



环台精密

NEEQ : 839356

浙江环台精密机械股份有限公司
(Zhejiang Huantai Precision Machinery Co.,)



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、公司负责人金法银、主管会计工作负责人徐秀秀及会计机构负责人（会计主管人员）徐秀秀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	11
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	81
附件 II	融资情况	81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、环台精密	指	浙江环台精密机械股份有限公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
公司章程	指	《浙江环台精密机械股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
本年、本期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
上年、上期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日
本期末、期末	指	2023 年 06 月 30 日
上期末	指	2022 年 06 月 30 日
期初	指	2023 年 01 月 01 日
元、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	浙江环台精密机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Huantai Precision Machinery Co., Ltd.		
法定代表人	金法银	成立时间	1994 年 2 月 25 日
控股股东	控股股东为（金法银）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金法银、金海蛟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C348 通用零部件制造-C3482 紧固件制造		
主要产品与服务项目	通用零部件制造、紧固件制造		
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	环台精密	证券代码	839356
挂牌时间	2016 年 10 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）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	郎一楠	联系地址	浙江省台州市天台县白鹤镇澄村
电话	0576-83778111	电子邮箱	22526360@qq.com
传真	0576-83750003		
公司办公地址	浙江省台州市天台县白鹤镇澄村	邮政编码	317201
公司网址	www.cnhuantai.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	91331023148053539P		
注册地址	浙江省天台县白鹤镇澄村		
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

公司主营业务为美国标准紧固件研发，生产和销售。公司生产的紧固件产品主要用于电力架空线路，桥梁工程，及建筑幕墙搭建等。公司的客户主要为 Lumark Enterprise Ltd. 等大型进口商和批发商。公司自设立以来即紧跟基础建设及建筑行业的发展趋势，根据客户要求不断的改进生产工艺，提高生产效率和产品市场竞争力，为终端厂商提供低成本、高品质的产品，以此来获得收入、利润和现金流。公司主要采用直销的方式进行紧固件产品的销售。销售部门根据自身客户的开发能力，在市场上寻找较为优质的客户，根据客户订单的需求，会同生产、采购部门对订单进行评审，对通过一致同意的订单与客户签订销售合同并组织采购、生产。目前，公司已经凭借优良的产品质量和良好的商业信誉培养了一批大型且较为忠实的客户，公司产品目前已经在下游市场中形成了良好的口碑效应，客户群体持续扩大，品牌认可度亦不断提升。报告期内，公司的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

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	-

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,354,040.51	52,844,043.28	-19.85%
毛利率%	28.29%	29.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,664,340.55	7,124,099.24	-20.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,388,403.79	6,942,237.63	-22.38%
加权平均净资产收益率% （依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.78%	12.21%	-
加权平均净资产收益率% （依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.40%	11.90%	-
基本每股收益	0.57	0.71	-19.72%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	112,221,424.04	115,042,067.52	-2.45%
负债总计	40,297,129.21	44,282,113.24	-9.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,924,294.83	70,759,954.28	1.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.19	7.08	1.55%
资产负债率%（母公司）	35.91%	38.49%	-
资产负债率%（合并）	35.91%	38.49%	-
流动比率	1.6971	1.5935	-
利息保障倍数	19.03	15.07	-
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	11,028,424.85	-4,000,849.92	375.65%
应收账款周转率	2.46	2.68	-
存货周转率	0.92	1.1	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.45%	18.30%	-
营业收入增长率%	-19.85%	45.23%	-
净利润增长率%	-20.49%	801.86%	-

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	20,324,823.74	18.11%	15,157,270.13	13.18%	34.09%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,528,371.53	9.38%	21,516,041.09	18.70%	-51.07%
存货	35,176,148.79	31.35%	30,040,530.26	26.11%	17.10%
固定资产	36,784,188.62	32.78%	37,488,275.95	32.59%	-1.88%
无形资产	6,358,378.02	5.67%	6,451,189.45	5.61%	-1.44%
短期借款	19,950,000.00	17.78%	21,083,480.55	18.33%	-5.38%

项目重大变动原因:

货币资金本期期末金额 20,324,823.74 元与上年期末 15,157,270.13 元相比上涨 34.09%，原因为：报告期公司订单减少，对应的相关辅料采购以及相关费用支出减少，上年固定资产投资额支出较大；应收账款期末金额 10,528,371.54 元与上年期末 21,516,041.09 元相比减少 51.07%，原因为：公司报告期内销售收入减少 19.85%导致；

（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	42,354,040.51	-	52,844,043.28	-	-19.85%
营业成本	30,370,405.69	71.71%	37,409,068.80	70.79%	-18.82%
毛利率	28.29%	-	29.21%	-	-
管理费用	2,738,445.99	6.47%	2,791,155.37	5.28%	-1.89%
研发费用	2,621,871.74	6.19%	3,263,714.25	6.18%	-19.67%
销售费用	237,444.96	0.56%	1,084,162.83	2.05%	-78.10%
财务费用	188,817.42	0.45%	-257,920.12	-0.49%	173.21%
信用减值损失	308,930.84	0.73%	-493,738.92	-0.93%	162.57%
其他收益	229,209.22	0.54%	226,187.84	0.43%	1.34%
资产处置收益	-6,781.71	-0.02%	-10,733.01	-0.02%	36.81%
营业利润	6,116,549.10	14.44%	7,818,937.91	14.80%	-21.77%
营业外收入	102,824.56	0.24%			
营业外支出	2,200.00	0.01%	1,500.00	0.00%	46.67%
净利润	5,664,340.55	13.37%	7,124,099.24	13.36%	-20.49%
经营活动产生的现金流量净额	11,028,424.85	-	-4,000,849.92	-	375.65%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-1,542,435.70	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,831,486.55	-	5,018,085.55	-	-216.21%

项目重大变动原因：

销售费用本期期末金额 237,444.96 元与上年同期相比较减少 78.10%，原因：公司报告期内因计入销售费用的职工薪酬较去年同期减少 45.00%，上年同期计入销售费用的运费、装卸费等合计 836,882.11 元在本报告期内计入到营业成本；

财务费用本期期末金额 188,817.42 元与上年同期相比较增加 173.21%，原因：公司报告期内汇率波动导致的汇兑损失较去年同期增加 401.98%，利息支出较去年同期减少 43.68%，手续费较去年同期减少 72.80%；

