张洁	董事	女	1973 年 3 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
孙云秀	董事、副总经理	女	1970 年 8 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
贺东	董事	男	1982 年 8 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
白英杰	监事会主席	男	1967 年 10 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
宋先鹤	监事	男	1979 年 8 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
赵轩	职工监事	女	1991 年 7 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
赵恐政	副总经理	男	1968 年 8 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
边文焕	财务负责人	男	1958 年 6 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
王佳雪	董事会秘书	女	1987 年 7 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理孙云辉与公司董事、副总经理孙云秀为姐弟关系；

公司董事长、总经理孙云辉与公司董事张洁为夫妻关系；

公司副总经理赵恐政与公司董事、副总经理孙云秀为夫妻关系；

除已披露情形外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（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
生产及技术人员	110	105
管理类	20	17
辅助部门	17	12

行政管理人员	13	13
财务人员	3	3
员工总计	163	150

(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	(二) 1	4,206,868.63	2,012,797.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二) 2	6,663,518.93	6,454,548.88
衍生金融资产			
应收票据	(二) 3	2,850,487.16	4,588,500.00
应收账款	(二) 4	7,376,242.09	8,810,793.61
应收款项融资			
预付款项	(二) 5		480,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(二) 6	2,109,910.37	2,325,699.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(二) 7	4,286,787.23	3,472,955.36
合同资产	(二) 8	146,849.86	373,124.87
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		27,640,664.27	28,518,419.55
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		1,866,000.00	0.00
其他权益工具投资	(二) 9	0.00	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(二) 10	775,755.93	331,169.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(二) 11	76,499.30	101,724.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,718,255.23	432,894.02
资产总计		30,358,919.50	28,951,313.57
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			
预收款项	(二) 12	0.00	1,120,000.00
合同负债	(二) 13	8,512,924.77	2,983,240.71
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	(二) 14	1,440,209.14	1,775,352.16
应交税费	(二) 15	142,466.33	3,115,632.50
其他应付款	(二) 16	74,315.16	913,014.00
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			
流动负债合计		10,169,915.40	9,907,239.37
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,169,915.40	9,907,239.37
所有者权益：			
股本	(二) 17	12,222,222.00	12,222,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二) 18	1,144,771.33	1,144,771.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二) 19	771,588.08	663,244.38
一般风险准备			
未分配利润	(二) 20	4,128,630.77	3,347,307.65
归属于母公司所有者权益合计		18,267,212.18	17,377,545.36
少数股东权益		1,921,791.92	1,666,528.84
所有者权益合计		20,189,004.10	19,044,074.20
负债和所有者权益总计		30,358,919.50	28,951,313.57

法定代表人：孙云辉

主管会计工作负责人：边文焕

会计机构负责人：边文焕

(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		800,134.72	1,971,516.71
交易性金融资产		6,663,518.93	6,454,548.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		219,563.19	981,225.42
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		3,655,071.75	4,857,578.90
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		146,849.86	373,124.87
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		11,485,138.45	14,637,994.78
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		6,416,000.00	4,550,000.00
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		277,370.15	330,804.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		48,595.82	70,778.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,741,965.97	4,951,582.42
资产总计		18,227,104.42	19,589,577.20
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			1,120,000.00
合同负债		2,301,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		600,301.24	1,277,043.00
应交税费		78,034.88	1,603,847.83
其他应付款		14,315.16	216,448.00
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		2,993,651.28	4,217,338.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,993,651.28	4,217,338.83
所有者权益：			
股本		12,222,222.00	12,222,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,144,771.33	1,144,771.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		771,588.08	663,244.38
一般风险准备			
未分配利润		1,094,871.73	1,342,000.66
所有者权益合计		15,233,453.14	15,372,238.37
负债和所有者权益合计		18,227,104.42	19,589,577.20

（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		15,489,987.31	29,752,205.68
其中：营业收入	(二) 21	15,489,987.31	29,752,205.68
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,524,624.17	27,581,580.00
其中：营业成本	(二) 21	11,240,577.75	25,598,862.72
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	(二) 22	158,844.67	290,075.05
销售费用			
管理费用	(二) 23	2,103,957.78	1,693,947.92
研发费用			
财务费用	(二) 24	21,243.97	-1,305.69
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(二) 25	221,203.59	
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）	(二) 26	251,781.43	-1,040,513.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二) 27	-64,402.20	-384,172.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二) 28	11,909.21	10,853.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,385,855.17	756,793.36
加：营业外收入	(二) 29	102,724.00	120,272.19
减：营业外支出	(二) 30		154,699.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,488,579.17	722,366.10
减：所得税费用	(二) 31	121,427.07	108,856.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,367,152.10	613,509.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,367,152.10	613,509.50
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）		308,439.69	264,076.08
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,058,712.41	349,433.42

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		2,367,152.10	613,509.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,058,712.41	349,433.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		308,439.69	264,076.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1684	0.0286
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙云辉

主管会计工作负责人：边文焕

会计机构负责人：边文焕

（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		6,550,252.84	6,841,262.41
减：营业成本		4,139,531.37	4,480,291.88
税金及附加		61,313.79	148,449.37
销售费用			
管理费用		1,472,244.32	1,356,237.72
研发费用			
财务费用		2,130.83	-1,683.01
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		221,203.59	
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）		251,781.43	-1,040,513.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-198,354.19	-108,121.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		11,909.21	10,853.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,161,572.57	-279,815.18
加：营业外收入			4,850.00
减：营业外支出			154,699.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,161,572.57	-429,664.63
减：所得税费用		78,135.60	71,072.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,083,436.97	-500,736.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,083,436.97	-500,736.83
（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		1,083,436.97	-500,736.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-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		28,060,895.92	23,204,867.37
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		102,724.00	120,272.19
收到其他与经营活动有关的现金		754,371.70	4,554,901.14
经营活动现金流入小计		28,917,991.62	27,880,040.70
购买商品、接受劳务支付的现金		7,425,541.44	14,891,874.83
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		7,690,160.56	9,042,150.35
支付的各项税费		5,495,775.42	1,065,247.16
支付其他与经营活动有关的现金		2,745,424.62	3,029,649.66
经营活动现金流出小计		23,356,902.04	28,028,922.00
经营活动产生的现金流量净额		5,561,089.58	-148,881.30
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		221,203.59	0.00
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		221,203.59	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,000.00	-

投资支付的现金		1,866,000.00	1,000,000.00
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		2,366,000.00	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,144,796.41	-1,000,000.00
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		1,222,222.20	2,933,333.28
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		1,222,222.20	2,933,333.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,222,222.20	-2,933,333.28
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		2,194,070.97	-4,082,214.58
加：期初现金及现金等价物余额		2,012,797.66	5,357,431.41
六、期末现金及现金等价物余额		4,206,868.63	1,275,216.83

法定代表人：孙云辉

主管会计工作负责人：边文焕

会计机构负责人：边文焕

（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		10,533,094.86	11,973,681.69
收到的税费返还			4,850.00
收到其他与经营活动有关的现金		-1,203,679.41	-4,791,855.33
经营活动现金流入小计		9,329,415.45	7,186,676.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,698,894.20	3,672,414.04
支付给职工以及为职工支付的现金		2,835,832.69	1,669,985.59
支付的各项税费		2,588,354.11	14,249.04
支付其他与经营活动有关的现金		510,697.83	561,783.25
经营活动现金流出小计		7,633,778.83	5,918,431.92
经营活动产生的现金流量净额		1,695,636.62	1,268,244.44
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		221,203.59	
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		221,203.59	
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		1,866,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,866,000.00	3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,644,796.41	-3,000,000.00
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			
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		1,222,222.20	2,933,333.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,222,222.20	2,933,333.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,222,222.20	-2,933,333.28
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		-1,171,381.99	-4,665,088.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,971,516.71	4,857,245.12
六、期末现金及现金等价物余额		800,134.72	192,156.28

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	
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、公司上半年存在向所有者分配利润的情形。公司于 2023 年 4 月 26 日召开了 2022 年度股东大会，审议通过了 2022 年度利润分配预案，决定向公司全体在册股东每 10 股分派 1.0 元（含税）。截止 2023 年 6 月 30 日，公司已完成权益分派。

（二） 财务报表项目附注

财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

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

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买

日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

9、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服

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

（7）权益工具

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

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

10、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法（或选择： 加权平均法、个别认定法）计价。

期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法（提示：或：分期摊销法）；
- 包装物采用一次转销法（提示：或：或分期摊销法）；
- ③其他周转材料采用一次转销法（提示：或分次摊销法）。

12、合同资产和合同负债

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

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额

时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19
电子设备	3	5	31.67
运输工具	5	5	19

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、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。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规

章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 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。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的安装维修合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务履行义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成确认该单项履约义务的收入。

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含安装劳务服务、维修劳务服务等履约义务，本公司采用投入法确定提供服务的履约进度，对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。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。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进行分摊，分期计入当期损益。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。

21、资产减值

当存在下列迹象的，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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本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（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各