信用减值损失本期期末金额 308,930.84 元与上年同期相比较增加 162.57%，原因：公司报告期内应收账款减少，相应的坏账准备计提减少导致；

资产处置收益本期期末金额-6,781.71 元与上年同期相比较增加 36.81%，原因：公司报告期内出售固定资产产生的损失较去年同期减少；

营业外支出本期期末金额 2,200.00 元与上年同期相比较增加 46.67%，原因：公司报告期内因叉车驾驶员未系安全带处罚；

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 11,028,424.85 元与上年同期相比较增加 375.65%，原因：报告期内由于销售订单减少，购买商品、接受劳务支付现金减少，支付给职工以及为职工支付的现金减少；

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 0 元与上年同期相比较减少 100.00%，原因：公司报告期内

未购买固定资产等其他投资；
筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-5,831,486.55 元与上年同期相较减少 216.21%，原因为公司报告期内取得短期借款减少支付的现金分红增加导致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1 税收优惠变化风险	2021 年 12 月 16 日, 环台精密取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的 GRGR202133008322 号高新技术企业证书, 证书有效期三年, 公司在 2021-2023 年间享受企业所得税实际税率 15% 的优惠政策。未来, 若公司不能被评为高新技术企业或国家的企业所得税优惠政策出现变化, 公司的企业所得税率可能出现变动, 公司将无法再享受 15% 的所得税优惠税率, 从而对公司盈利能力造成一定的影响。
2 汇率波动风险	公司积极开拓海外市场, 外销收入占比较大, 2023 年 1-6 月公司出口销售收入为 29,468,899.60 元, 占当期营业收入的 69.58%, 汇兑损益-261,097.36 元, 占当期利润总额的比例为 4.20%。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度, 2023 年从年初汇率的 6.9475 到 6 月的 7.2258, 汇率波动幅度较大。汇率的频繁波动将直接影响公司出口产品的销售定价, 造成汇兑损益的波动, 给公司经营带来一定风险。
3 公司治理风险	公司进入全国中小企业股份转让系统后, 新的制度将对公司治理提出更高的要求, 而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中, 对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高, 其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此, 公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要, 而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
4 客户集中度较高的风险	客户集中度相对较高。公司客户集中度相对较高的原因主要是: 公司以买断式经销模式为主, 而经销商的客户多为进口国的批发商, 经销商及其客户的盈利模式均为薄利多销, 为了降低采购成本, 往往会选择一家供应商进行大批量采购, 而由于

	公司目前经营规模尚小,在客户集中采购的情况下易导致前五占比较高。针对上述风险,公司与老客户加强合作,不断提高服务质量,确保客户对公司老产品采购量的稳定增长;公司持续加大研发投入,开发新产品,丰富公司产品类型,增加产品种类;公司积极拓展新客户,优化公司客户结构,增加产品销售。通过老客户的稳定订单、新产品的开发及新客户的增长,逐步降低客户集中度相对较高对公司经营的不利的影响。
5 中美贸易战持续的风险	公司产品设计研发基于美国市场,执行美标标准,广泛应用于美国市场。美国政府加征关税,公司产品位列其中,关税的增加,导致客户观望或者寻找新货源,对公司经营产生不利影响。中美贸易战走势未知,2023 年开始订单量明显下降,企业订单接单不稳定的情况还将持续。
本期重大风险是否发生重大变化:	减少营业收入季节性波动风险,公司报告期内不能完全反应出来,减少新冠肺炎疫情的风险,已全面放开,减少原材料价格上涨的风险,报告期内原材料价格基本保持不变。

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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	实际控制人或控股股东	其他承诺（员工社保公积金承诺）	2016年6月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年6月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年6月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	管理层	同业竞争承诺	2016年6月7日	-	正在履行中

公开转让说明书	核心技术人员	同业竞争承诺	2016年6月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于规范关联交易的承诺函）	2016年6月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关于规范关联交易的承诺函）	2016年6月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关于规范关联交易的承诺函）	2016年6月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年6月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2016年6月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年6月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关于竞业限制的承诺）	2016年6月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	核心技术人员	其他承诺（关于竞业限制的承诺）	2016年6月7日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款		冻结	5,000.00	0.004%	ETC 保证冻结
固定资产	房屋建筑物	抵押	28,255,815.61	25.18%	银行借款抵押
无形资产	土地	抵押	6,358,378.02	5.67%	银行借款抵押
应收账款	应收账款	质押	8,841,257.06	7.88%	银行借款质押
总计	-	-	43,460,450.69	38.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产及权利受限系为公司贷款提供担保融资行为所需，所贷款资金用于满足公司经营活动。资产
--

权利受限不会产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	-	-	-
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	-	-
	核心员工	0	0.00%	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

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%	期末持有无限售股份数量	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	金法银	8,000,000	0	8,000,000	80.00%	8,000,000	0	0	0
2	金海蛟	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	2,000,000	0	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	10,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 金法银和金海蛟系父子关系。									

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
金法银	董事长	男	1950 年 11 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 12 日
金海蛟	董事、总经理	男	1983 年 8 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 12 日
金江锋	董事	男	1977 年 11 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 12 日
褚如超	董事	男	1970 年 12 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 12 日
郎一楠	董事会秘书、董事	女	1981 年 1 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 12 日
金国婷	监事	女	1964 年 6 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 12 日
齐鸿扬	监事	女	1977 年 12 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 12 日
杨晓丽	监事	女	1987 年 9 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 12 日
徐秀秀	财务总监	女	1985 年 11 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 12 日
奚官信	副总经理	男	1975 年 10 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 12 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长金法银与公司总经理金海蛟系父子关系；公司董事长金法银与公司董事金江锋系父子关系；公司总经理金海蛟与公司董事会秘书兼董事郎一楠系夫妻关系。除此之外，董监高之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
生产人员	81	71
销售人员	4	3
技术人员	26	26
财务人员	4	4
行政人员	13	15
员工总计	133	124

（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	五(一)	20,324,823.74	15,157,270.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)		62,364.20
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	10,528,371.53	21,516,041.09
应收款项融资			
预付款项	五(四)	2,075,150.39	3,182,592.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	209,109.15	157,424.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	35,176,148.79	30,040,530.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		68,313,603.60	70,116,222.89
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	五(七)	36,784,188.62	37,488,275.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(八)	6,358,378.02	6,451,189.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(九)	554,757.67	669,535.15
递延所得税资产	五(十)	210,496.13	316,844.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,907,820.44	44,925,844.63
资产总计		112,221,424.04	115,042,067.52
流动负债：			
短期借款	五(十一)	19,950,000.00	21,083,480.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五(十二)	57,875.36	40,750.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十三)	6,768,438.21	7,423,394.76
预收款项			
合同负债	五(十四)	1,568,964.71	462,851.79
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	五(十五)		663,990.62
应交税费	五(十六)	-140,766.07	2,269,900.93
其他应付款	五(十七)	12,049,351.50	12,028,855.44
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	五(十八)		27,358.53
流动负债合计		40,253,863.71	44,000,582.62
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			0