项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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的，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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层

次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额	6%-13%
城市建设维护税	应缴纳的流转税额	7%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	20%

2、税收优惠

国家税务总局制定了《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）

公告内容：一、对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。二、本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。从业人数，包括与企业建立劳动关系的职工人数和企业接受的劳务派遣用工人数。所称从业人数和资产总额指标，应按企业全年的季度平均值确定。具体计算公式如下：季度平均值 = (季初值 + 季末值) ÷ 2
全年季度平均值 = 全年各季度平均值之和 ÷ 4
年度中间开业或者终止经营活动的，以其实际经营期作为一个纳税年度确定上述相关指标。三、本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84,753.15	32,539.74
银行存款	3,799,136.98	1,921,294.39

其他货币资金	322,978.50	58,963.53
合计	4,206,868.63	2,012,797.66

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,663,518.93	6,454,548.88
其中：权益工具投资	6,663,518.93	6,454,548.88
合计	6,663,518.93	6,454,548.88

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	2,850,487.16	4,588,500.00
合计	2,850,487.16	4,588,500.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,160,229.68	100	783,987.59	9.61	7,376,242.09	9,552,064.07	100	741,270.46	7.76	8,810,793.61
合计	8,160,229.68	/	783,987.59	/	7,376,242.09	9,552,064.07	/	741,270.46	/	8,810,793.61

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	7,445,707.68	372,285.39	5%
1 至 2 年	179,522.00	17,952.20	10%
2 至 3 年			
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50%
4 至 5 年	505,000.00	378,750.00	75%
合计	8,160,229.68	783,987.59	

确定该组合依据的说明：

除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。不同账龄的坏账计提比例分别为：账龄一年以内的坏账计提比例为 5%，账龄一至二年的坏账计提比例为 10%，账龄二至三年的坏账计提比例为 20%，账龄三至四年的坏账计提比例为 50%，账龄四至五年的坏账计提比例为 75%，账龄五年以上的坏账计提比例为 100%。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 61,309.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 18,591.9 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
招商局重工（深圳）有限公司	18,591.9	借款金额收回，坏账准备相应转回
合计	18,591.9	/

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

汇总披露期末余额前五名时：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7,854,605.27 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 96.25%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 621,781.36 元。

分别披露期末余额前五名时：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
------	--------	----	----	---------------	----------

大连华锐重工集团股份有限公司	非关联方	2,764,632.17	1 年以内	33.88	138,231.61
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	非关联方	3,469,821.90	1 年以内	42.52	173,491.10
大连华锐重工（盐城）装备制造有限公司	非关联方	570,579.20	1 年以内	6.99	28,528.96
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	非关联方	544,572.00	1 年以内，1 至 2 年	6.67	29,029.70
大连菲尼克斯贸易有限公司	非关联方	505,000.00	3-4 年	6.19	252,500.00
合计		7,854,605.27		96.25	621,781.36

5、预付款项

预付账款项列示

项目	期末余额	期初余额
孙云芝	-	480,000.00
合计	-	480,000.00

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,109,910.37	2,325,699.17
合计	2,109,910.37	2,325,699.17

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,698,154.18	100%	588,243.81	21.80%	2,109,910.37	2,800,783.55	100%	475,084.38	16.96%	2,325,699.17
合计	2,698,154.18	100%	588,243.81		2,109,910.37	2,800,783.55	100%	475,084.38		2,325,699.17

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	35,176.18	1,758.81	5.00%
1 至 2 年	2,300,010.00	230,001.00	10.00%
2 至 3 年			20.00%
3 至 4 年	12,968.00	6,484.00	50.00%
5 年以上	350,000.00	350,000.00	100.00%
合计	2,698,154.18	588,243.81	

确定该组合依据的说明：

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合，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，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，计算预期信用损失。

（2）其他应收款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	35,176.18	137,805.55
往来款	2,300,978.00	2,300,978.00
押金	362,000.00	362,000.00
合计	2,698,154.18	2,800,783.55

（4）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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连铭匠门窗安装工程有限公司	往来款	2,300,000.00	一至两年	85.24	115,000.00
大连船舶重工集团有限公司	押金	200,000.00	五年以上	7.41	200,000.00
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	押金	150,000.00	五年以上	5.56	150,000.00
张涛	备用金	20,054.04	一年以内	0.74	1,002.70
邢顺光	备用金	10,000.00	一年以内	0.37	5,000.00

合计		2,680,054.04		99.33	471,002.70
----	--	--------------	--	-------	------------

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	4,286,787.23		4,286,787.23	3,472,955.36		3,472,955.36
合计	4,286,787.23		4,286,787.23	3,472,955.36		3,472,955.36

(2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
顺兴-招商局重工（江苏）有限 公司	-				-
顺兴-大连船舶重工集团海洋 工程有限公司	-				-
顺兴-大连船舶重工集团有限 公司	-				-
大连顺天-港机安装	-				-
大连顺天-旅顺焦炉	369,468.64	1,072,886.78	768,070.78		674,284.64
大连顺天-港机人字架工程	0				0.00
大连顺天-港机卸船机项目	1,534,641.93		800,000.00		734,641.93
辽宁顺天-受托加工-华锐港机部	175,210.65	1,570,976.21			1,746,186.86
辽宁顺天-受托加工-旅顺拦焦机	809,306.75	322,367.05			1,131,673.80
辽宁顺天-华锐港机部	7,437.31	9,323.00	16,760.31		0.00
辽宁顺天-旅顺	454,027.74	6,122,766.63	6,576,794.37		0.00
辽宁顺天-3500T	122,862.34	425,054.16	547,916.50		0.00
小 计	3,472,955.36				4,286,787.23

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资 产	154,578.80	7,728.94	146,849.86	392,763.02	19,638.15	373,124.87
合计	154,578.80	7,728.94	146,849.86	392,763.02	19,638.15	373,124.87

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
-	-	

合计		/
----	--	---

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
已完工未结算资产		11,909.21		工程已完工
合计				/

按照新准则确认的合同资产的减值的计量和列报应当按照《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号--金融工具列报》的规定进行会计处理。公司对合同资产的减值准备计提方法及计提比例：公司期末对于单项金额重大的合同资产单独进行减值测试，如有客观证明表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于合同资产账面价值的差额，确认减值损失，计提资产减值准备。公司采取账龄分析法，根据实际情况确认一些资产减值准备的计提比例：账龄一年以内的计提比例为5%，账龄1—2年的计提比例为10%，账龄2-3年的计提比例为20%，账龄3-4年的计提比例为50%，账龄4-5年的计提比例为75%，账龄5年以上的计提比例为100%。

9、其他权益工具投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
普朗克（青岛）企业管理合伙企业	1,866,000.00		1,866,000.00			
合计	1,866,000.00		1,866,000.00			

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	775,755.93	331,169.13
固定资产清理		
合计	775,755.93	331,169.13

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		280,843.32	166,904.15	1,883,075.84	2,330,823.31
2.本期增加金额					

(1) 购置	500,000.00				
3.本期减少金额					
4.期末余额	500,000.00	280,843.32	166,904.15	1,883,075.84	2,830,823.31
二、累计折旧					
1.期初余额		244,736.31	145,667.26	1,603,742.11	1,994,145.68
2.本期增加金额					
(1) 计提	1,979.17	4,055.40	9,697.21	39,681.42	39,681.42
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,979.17	248,791.71	155,364.47	1,643,423.53	1,643,423.53
三、减值准备					
1.期初余额		3,368.40	2,140.10		5,508.50
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		3,368.40	2,140.10		5,508.50
四、账面价值					
1.期末账面价值	498,020.83	28,683.21	9,399.58	239,652.31	775,755.93
2.期初账面价值		32,738.61	19,096.79	279,333.73	331,169.13

11、递延所得税资产

(1) 未经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
信用减值准备	1,522,257.04	76,112.85	25,146.65	1,257.34
资产减值准备	7,728.94	386.45	1,216,354.84	100,467.55
合计	1,529,985.98	76,499.30	1,241,501.49	101,724.89

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		76,499.30		101,724.89

12、预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
大连船舶重工集团海洋工程有限公司--设备安装调试保养		1,120,000.00
合计		

13、合同负债

项目	期末余额	期初余额
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	2,301,000.00	
大连华锐重工集团股份有限公司-港机部卸船机机房与料斗	1,140,630.97	
大连华锐重工集团股份有限公司 3500T 青岛人字架	1,012,831.85	
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	1,075,221.24	
大连华锐重工（盐城）装备制造有限公司	2,983,240.71	2,983,240.71
合计	8,512,924.77	2,983,240.71

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	2,301,000.00	新增项目未完工
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	1,075,221.24	新增项目未完工
合计		

14、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	1,775,352.16	7,814,923.86	8,150,066.88	1,440,209.14
二、离职后福利-设定提存计划	-	425,121.84	425,121.84	-
合计	1,775,352.16	8,240,045.70	8,575,188.72	1,440,209.14