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	五(十九)	43,265.50	53,115.42
递延所得税负债	五(十一)		228,415.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,265.50	281,530.62
负债合计		40,297,129.21	44,282,113.24
所有者权益：			
股本	五(二十)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0
永续债			
资本公积	五(二十一)	23,250,975.56	23,250,975.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十二)	7,455,897.87	7,455,897.87
一般风险准备			
未分配利润	五(二十三)	31,217,421.40	30,053,080.85
归属于母公司所有者权益合计		71,924,294.83	70,759,954.28
少数股东权益			
所有者权益合计		71,924,294.83	70,759,954.28
负债和所有者权益总计		112,221,424.04	115,042,067.52

法定代表人：金法银

主管会计工作负责人：徐秀秀

会计机构负责人：徐秀秀

（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		42,354,040.51	52,844,043.28
其中：营业收入	五(二十四)	42,354,040.51	52,844,043.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,768,849.76	44,746,821.28
其中：营业成本	五(二十四)	30,370,405.69	37,409,068.80
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	五(二十五)	611,863.96	456,640.15
销售费用	五(二十六)	237,444.96	1,084,162.83
管理费用	五(二十七)	2,738,445.99	2,791,155.37
研发费用	五(二十八)	2,621,871.74	3,263,714.25
财务费用	五(二十九)	188,817.42	-257,920.12
其中：利息费用		344,808.78	612,244.03
利息收入		27,096.14	30,849.42
加：其他收益	五(三十)	229,209.22	226,187.84
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）	五(三十一)		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十二)	308,930.84	-493,738.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十三)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	-6,781.71	-10,733.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,116,549.1	7,818,937.91
加：营业外收入	五(三十五)	102,824.56	
减：营业外支出	五(三十六)	2,200	1,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,217,173.66	7,817,437.91
减：所得税费用	五(三十七)	552,833.11	693,338.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,664,340.55	7,124,099.24
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)		5,664,340.55	7,124,099.24
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)		5,664,340.55	7,124,099.24
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		5,664,340.55	7,124,099.24
(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)		0.57	0.71
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 金法银

主管会计工作负责人: 徐秀秀

会计机构负责人: 徐秀秀

(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		52,583,283.24	52,244,512.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,250,409.09	1,988,175.27
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)1	403,704.47	389,632.43
经营活动现金流入小计		55,237,396.80	54,622,319.84
购买商品、接受劳务支付的现金		37,116,749.32	51,939,790.32
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		4,261,275.07	5,456,337.30
支付的各项税费		2,402,253.72	1,153,314.64
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)2	428,693.84	73,727.50
经营活动现金流出小计		44,208,971.95	58,623,169.76
经营活动产生的现金流量净额		11,028,424.85	-4,000,849.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,542,435.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,542,435.70
投资活动产生的现金流量净额			-1,542,435.70
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		19,900,000.00	37,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十八)3		7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		19,900,000.00	44,800,000.00
偿还债务支付的现金		20,900,000.00	23,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,831,486.55	3,877,914.45
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	五(三十八)4		12,004,000.00
筹资活动现金流出小计		25,731,486.55	39,781,914.45
筹资活动产生的现金流量净额		-5,831,486.55	5,018,085.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29,384.69	349,358.19
五、现金及现金等价物净增加额		5,167,553.61	-175,841.88
加：期初现金及现金等价物余额		15,152,270.13	14,606,952.64
六、期末现金及现金等价物余额		20,319,823.74	14,431,110.76

法定代表人：金法银

主管会计工作负责人：徐秀秀

会计机构负责人：徐秀秀

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	
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:

2023 年 4 月 10 日召开第三届董事会第五次会议、2023 年 5 月 4 日召开 2022 年年度股东大会审议通过《2022 年年度权益分配预案》，公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为 10,000,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.50 元（含税）。本次权益分派共派发现金红利 4,500,000 元。
--

(二) 财务报表项目附注

浙江环台精密机械股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

一、公司基本情况

浙江环台精密机械股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在浙江环台紧固件有限公司(以下简称环台有限)的基础上整体变更设立,于2016年6月7日在台州市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91331023148053539P的营业执照。公司注册地:浙江省天台县白鹤镇澄村。法定代表人:金法银。公司现有注册资本为人民币1,000万元,总股本为1,000万股,每股面值人民币1元,均为有限售条件的流通股份。公司股票于2016年10月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

环台有限前身系原浙江省天台县标准件总厂(以下简称标准件厂)。标准件厂系天台县二轻总公司下属集体所有制性质企业,1998年10月23日,天台县企业产权制度改革领导小组出具了天企改组[1998]51号《关于天台县标准件总厂改制方案的批复》,同意标准件厂按评估价整体出售给内部骨干员工。2000年1月18日,经天台县工商行政管理局核准,改制后的浙江省天台县标准件总厂设立,企业性质为股份合作制,注册资本人民币103.00万元,其中:金法银出资80万元,占注册资本77.67%;金江锋出资15万元,占注册资本14.56%;齐爱丽出资8万元,占注册资本7.77%,并取得天台县工商行政管理局出具的注册号为3310231000299的《企业法人营业执照》。

2004年8月,标准件厂由股份合作制企业改制为环台有限,注册资本由103.00万元变更为500.00万元,其中:金法银出资400.00万元,占注册资本80.00%;金江锋出资75万元,占注册资本15%;齐爱丽出资25万元,占注册资本5%。

根据2006年11月1日股东会决议及修改后的公司章程,环台有限申请新增注册资本人民币300.00万元,增资后环台有限注册资本人民币800.00万元,其中:金法银出资480.00万元,占注册资本60.00%;金江锋出资160.00万元,占注册资本20%;齐爱丽出资40万元,占注册资本5%;金海蛟出资120.00万元,占注册资本15%。

2011年04月29日,环台有限注册号由3310231000299变更为331023000028064。

根据2011年11月3日股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程,金江锋将持有的环台有限20%计160万元股权转让给金法银,转让后环台有限注册资本为人民币800.00万元,其中:金法银出资640.00万元,占注册资本80.00%;齐爱丽出资40万元,占注册资本5%;金海蛟出资120.00万元,占注册资本15%。

根据2015年11月3日股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程,齐爱丽将持有的环台有限5%计40万元股权转让给金海蛟,同时环台有限申请增资人民币400.00万元,增资后环台有限注册资本1,200.00万元,其中:金法银认缴960.00万元,占注册资本80.00%;金海蛟认缴240.00万元,占注册资本20%。

2015年11月3日,环台有限取得统一社会信用代码91331023148053539P。

根据2015年11月股东会决议和修改后章程的规定,环台有限以2015年10月31日为基准日分立,新设天台县环润企业管理有限公司,分立减少注册资本200.00万元,分立后环台有限注册资本变更为1,000.00万元,实收资本变更为600.00万元,其中:金法银认缴800.00万元,占注册资本80.00%,实缴资本480.00万元;金海蛟认缴200.00万元,占注册资本20%,实缴资本120.00万元。

2016年2月2日,金法银、金海蛟缴纳出资400.00万元,缴纳出资后注册资本1,000.00万元,实收资本1,000.00万元,其中:金法银出资800.00万元,占注册资本80.00%,实收资本800.00万元;金海蛟出资200.00万元,占注册资本20%,实收资本200.00万元。

环台有限以2016年2月29日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。注册资本为人民币1,000.00万

元，每股面值1元，折合股份总数1,000.00万股，由环台有限全体股东以其拥有的环台有限截至2016年2月29日止经审计的净资产32,580,975.56元(其中：实收资本10,000,000.00元，资本公积1,030,000.00元，盈余公积4,794,608.06元，未分配利润16,756,367.50元)折合认购。根据折股方案，将净资产按3.258097556:1的折股比例折合股份总数1,000.00万股，每股面值1元，总计股本人民币1,000.00万元，超过折股部分的净资产22,580,975.56元计入本公司资本公积。

截止2023年6月30日，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本(人民币万元)	股权比例(%)
金法银	800.00	80.00
金海蛟	200.00	20.00
合计	1000.00	100.00

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设生产部、财务部、销售部、技质部、研发部、采购部、仓储部等主要职能部门。

本公司属通用设备制造业下的通用零部件制造业。经营范围为：紧固件制造；紧固件销售；通用零部件制造；金属制品销售；金属材料销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；货物进出口；技术进出口(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。主要产品为紧固件。

本财务报表业经公司全体董事于2023年8月24日审议通过。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、其他应收款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(九)、附注三(十)、附注三(十二)、附注三(十五)和附注三(十九)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表的实际编制期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(七) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源

生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公

司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数

量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的,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。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照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,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信

用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（八）公允价值

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，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，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。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。

（九）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(十) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

(十一) 存货

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(2) 需要经过加工的材料存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	4-10	0.00-5.00	9.50-25.00
运输工具	平均年限法	4	3.00-5.00	23.75-24.25
电子及其他设备	平均年限法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司;

(2)本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权;

(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;

(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会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。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的，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。

(十四) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及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（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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展的

趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十七) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销收入：公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户确认后，公司确认产品控制权转移，产品销售收入金额可以确定，即确认销售收入的实现。

(2) 外销收入：产品完成报关手续后确认产品控制权发生转移，即确认销售收入的实现。

(二十) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 重大会计判断和估计说明

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

述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

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

3. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

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

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

(二十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

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过程中产生的增值额	按13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为9%和13%。
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	1.2%

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%

(二) 税收优惠及批文

2021 年 12 月 16 日，公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的 GR202133008322 号高新技术企业证书，证书有效期三年，公司在 2021-2023 年间享受企业所得税实际税率 15%的优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 6 月 30 日；本期系指 2023 年 1-6 月，上期系指 2022 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	4,941.57	76,691.05
银行存款	20,319,882.17	15,080,579.08
其他货币资金	-	-
合计	20,324,823.74	15,157,270.13
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,000.00	5,000.00

2. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
远期外汇合约	-	62,364.20
合计	-	62,364.20

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	11,055,183.74
1-2 年	32,433.73

3-4 年	262,460.00
账面余额小计	11,350,077.47
减：坏账准备	821,705.94
账面价值合计	10,528,371.53

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	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	11,350,077.47	100.00	821,705.94	7.24	10,528,371.53
合计	11,350,077.47	100.00	821,705.94	7.24	10,528,371.53

续上表：

种类	期初数				
	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	107,259.74	0.46	107,259.74	100.00	-
按组合计提坏账准备	22,965,669.21	99.54	1,449,628.12	6.31	21,516,041.09
合计	23,072,928.95	100.00	1,556,887.86	6.75	21,516,041.09

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,350,077.47	821,705.94	7.24

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,055,183.74	552,759.19	5
1-2 年	32,433.73	6,486.75	20
3-4 年	262,460.00	262,460.00	100
小计	11,350,077.47	821,705.94	7.24

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	107,259.74	-	-	107,259.74	-	0
按组合计提坏账准备	1,449,628.12	-627,922.18	-	-	-	821,705.94
小计	1,556,887.86	-627,922.18	-	107,259.74	-	821,705.94

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
LumarkEnterpriseLtd.	9,306,586.38	1年以内	82.00	465,329.32
陕西方直贸易有限公司	494,005.94	1年以内	4.35	24,700.30
保定美达铸业有限公司	262,460.00	3年以内	2.31	262,460.00
申舒斯仪表制造(美国)公司	239,307.59	1年以内	2.11	11,965.38
ASC Engineered Solutions	204,048.21	1年以内	1.80	10,202.41
小计	10,506,408.12		92.57	774,657.41

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,015,207.99	97.11	3,131,380.03	98.38
1-2年	-	-	-	-
2-3年	10,020.00	0.48	40,000.00	1.26
3年以上	49,922.40	2.41	11,512.40	0.36
合计	2,075,150.39	100.00	3,182,592.43	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中天钢铁集团有限公司	851,443.65	1年以内	41.03	合同尚未履行
山西文稳高深铸造材料有限公司	500,000.01	1年以内	24.09	合同尚未履行
浙江松龙机械科技有限公司	306,000.00	1年以内	14.75	合同尚未履行