(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	1,724,592.16	6,602,480.28	6,886,863.30	1,440,209.14
二、职工福利费	50,760.00	668,330.43	719,090.43	0.00
三、社会保险费	-	302,772.11	302,772.11	-
其中：医疗保险费	-	241,341.04	241,341.04	-

工伤保险费	-	31,261.07	31,261.07	-
生育保险费	-	30,170.00	30,170.00	-
四、住房公积金	-	53,638.00	53,638.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-			-
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	1,775,352.16	7,814,923.86	8,150,066.88	1,440,209.14

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	412,239.36	412,239.36	-
2、失业保险费	-	12,882.48	12,882.48	-
3、企业年金缴费	-			-
合计	-	425,121.84	425,121.84	-

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,269.24	2,554,974.18
城市维护建设税	2,434.17	133,037.75
教育费附加及地方教育费	1,738.73	94,553.01
企业所得税	96,201.50	329,923.46
印花税	1,073.93	1,177.15
个人所得税	748.76	1,966.95
合计	142,466.33	3,115,632.50

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	74,315.16	913,014.00

合计	74,315.16	913,014.00
----	-----------	------------

16.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	74,315.16	913,014.00
合计	74,315.16	913,014.00

17、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,222,222.00						12,222,222.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	644,771.33			644,771.33
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
合计	1,144,771.33			1,144,771.33

19、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	663,244.38	108,343.70		771,588.08
任意盈余公积				
合计	663,244.38	108,343.70		771,588.08

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,347,307.65	3,807,725.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	53,180.21	
调整后期初未分配利润	3,400,487.86	3,807,725.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,058,708.81	349,433.42
减：提取法定盈余公积	108,343.70	111,424.64

应付普通股股利	1,222,222.20	2,933,333.28
期末未分配利润	4,128,630.77	1,112,400.97

21、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
安装业务	5,716,396.08	3,305,674.61	6,270,360.70	4,136,945.14
修船收入	833,856.76	833,856.76	570,901.71	343,346.74
加工作业	8,939,734.47	7,101,046.38	22,910,943.27	21,118,570.84
受托加工				
合计	15,489,987.31	11,240,577.75	29,752,205.68	25,598,862.72

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	15,489,987.31
其中：	
安装	5,716,396.08
修船	833,856.763
加工	8,939,734.47
委托加工	
按经营地区分类	15,489,987.31
其中：	
辽宁	15,489,987.31
江苏	
市场或客户类型	15,489,987.31
其中：	
国内客户	15,489,987.31
合同类型	15,489,987.31
其中：	
安装	5,716,396.08
修船	833,856.763
加工	8,939,734.47
委托加工	
按商品转让的时间分类	15,489,987.31
其中：服务（在某一时段内提供）	15,489,987.31
按合同期限分类	15,489,987.31
其中：	
一年以内	15,489,987.31
合计	

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	80,078.69	160,435.77
教育费附加	34,319.43	68,575.38
印花税	22,879.61	11,267.00
其他	21,566.94	49,796.90
合计	158,844.67	290,075.05

23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬劳务费	1,096,324.49	982,587.34
中介机构服务费	249,781.72	170,976.09
差旅费	45,417.75	6,142.71
折旧费	51,357.80	47,367.27
汽柴油	97,255.66	61,988.19
车辆险	15,672.55	16,891.18
招待费	191,863.00	87,294.00
办公用品	63,473.95	40,009.91
培训费	7,492.08	3,024.27
办公费	158,075.28	202,266.05
其他	127,243.5	75,400.91
合计	2,103,957.78	1,693,947.92

24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	23,165.00	
减：利息收入	5,337.62	7,402.01
手续费支出	3,294.37	6,096.32
其他	122.22	
贴现利息		
合计	21,243.97	-1,305.69

25、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	221,203.59	
合计	221,203.59	

26、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	251,781.43	-1,040,513.09
合计	251,781.43	-1,040,513.09

27、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收票据减值损失	91,474.36	
二、应收账款减值损失	-42,717.13	-267,591.84
三、其他应收款减值损失	-113,159.43	-116,580.80
合计	-64,402.20	-384,172.64

28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	11,909.21	10,853.41
合计	11,909.21	10,853.41

29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
与日常活动无关的政府补助	102,724.00	120,272.19	102,724.00
合计	102,724.00	120,272.19	102,724.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额
就业补助		8,820.00
以工代训		4,570.00
发展补助	102,724.00	106,882.19
税费返还		
合计	102,724.00	120,272.19

30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
捐赠支出		154,699.45	
坏账损失		154,699.45	
合计		154,699.45	