中国银行贷款利息	56,196.25	1 年以内	2.71	合同尚未履行
杭州明创优品科技有限公司	43,638.5	1 年以内	2.10	合同尚未履行
小计	1,757,278.41		84.68	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项目	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
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	251,394.90	42,285.75	209,109.15	180,790.30	23,365.52	157,424.78
合计	251,394.90	42,285.75	209,109.15	180,790.30	23,365.52	157,424.78

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	220,114.90
3-4 年	26,280.00
5 年以上	5,000.00
账面余额小计	251,394.90
减：坏账准备	42,285.75
账面价值小计	209,109.15

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	5,000.00	5,000.00
备用金	34,694.13	62,061.39
垫付款	7,000.00	1,230.00
出口退税	204,068.73	112,142.78
其他	632.04	356.13
账面余额小计	251,394.90	180,790.30
减：坏账准备	42,285.75	23,365.52

账面价值小计	209, 109. 15	157, 424. 78
--------	--------------	--------------

(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	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	23, 365. 52	-	-	23, 365. 52
2023 年 1 月 1 日余额在本期	23, 365. 52	-	-	23, 365. 52
—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	18, 920. 23	-	-	18, 920. 23
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	42, 285. 75	-	-	42, 285. 75

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	251, 394. 90	42, 285. 75	16. 82

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	220, 114. 90	11005. 75	5. 00
1-2 年	-	-	20. 00
3-4 年	26, 280. 00	26, 280. 00	100. 00
5 年以上	5, 000. 00	5, 000. 00	100. 00
小计	251, 394. 90	42, 285. 75	16. 82

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,365.52	18,920.23	-	-	-	42,285.75
小计	23,365.52	18,920.23	-	-	-	42,285.75

(6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	204068.73	1 年以内	81.17	10,203.44
褚志超	备用金	26,280.00	3 年以上	10.45	26,280.00
丁锡矫	备用金	8,414.13	1 年以内	3.35	420.71
王则东	垫付款	4,000.00	1 年以内	1.59	200.00
天台县石油公司上清溪加油站	押金保证金	3,000.00	5 年以上	1.19	3,000.00
小计		245,762.86		97.75	40,104.15

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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
原材料	3,484,391.27		3,484,391.27	5,675,952.16		5,675,952.16
在产品	6,742,216.01		6,742,216.01	6,728,164.95		6,728,164.95
库存商品	7,455,952.28	438,175.04	7,017,777.24	8,522,031.01	438,175.04	8,083,855.97
发出商品	3,268,456.42		3,268,456.42	4,578,746.72		4,578,746.72
委托加工物资	13,509,385.63		13,509,385.63	3,836,160.97		3,836,160.97
包装物	262,121.17		262,121.17	282,479.02		282,479.02
低值易耗品	891,801.05		891,801.05	855,170.47		855,170.47
合计	35,614,323.83	438,175.04	35,176,148.79	30,478,705.30	438,175.04	30,040,530.26

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为 0 元。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	438,175.04	-	-	-	-	438,175.04
小计	438,175.04	-	-	-	-	438,175.04

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
委托加工物资	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	-	-
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	-	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	36,784,188.62	37,488,275.95
固定资产清理	-	-
合计	36,784,188.62	37,488,275.95

2. 固定资产

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	41,352,511.91	-	-	-	-	-	41,352,511.91
机器设备	15,877,327.53	-	-	-	22,166.25	-	15,855,161.28
运输工具	4,400,103.54	1,104,424.78	-		-	-	5,504,528.32
电子及其他设备	758,905.83	26,092.27	-		-	-	784,998.10
小计	62,388,848.81	1,130,517.05			22,166.25	-	63,497,199.61
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	11,905,065.42	984,861.77	-	-	-	-	12,889,927.19
机器设备	8,838,907.48	726,640.44	-	-	15,384.54	-	9,550,163.38
运输工具	3,538,687.86	99,620.24	-	-	-	-	3,638,308.10
电子及其他设备	617,912.10	16,700.22	-	-	-	-	634,612.32
小计	24,900,572.86	1,827,822.67	-	-	15,384.54	-	26,713,010.99
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	29,447,446.49	-	-	-	-	-	28,462,584.72

机器设备	7,038,420.05	-	-	-	-	-	6,304,997.90
运输工具	861,415.68	-	-	-	-	-	1,866,220.22
电子及其他设备	140,993.73	-	-	-	-	-	150,385.78
小计	37,488,275.95	-	-	-	-	-	36,784,188.62

[注] (1) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 7,848,067.36 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末固定资产中不动产证号为“浙（2022）天台县不动产权第 0008091 号”的厂房用于向工行天台支行借款抵押，该项资产账面价值 28,424,527.70 元。

（八）无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	9,192,835.30	-	-	-	-	-	9,192,835.30
软件	119,151.76	-	-	-	-	-	119,151.76
小计	9,311,987.06	-	-	-	-	-	9,311,987.06
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	2,742,528.94	91,928.34	-	-	-	-	2,834,457.28
软件	118,268.67	883.09	-	-	-	-	119,151.76
小计	2,860,797.61	92,811.43	-	-	-	-	2,953,609.04
(3) 账面价值							
土地使用权	6,450,306.36	-	-	-	-	-	6,358,378.02
软件	883.09	-	-	-	-	-	0
小计	6,451,189.45	-	-	-	-	-	6,358,378.02

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无形资产中不动产证号为“浙（2022）天台县不动产权第 0008091 号”的土地使用权用于向工行天台支行借款抵押，该项资产的账面价值 6,358,378.02 元。

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
员工食堂装修	669,535.15	-	114,777.48		554,757.67	
合计	669,535.15	-	114,777.48		554,757.67	

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	821,705.94	123,255.89	1,556,887.86	233,533.18
其他应收款坏账准备	42,285.75	6,342.86	23,365.52	3,504.83
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	438,175.04	65,726.26	438,175.04	65,726.26
政府补助	43,265.50	6,489.82	53,115.42	7,967.31
交易性金融资产公允价值变动	57,875.36	8,681.30	40,750.00	6,112.50
合计	1,403,307.59	210,496.13	2,112,293.84	316,844.08

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购置设备、器具企业所得税税前扣除差异	-	-	1,460,403.77	219,060.57
交易性金融负债公允价值变动	-	-	62,364.20	9,354.63
合计	-	-	1,522,767.97	228,415.20

(十一) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	50,000.00	50,000.00
抵押+质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押	9,900,000.00	9,900,000.00
信用/免担保借款	-	1,000,000.00
未到期应付利息	-	133,480.55
合计	19,950,000.00	21,083,480.55

(十二) 交易性金融负债

项目	期末数	期初数
远期外汇合约	57,875.36	40,750.00
合计	57,875.36	40,750.00

(十三) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	2,322,385.90	4,439,463.88
1-2 年	3,306,047.52	2,354,528.56
2-3 年	582,941.25	302,816.46
3 年以上	557,063.54	326,585.86
合计	6,768,438.21	7,423,394.76

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
天台县城关建筑工程公司	2,710,560.54	尚未结算
海盐县时雨拉丝厂	597,107.07	尚未结算
山西文稳高深铸造材料有限公司	411,977.26	尚未结算
日照市健腾管道配件制造有限公司	267,427.20	尚未结算

(十四) 合同负债

项目	期末数	期初数
预收款项	1,568,964.71	462,851.79

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	604,590.35	3,410,988.00	4,015,578.35	-
(2) 离职后福利-设定提存计划	59,400.27	292,984.99	352,385.26	-
合计	663,990.62	3,703,972.99	4367963.61	-

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(1) 工资、奖金、津贴和补贴	567,961.26	3,133,765.15	3,701,726.41	-
(2) 职工福利费	-	23,972.02	23,972.02	-
(3) 社会保险费	36,629.09	174,990.38	211,619.47	-
其中：医疗保险费	30,724.78	151,843.22	182,568.00	-
工伤保险费	5,904.31	23,147.16	29,051.47	-
生育保险费	-	-	-	-
(4) 工会经费和职工教育经费	-	78,260.45	78,260.45	-
小计	604,590.35	3,410,988.00	4,015,578.35	-

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	57,351.98	282,882.04	340,234.02	-
(2) 失业保险费	2,048.29	10,102.95	12,151.24	-
小计	59,400.27	292,984.99	352,385.26	-

(十六) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-	364,866.01
城市维护建设税	6,748.53	82,546.94
企业所得税	-161,703.50	1,274,105.59
房产税	-	424,082.21
印花税	5,944.78	8,936.05
土地使用税	-	28,759.46
教育费附加	4,049.12	49,660.85
地方教育附加	2,699.41	33,107.23
代扣代缴个人所得税	1,495.59	3,836.59
残保金	-	-
合计	-140,766.07	2,269,900.93

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	12,049,351.50	12,028,855.44
合计	12,049,351.50	12,028,855.44

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
暂借款	12,000,000.00	12,000,000.00
其他	49,351.50	28,855.44
小计	12,049,351.50	12,028,855.44

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
天台县环润企业管理有限公司	12,000,000.00	暂借款

(4) 期末外币其他应付款情况详见本附注五(四十一)“外币货币性项目”之说明。

(十八) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待结转销项税	-	27,358.53

(十九) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	53,115.42		9,849.92	43,265.50	财政补助

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
机器换人补贴(2014)	6,208.33	-	其他收益	6,208.33	-	-	与资产相关
年产 2 万吨美标紧固件套装生产线补贴	10,500.00	-	其他收益	1,500.00	-	9,000.00	与资产相关
机器换人补贴(2021)	36,407.09	-	其他收益	2,141.59	-	34,265.50	与资产相关
小计	53,115.42	-		9,849.92	-	43,265.50	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十二)“政府补助”之说明。

(二十) 股本

项目	期初数	本期增减变动(+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	23,250,975.56	-	-	23,250,975.56

(二十二) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,455,897.87	-	-	7,455,897.87

(二十三) 未分配利润

项目	本期数	上年数
上年年末余额	30,053,080.85	15,993,896.90
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-	15,993,896.90
加：本期净利润	5,664,340.55	19,010,204.39
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	1,901,020.44
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	4,500,000.00	3,050,000.00
期末未分配利润	31,217,421.40	30,053,080.85

(二十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,326,734.32	30,236,726.20	52,773,612.30	37,198,678.98

其他业务	27,306.19	133,679.49	70,430.98	210,389.82
合计	42,354,040.51	30,370,405.69	52,844,043.28	37,409,068.80

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按行业分类

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
机械制造业	42,326,734.32	30,236,726.20	52,773,612.30	37,198,678.98

(2) 按产品类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
紧固件	42,326,734.32	30,236,726.20	52,773,612.30	37,198,678.98

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
LumarkEnterpriseLtd.	23,408,181.55	55.30
陕西方直贸易有限公司	3,650,186.32	8.62
天津保税区四达国际贸易有限公司	2,981,616.77	7.04
申舒斯仪表制造(美国)公司	2,421,270.52	5.72
山东龙青国际贸易有限公司	1,523,156.19	3.60
小计	33,984,411.35	80.28

(二十五) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	87,537.76	59,216.25
土地使用税	—	—
房产税	424,082.21	309,166.46
教育附加税	52522.66	35,529.74
地方教育附加	35015.11	23,686.50
其他	12,706.22	29,041.20
合计	611,863.96	456,640.15

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十六) 销售费用

项目	本期数	上年数
运输费		756,469.65
职工薪酬	100,069.45	181,926.58
差旅费	5,981.18	-
广告及业务宣传费	110,021.04	28,113.21
其他	21,373.29	117,653.39
合计	237,444.96	1,084,162.83

(二十七) 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	1,149,592.54	985,795.47
折旧与摊销	581,265.44	297,516.72
办公费	21,452.79	33,564.62
业务招待费	220,130.38	118,606.50
中介机构费用	253,573.18	330,161.00
环保费用	33,365.09	52,622.42
差旅费	67,770.48	31,448.56
其他	411,296.09	941,440.08
合计	2,738,445.99	2,791,155.37

(二十八) 研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	883,913.03	1,338,416.92
直接材料	1,661,617.14	1,711,864.35
折旧与摊销	45,430.33	46,120.68
其他	30,911.24	167,312.30
合计	2,621,871.74	3,263,714.25

(二十九) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	344,808.78	612,244.03

减：利息资本化	-	-
减：利息收入	27,096.14	30,849.42
减：财政贴息	-	-
汇兑损失	654,022.07	130,288.70
减：汇兑收益	915,119.43	1,198,053.06
手续费支出	132,202.14	228,449.63
合计	188,817.42	-257,920.12