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	96,201.28	39,116.62
递延所得税费用	25,225.59	69,739.98
合计	121,426.87	108,856.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,488,579.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	124,428.96
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	-3,002.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	121,426.87

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	5,337.62	7,402.01
补贴收入	102,724.00	120,272.19

经营活动的往来	646,310.08	4,427,226.94
合计	754,371.70	4,554,901.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
中介服务费	249,781.72	515,922.44
往来	622,910.04	2,193,099.08
其他	1,872,732.86	320,628.14
合计	2,745,424.62	3,029,649.66

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,367,152.10	613,509.50
加：资产减值准备	-52,492.99	-373,319.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,413.20	58,411.02
无形资产摊销		
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）		
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）	-251,781.43	-1,040,513.09
财务费用（收益以“-”号填列）	21,243.97	-1,305.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-221,203.59	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,225.59	69,739.98
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）	-813,831.87	4,564,255.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,743,754.17	-10,641,425.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,531,741.21	2,672,077.89
其他	4,269,802.82	392,968.23

经营活动产生的现金流量净额	5,561,089.58	-148,881.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,206,868.63	1,275,216.83
减：现金的期初余额	2,012,797.66	5,357,431.41
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	2,194,070.97	-4,082,214.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期投资设立子公司支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,206,868.63	2,012,797.66
其中：库存现金	84,753.15	32,539.74
可随时用于支付的银行存款	3,799,136.98	1,921,294.39
可随时用于支付的其他货币资金	322,978.50	58,963.53
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,206,868.63	2,012,797.66

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本年无变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连顺天泽源实业有限公司	大连	大连	制造业	51%		投资设立
辽宁顺天泽源实业有限公司	大连	大连	制造业	51%	24.99%	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表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) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之应收账款说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二)流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司无金融性借款，所承担的利率风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	6,663,518.93			6,663,518.93
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	6,663,518.93			6,663,518.93

2、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

资产负债表日能够取得相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

使用估值技术，说与估值结果有重大影响的参数均可采用直接或间接观察的市场信息。

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

对于不活跃的市场交易权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，采用近期内被投资单位无引入外部投资，股东之间转让股权等及其它可做公允价值的参考依据。

十、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

母公司名称	地址	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
孙云辉	大连	-	-	81.00	81.00

公司控股股东、实际控制人为孙云辉，中国，中专，无国外永久居留权，1990 年 9 月至 1992 年 8 月在大连百货采购供应站大连振华商场任售货员；1992 年 8 月至 2003 年

9 月在大连集装箱轮船联运公司任海员；2003 年 9 月至 2016 年 7 月在有限公司任副总经理；2010 年 4 月至 2015 年 3 月在诚达船舶任总经理；2015 年 12 月至 2016 年 7 月在有限公司任董事；2016 年 4 月至今在顺亿辉煌任执行事务合伙人；2016 年 4 月至今在诚达启航任执行事务合伙人；2016 年 8 月至今在股份公司任董事长兼总经理，任期三年。

报告期内公司控股股东及实际控制人均未发生变化。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

3、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	统一社会信用代码/注册号
孙云辉	持有 81.00%股权的股东，总经理，控股人	
孙云秀	持有 9.00%股权的股东，副总经理，控股人孙云辉的姐姐	
张洁	董事，控股人孙云辉的妻子	
王方宇	董事，辽宁金石律师事务所综合法律事务部部长	
贺东	董事	
边文焕	财务总监	
王佳雪	董事会秘书	
赵恐政	副总经理，股东孙云秀的丈夫，控股人孙云辉的姐夫	
白英杰	监事会主席	
宋先鹤	监事	
赵轩	职工监事	
大连诚达启航投资咨询中心（有限合伙）	股东孙云辉和董事王方宇为控股股东的公司，孙云辉为执行事务合伙人	91210213MA0QDWK81H
大连顺亿辉煌投资咨询中心（有限合伙）	股东孙云辉和监事会主席白英杰为控股股东的公司，孙云辉为执行事务合伙人	91210213MA0QDWK65U
英之杰建设工程有限公司	监事会主席白英杰为法定代表人及控股股东的公司	91210242661119519M
英之杰企业服务（大连）有限公司	监事白英杰持有 60%股权，任执行董事、法定代表人的公司。	91210213796924793F
中贸国富贸易服务（大连）有限公司	监事白英杰持有 100%股权，任执行董事、法定代表人的公司。	912102130580729718
英之杰项目管理（大连）有限公司	监事白英杰持有 90%股权，任执行董事、总经理、法定代表人的公司。	91210242554955482D
英之杰物业管理服务（大连）有限公司	监事白英杰持有 100%股权，任执行董事、总经理、法定代表人的公司。	912102420794708000
英之杰建筑设计（大连）有限公司	监事白英杰持有 20%股权，任监事的公司。	91210242582043480K