(三十) 其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
机器换人补贴（2014）	6,208.33	7,450.00	与资产相关	6,208.33
机器换人补贴（2021）	2,141.59	2,141.59	与资产相关	2,141.59
年产2万吨美标紧固件套装生产线补贴	1,500.00	1,500.00	与资产相关	1,500.00
稳岗补贴项目	-	35,270.19	与收益相关	-
外经贸促进专项资金	-	93,000.00	与收益相关	-
工会经费返还	-	2,992.35	与收益相关	-
春节后复工复产奖励	100,000.00	50,000.00	与收益相关	100,000.00
企业生产奖励资金	-	20,000.00	与收益相关	-
外贸出口物流政策补助	-	13,200.00	与收益相关	-
个税手续费返还	1,059.30	633.71	与收益相关	1,059.30
企业用电用气（汽）补助资金	16,000.00	-	与收益相关	16,000.00
2022年度企业研发资金补助	100,200.00	-	与收益相关	100,200.00
创新券应用补助	2,100.00	-	与收益相关	2,100.00
合计	229,209.22	226,187.84		229,209.22

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十二)“政府补助”之说明。

(三十一) 公允价值变动收益

项目	本期数	上年数
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	-	-
合计	-	-

(三十二) 信用减值损失

项目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	327,851.07	-479,106.48
其他应收款坏账损失	-18,920.23	-14,632.44
合计	308,930.84	-493,738.92

(三十三) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-

(三十四) 资产处置收益

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-6,781.71	-10,733.01	-6,781.71
其中：固定资产	-6,781.71	-10,733.01	-6,781.71
合计	-6,781.71	-10,733.01	-6,781.71

(三十五) 营业外收入**1. 明细情况**

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	102,824.56	-	102,824.56
无需支付的应付款	-	-	-
其他	-	-	-
合计	102,824.56	-	102,824.56

2. 计入营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
岗位技能培训补贴	90,720.00	-	与收益相关
2021 年度经济发展工作奖励-工业性投资先进单位	7,000.00	-	与收益相关
企业在职女职工生育补贴	5,104.56	-	与收益相关
小计	102,824.56	-	

(三十六) 营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	2,200.00	1500.00	2,200.00

合计	2,200.00	1,500.00	2,200.00
----	----------	----------	----------

(三十七) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	446,485.16	765,735.78
递延所得税费用	106,347.95	-72,397.11
合计	552,833.11	693,338.67

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	6,217,173.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	932,576.05
子公司适用不同税率的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,537.82
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	-
高新企业购置设备、器具加计扣除对所得税的影响	-
研发费用对所得税的影响	-393,280.76
所得税费用	552,833.11

(三十八) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
银行存款利息收入	27,096.14	30,848.34
收到与收益相关的政府补助	322,183.86	142,141.92
往来款	45,396.70	-
其他	9,027.77	216,642.17
合计	403,704.47	389,632.43

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
付现费用	88,797.78	36,184.54

往来款	339,896.06	37,542.96
合计	428,693.84	73,727.50

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
承兑汇票保证金	—	—
收到天台县环润企业管理有限公司暂借款	—	7,000,000.00
合计	—	7,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
承兑汇票保证金及其他保证金	—	—
支付天台县环润企业管理有限公司借款本金	—	12,004,000.00
合计	—	12,004,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,664,340.55	7,124,099.24
加：资产减值损失	—	—
信用减值损失	308,930.84	-493,738.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,827,822.67	1,635,835.07
无形资产摊销	92,811.43	97,654.73
长期待摊费用摊销	114,777.48	—
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）	6,781.71	10,733.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,360,982.84	-257,920.12
投资损失（收益以“-”号填列）	—	—
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	—	—

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	106,347.95	-72,397.11
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）	-5,135,618.53	-15,253,254.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,043,427.23	-5,035,763.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,640,213.64	8,243,902.63
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)		-
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	11,028,424.85	-4,000,849.92
(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	20,319,823.74	14,431,110.76
减: 现金的期初余额	15,152,270.13	14,606,952.64
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	5,167,553.61	-175,841.88

2. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	20,319,823.74	15,152,270.13
其中: 库存现金	4,941.57	76,691.05
可随时用于支付的银行存款	20,314,882.17	15,075,579.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	20,319,823.74	15,152,270.13

[注]现金流量表补充资料的说明:

现金流量表中现金期末数为 20,319,823.74 元,资产负债表中货币资金期末数为 20,324,823.74 元,差额 5,000.00 元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的 ETC 的冻结存款 5,000.00 元。

现金流量表中现金期初数为 15,152,270.13 元,资产负债表中货币资金期初数为 15,157,270.13 元,差额 5,000.00 元,系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的 ETC 的冻结存款 5,000.00 元。

(四十) 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
银行存款	5,000.00	ETC 保证冻结
应收账款	8,841,257.06	银行借款质押
固定资产	28,255,815.61	银行借款抵押
无形资产	6,358,378.02	银行借款抵押
合计	43,460,450.69	

(四十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中:美元	152,951.97	7.2258	1,105,200.35
应收账款	-	-	-
其中:美元	1,367,388.36	7.2258	9,880,474.82
合同负债	-	-	-
其中:美元	14,700.02	7.2258	106,219.41
应付账款	-	-	-
其中:美元	1,026.44	6.9475	7,131.19
其他应付款	-	-	-
其中:美元	-	-	-

(四十二) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
机器换人补贴(2014)	2014 年度	149,000.00	递延收益	其他收益	6,208.33

年产 2 万吨美标紧固件套装生产线补贴	2015 年度	30,000.00	递延收益	其他收益	1,500.00
机器换人补贴（2021）	2021 年度	42,831.86	递延收益	其他收益	2,141.59
春节后复工复产奖励	2023 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
岗位技能培训补贴	2023 年度	90,720.00	营业外收入	营业外收入	90,720.00
2021 年度经济发展工作奖励-工业性投资先进单位	2023 年度	7,000.00	营业外收入	营业外收入	7,000.00
企业在职女职工生育补贴	2023 年度	5,104.56	营业外收入	营业外收入	5,104.56
企业用电气补助资金	2023 年度	16,000.00	其他收益	其他收益	16,000.00
个税手续费返还	2023 年度	1,059.30	其他收益	其他收益	1,059.30
2022 年度企业研发资金补助	2023 年度	100,200.00	其他收益	其他收益	100,200.00
创新券应用补助	2023 年度	2,100.00	其他收益	其他收益	2,100.00
小计		544,015.72			332,033.78