十一、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	603,224.41	100%	383,661.22	63.60	219,563.19	1,281,864.60	100	300,639.18	23.45	981,225.42
合计	603,224.41	/	383,661.22	/	219,563.19	1,281,864.60	/	300,639.18	/	981,225.42

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
六个月以内	98224.41	4911.22	5%
六个月到一年			5%
1 年以内小计	98224.41	4911.22	
1 至 2 年			10%
2 至 3 年			20%
3 年以上			
3 至 4 年			50%
4 至 5 年	505000	378750	75%
5 年以上			100%
合计	603,224.41	383,661.22	

确定该组合依据的说明：

除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 131,161.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 48,139.18 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	29,547.28	金额收回，坏账准备相应转回
招商局重工（深圳）有限公司	18,591.9	金额收回，坏账准备相应转回
合计	48,139.18	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

汇总披露期末余额前五名时：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 603,224.41 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 383,661.22 元。

分别披露期末余额前五名时：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	非关联方	98224.41	1 年以内	16.28	4911.22
大连菲尼克斯贸易有限公司	非关联方	505,000.00	4-5	83.72	378750
合计		603,224.41		100	383,661.22

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,655,067.75	4,857,578.90
合计	3,655,067.75	4,857,578.90

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,235,598.00	100%	580,526.25	13.71%	3,655,071.75	5,322,773.00	100%	465,194.10	8.74%	4,857,578.90
合计	4,235,598.00	/	580,526.25	/	3,655,071.75	5,322,773.00	/	465,194.10	/	4,857,578.90

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	825.00	41.25	5%
1 至 2 年	2300010	230001	10.00%
2 至 3 年			20.00%
3 至 4 年	968	484	50.00%
4 至 5 年			75.00%
5 年以上	350,000.00	350,000.00	100.00%
合计	4,235,598.00	580,526.25	

确定该组合依据的说明：

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合，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，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，计算预期信用损失。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 115,332.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款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	0.00	0.00
押金	350,000.00	350,000.00
往来款	3,885,598.00	4,972,773.00
合计	4,235,598.00	5,322,773.00

(4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连铭匠门窗安装工程有限 公司	往来款	2,300,000.00	一到两年	54.30%	230,000.00
辽宁顺天泽源实业有限公司	往来款	678,795.00	一年以内	16.03%	0.00
大连顺天泽源实业有限公司	往来款	905,000.00	一年以内	21.37%	0.00
大连船舶重工集团有限公司	押金	200,000.00	五年以上	4.72%	200,000.00
大连船舶重工集团海洋工程 有限公司	押金	150,000.00	五年以上	3.54%	150,000.00
合计	/	4,233,795.00	/	99.96%	580,000.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,550,000.00		4,550,000.00	4,550,000.00		4,550,000.00
普朗克(青岛)企业管理合伙企 业	1,866,000.00		1,866,000.00			
合计	6,416,000.00		6,416,000.00	4,550,000.00		4,550,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连顺天泽源实业有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00

辽宁顺天泽源实业有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	4,550,000.00		4,550,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,550,252.84	4,139,531.37	6,841,262.41	4,480,291.88
其他业务				
合计	6,550,252.84	4,139,531.37	6,841,262.41	4,480,291.88

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	6,550,252.84
其中：	
安装	5,716,396.08
修船	833,856.76
按经营地区分类	6,550,252.84
其中：	
辽宁	6,550,252.84
江苏	
广东	
市场或客户类型	6,550,252.84
其中：	
国内客户	6,550,252.84
合同类型	6,550,252.84
其中：	
安装	5,716,396.08
修船	833,856.76
按转让的时间分类	6,550,252.84
其中：服务（在某一时段内提供）	6,550,252.84
按合同期限分类	6,550,252.84
其中：一年以内	6,550,252.84
合计	

(3) 履约义务的说明：

合同履行时间通常为 1 个月至一年，重要的支付条款为完工移交后支付，企业承诺转让的商品的性质为劳务、质量保证期为一年。

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	251,781.43	-1,040,513.09
合计	251,781.43	-1,040,513.09

十三、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
其他营业外收入和支出	102,724.00	政府补助、捐款、坏账损失等
所得税费用	5,136.20	
少数股东权益影响额（税后）	23,430.83	
净额	74,156.97	