本期收到政府补助 322183.86 元。其中：

1、根据天台县财政局、天台县经济和信息化局《关于拨付 2022 年“支持企业节后尽快复工复产”奖励资金的通知》（天财企[2022]13 号文件）精神，公司 2023 年度收到节后尽快复工复产奖励资金 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2023 年其他收益。

2、根据台州市职业技能提升行动实施方案（2019-2021 年）大力开展企业职工技能培训，组织在岗职工技能提升培训并签订一年以上劳动合同，取得国家职业资格证书的，分别在《台州市职业技能培训职业（工种）和补贴标准》的 70%内按时给予企业岗位技能培训补贴，公司 2023 年度收到补贴 90,720.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不想管，已计入 2023 年营业外收入。

3、根据白鹤镇人民政府发布的白政[2022]18 号《关于表彰 2021 年度高质量发展工作先进集体和先进个人的决定》，公司 2023 年度收到 2021 年度企业技术创新素质提升奖 3,000.00 元,工业性投资先进单位奖励 2,000.00 元，安全生产先进单位奖 2,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不想管，已计入 2023 年营业外收入。

4、根据浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅浙江省卫生健康委员浙江省医疗保障局发布浙人社[2022]85 号关于试行企业女职工产假期间社会保险补贴有关事项的通知，2022 年 6 月 7 日起女职工符合法律、法规规定生育子女，为其落实我省产假政策（一孩 158 天，二孩、三孩各 188 天）并缴纳社会保险费的企业，可享受社会保险补贴，社会保险补贴采取“属地管理，先缴后补”方式，

补贴标准为女职工基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费单位实际缴纳部分的 50%，从女职工生育当月起补贴 6 个月。公司收到补贴 5104.56 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不想管，已计入 2023 年营业外收入。

5、根据天台人民政府办公室文件《关于拨付 2022 年第 3 季度制造企业用电用气（汽）补助奖励资金的通知》（天政办函[2022]30 号）文件精神，公司 2023 年度收到制造企业用电用气（汽）补助奖励资金 16,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2023 年其他收益。

6、根据《中华人民共和国所得税法》第十七条规定：对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费。公司 2023 年度收到个税手续费返还金额 1,059.30 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2023 年其他收益。

7、根据天台县财政局天台县科学技术局天财企[2023]8 号关于拨付 2022 年度科技创新奖励资金的通知，公司 2023 年度收到高新技术企业研发资金补助 100,200.00 元，创新券应用补助 2,100.00 元

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本

公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、其他应付款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十一)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，必要时与银行金融机构签订远期外汇合约措施规避汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十一)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 5%	54.36	84.22
下降 5%	-54.36	-84.22
合计	-	-

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向银行借款利率较稳定，不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监

控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

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。

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损失准备。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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日本公司的资产负债率为 35.91%（2022 年 6 月 30 日：47.67%）。

七、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

下表列示了本公司在每个资产负债表日以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2023年6月30日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产		-		-
以公允价值计量的资产总额		-		-
交易性金融负债		57,875.36		57,875.36
以公允价值计量的负债总额		57875.36		57875.36

项目	2023年6月30日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产				
以公允价值计量的资产总额		0		0
交易性金融负债				
以公允价值计量的负债总额		0		0

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本公司以经市场验证的输入值作为确定第二层次金融资产公允价值的基础。

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本公司以不可观察的输入值作为确定第三层次金融资产公允价值的基础。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的最终控制方为金法银、金海蛟父子，金法银直接持有本公司 80%的股份，金海蛟持有本公司 20%股份，合计持有公司 100%股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
天台县环润企业管理有限公司	控制人控制的企业

郎一楠	董事、董事会秘书、本公司共同控制人金海蛟之妻
齐爱丽	本公司共同控制人金法银之妻

(二) 关联方交易情况

1. 关联方资金拆借 拆入资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
天台县环润企业管理有限公司	7,000,000.000	2022-4-9	2025-12-31 前	[注]
天台县环润企业管理有限公司	5,000,000.00	2022-7-30	2025-12-31 前	[注]

[注]公司与天台县环润企业管理有限公司签订循环借款合同框架合同约定：公司在待偿还余额2000万元内可以循环多次向天台县环润企业管理有限公司借款，随借随还，有效期至2025年12月31日，该资金拆借利率按照全国银行间同业拆借中心受权公布的同期贷款市场报价利率（LPR）为准计算。本期确认该借款支出216,838.36元，支付利息216,838.36元

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	529,531.05	571,180.88

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

会计科目	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	金海蛟	20,973.00	5,385.09
其他应付款	天台县环润企业管理有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00

九、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

(1) 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	账面原值	账面价值	保借款余额	借款到期日
本公司	中国工商银行天台支行	土地、厂房	厂房 4068.03	厂房 2,825.58	1,000.00	2023-8-8 【注1】
			土地 919.28	土地 635.83	5.00	2023-9-28 【注2】
小计					1,005.00	

[注 1]系本公司在中国工商银行天台支行的银行借款，本公司以浙(2022)天台县不动产权第 0008091 号不动产权证下的土地和厂房提供抵押担保，同时以本公司应收账款提供质押担保。

[注 2]系本公司在中国工商银行天台支行的银行借款，本公司以浙(2022)天台县不动产权第 0008091 号不动产权证下的土地和厂房提供抵押担保。

(2) 本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	保借款余额	借款到期日
本公司	中国工商银行天台支行	应收账款	930.66	884.13	1,000.00	2023-8-8 【注】
小计					1,000.00	

[注]系本公司在中国工商银行天台支行的银行借款，以本公司应收账款质押担保，同时以本公司浙(2022)天台县不动产权第 0008091 号不动产权证下的土地和厂房提供抵押担保。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

本期公司无需要披露的其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项。

十二、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,781.71	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	229,209.22	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,624.56	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	323,052.07	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	47,115.31	-
非经常性损益净额	275,936.76	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	7.78	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.40	0.54	0.54

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	5,664,340.55
非经常性损益	2	275,936.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,388,403.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	70,759,954.28
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	4,500,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	1
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	72,842,124.56
加权平均净资产收益率	13=1/12	7.78%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	7.40%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	5,664,340.55
非经常性损益	2	275,936.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,388,403.79
期初股份总数	4	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	10,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.57
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.54

[注] $12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江环台精密机械股份有限公司

2023年8月24日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-6,781.71
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)	229,209.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,624.56
非经常性损益合计	323,052.07
减：所得税影响数	47,115.31
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	275,936.76

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