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	11.57	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.15	0.16	0.16

（四）在其他主体的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连顺天泽源实业有限公司	大连	大连	制造业	51%		投资设立
辽宁顺天泽源实业有限公司	大连	大连	制造业	51%	24.99%	投资设立

子公司的主要财务信息-大连顺天泽源实业有限公司

项 目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	5,049,142.41	5,510,135.68

非流动资产	1,046,750.29	1,044,019.38
资产合计	6,095,892.70	6,554,155.06
流动负债	905,099.87	1,364,241.33
非流动负债		
负债合计	905,099.87	1,364,241.33
营业收入	1,608,495.55	6,364,482.37
净利润	879.10	198,968.18
综合收益总额	879.10	198,968.18
经营活动产生的现金流量净额	146,223.76	-213,154.25

子公司的主要财务信息-辽宁顺天泽源实业有限公司

项 目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	14,251,578.41	12,446,584.09
非流动资产	519,538.97	27,292.22
资产合计	14,771,117.38	12,473,876.31
流动负债	9,116,359.25	8,101,954.21
非流动负债		
负债合计	9,116,359.25	8,101,954.21
营业收入	8,939,734.50	19,404,868.01
净利润	1,282,836.03	915,278.15
综合收益总额	1,282,836.03	915,278.15
经营活动产生的现金流量净额	3,719,229.2	-1,124,069.63

公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	4,206,868.63	2,012,797.66	109.01%	本报告期内承兑汇票大量到期入银行户
交易性金融资产	6,663,518.93	6,454,548.88	3.24%	
应收票据	2,850,487.16	4,588,500.00	-37.88%	子公司项目有所减少，汇票结算有所减少
应收账款	7,376,242.09	8,810,793.61	-16.28%	本报告期内，前期部分款项已收回
预付款项		480,000.00	-100.00%	预付款转为固定资产
其他应收款	2,109,910.37	2,325,699.17	-9.28%	
存货	4,286,787.23	3,472,955.36	23.43%	部分施工工程由于工程延期，尚未进行交付
合同资产	146,849.86	373,124.87	-60.64%	个别项目完工结算

递延所得税资产	76,499.30	101,724.89	-24.80%	前期应收款、其他应收款收回，资产减值降低，递延减少
合同负债	8,512,924.77	2,983,240.71	185.36%	本报告期收到刚开工项目合同款
应交税费	142,466.33	3,115,632.50	-95.43%	由于政策性优惠缴税延缓，本报告期内大量缴纳
其他应付款	74,315.16	913,014.00	-91.86%	支付前期待报销费用及往来
利润表项目	本期	上年同期	变动幅度	
营业收入	15,489,987.31	29,752,205.68	-47.94%	子公司本报告期内项目工程量减少
毛利率	27.43%	13.96%	13.47%	上期部分新承揽个别项目由于多种因素造成亏损，使得整体毛利率有所降低，本报告期内暂无亏损项目
管理费用	2,103,957.78	1,693,947.92	24.20%	报告期内出差已回复正常，另有多笔费用集中结算，故临时增加
财务费用	21,243.97	-1,305.69	-1727.03%	本期内发生利息
信用减值损失	-64,402.20	-384,172.64	-83.24%	本报告期末大量汇票到期入银行户、收回应收款、往来款
资产减值损失	11,909.21	10,853.41	9.73%	
营业外收入	102,724.00	120,272.19	-14.59%	
营业外支出		154,699.45	-100.00%	本期内无坏账损失实际发生
利润总额	2,488,579.17	722,366.10	244.50%	承揽项目虽少于上期，但由于追加工程款以及后期附加值的增加，相应的实际结算利润多于上期
所得税费用	121,427.07	108,856.60	11.55%	
净利润额	2,367,152.10	613,509.50	285.84%	承揽项目虽少于上期，但由于追加工程款以及后期附加值的增加，相应的实际结算利润多于上期
现金流量表项目	本期	上年同期	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	5,561,089.58	-148,881.30	-3835.25%	本报告期承揽项目少于上期，资金投入少于上期，再加上部分汇票到期
投资活动产生的现金流量净额	-2,144,796.41	-1,000,000.00	114.48%	本报告期付投资款，并购置房产

货币资金	4,206,868.63	1,275,216.83	229.89%	本报告期内承兑汇票大量到期入银行户
------	--------------	--------------	---------	-------------------

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	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,724.00
非经常性损益合计	102,724.00
减：所得税影响数	5,136.20
少数股东权益影响额（税后）	23,430.83
非经常性损益净额	74,156.97

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