



# 赛奇股份

NEEQ : 833084

## 杭州赛奇机械股份有限公司

## HANGZHOU SIVGE MACHINERY 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、公司负责人陈硕、主管会计工作负责人古华新及会计机构负责人（会计主管人员）古华新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

依据有关规定，公司主要客户属于国家秘密及商业机密范围，披露其名称可能对国家秘密产生不确定的影响，且不予披露也不影响投资者阅读。公司的前五名主要客户及前五名主要供应商均为独立的第三方，与我司不存在关联关系，不属于我司的关联方。

## 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 .....	13
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 .....	63
附件 II	融资情况 .....	63

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、赛奇股份	指	杭州赛奇机械股份有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日到6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
控股股东、实际控制人	指	陈建平、陈汉平两兄弟
股东或股东大会	指	杭州赛奇机械股份有限公司股东或股东大会
董事或董事会	指	杭州赛奇机械股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	杭州赛奇机械股份有限公司监事或监事会
《公司章程》	指	《杭州赛奇机械股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州赛奇机械股份有限公司		
英文名称及缩写	HANGZHOU SIVGE MACHINERY CO.,LTD		
	SIVGE		
法定代表人	陈建平	成立时间	2003年2月24日
控股股东	控股股东为（陈建平、陈汉平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈建平、陈汉平），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3599 制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造		
主要产品与服务项目	制造:高空作业机械、液压升降机械、物料搬运机械、机电配件。服务:高空作业机械、升降机械、物料搬运机械、机电配件的设计、技术开发、技术服务、维修; 批发、租赁、零售:高空作业机械、升降机械,物料搬运机械,机电配件; 货物及技术进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营);其他无需报经审批的一切合法项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		
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	赛奇股份	证券代码	833084
挂牌时间	2015年7月27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)	15,000,000
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	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸大厦3层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈恺灵	联系地址	浙江省杭州市拱墅区康贤路15号
电话	0571-88185078	电子邮箱	ckl@sivge.com
传真	0571-88043715		
公司办公地址	浙江省杭州市拱墅区康贤路15号	邮政编码	310015
公司网址	www.sivge.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	91330100747153427R		
注册地址	浙江省杭州市拱墅区康贤路15号		
注册资本(元)	15,000,000	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

公司是专业从事升降工作平台研发、生产、销售的厂商，属于机械制造业，为各类物业管理、电力系统、国防建设提供通用和专用的高空作业装备。公司以自有资金为主进行资本运作，主要耗材钢、铝合金等、主要能耗为电力。供应商方面建有比较完善的供应网络。公司拥有以中、高级工程师为主的研发团队，研发技术涉及机械构造设计、液压系统配置和智能化电子控制技术应用等，制造技术主要包括：机械加工、钣金加工、表面处理以及升降工作平台产品的机械、电气装配和调试等。产品销售分国内销售和国际销售两部分，国际销售以代理销售为主，国内销售以直销、代理销售、合作营销相结合的模式进行。公司建立了知识产权保护体系，**SIVGE 赛奇** 为公司的注册商标，www.sivge.com、www.awp.com.cn 为公司的官网网址。截止报告期，公司拥有专利 33 项，其中发明专利 11 项、实用新型专利 21 项、外观设计专利 1 项；参与制定的国家标准 6 项、行业标准 2 项，浙江制造标准 1 项。

公司的核心技术主要有桅柱式升降工作平台的设计制造等，20 多年来的积累形成了快捷、可靠的设计计算方法。结合多年来成功为用户的解决方案，企业在接受非标、个性化定制产品方面形成了具有独特的技术优势，在确保产品严格符合标准要求的基础上能够为用户量身定制、快速交货，因此形成了较强的市场竞争能力。作为公司核心技术的扩展，近年来在高端的臂架式升降工作平台产品的研制方面的取得了较好的效果。

公司的核心能力主要体现在严谨、规范、人性化的管理和厚德载物、天天向上的经营理念方面。公司能够较为准确地判断适合自身的发展规模和发展速度，依据可利用的资源和自身的条件制定科学的经营目标。公司为全国升降工作平台标准化技术委员会副主任单位，中国工程机械工业协会理事单位、装修与高空作业机械分会副会长单位，积极参加行业活动，为推动行业发展进步不断地贡献自己的力量。公司内部建有能够真正落地的质量保证体系、职业健康安全体系、环境保护体系，确保企业各项工作得到持续改进。企业有较为完整的管理制度，在薪酬、考勤、授权管理、员工激励、职业教育等方面建立了较为合理的制度和办法，为实现企业稳定经营提供了有力的保障。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>专精特新： 公司于 2022 年 1 月收到由浙江省经济和信息化厅发布的通知，评选为“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>高新技术企业： 公司于 2021 年 12 月收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局、浙江省税务局颁发《高新技术企业》证书，证书编号 GR202133005880，有效期三年。</p>

## 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	6,748,359.92	5,455,357.07	23.70%
毛利率%	29.36%	20.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-616,841.88	-1,552,913.38	60.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-669,067.47	-1,968,225.22	66.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.36%	-5.62%	-
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）	-2.55%	-7.12%	-
基本每股收益	-0.04	-0.10	58.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,998,439.66	29,887,824.97	-6.32%
负债总计	2,079,052.69	3,389,926.41	-38.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,919,386.97	26,497,898.56	-2.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.77	-2.18%
资产负债率%（母公司）	7.43%	11.34%	-
资产负债率%（合并）	7.43%	11.34%	-
流动比率	11.82	7.71	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-102,512.80	-38,663.01	-165.14%
应收账款周转率	0.80	0.59	-
存货周转率	0.49	0.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.32%	-6.11%	-
营业收入增长率%	23.70%	-27.52%	-
净利润增长率%	60.28%	-56.56%	-



### 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	2,813,515.59	10.05%	2,898,384.24	9.70%	-2.93%
应收票据	1,863,600.00	6.66%	3,242,500.00	10.85%	-42.53%
应收账款	7,534,505.40	26.91%	7,658,668.47	25.62%	-1.62%
交易性金融资产	2,124,020.50	7.59%	2,102,677.65	7.04%	1.02%
预付款项	161,225.67	0.58%	145,067.58	0.49%	11.14%
存货	9,772,362.77	34.90%	9,553,203.11	31.96%	2.29%
固定资产	1,942,122.94	6.94%	2,269,473.55	7.59%	-14.42%
无形资产	548,624.46	1.96%	557,768.22	1.87%	-1.64%
应付账款	969,555.20	3.46%	1,565,301.37	5.24%	-38.06%
合同负债	428,743.46	1.53%	462,316.99	1.55%	-7.26%
应付职工薪酬	43,492.42	0.16%	636,912.19	2.13%	-93.17%
应交税费	181,888.08	0.65%	383,274.92	1.28%	-52.54%
资产总计	27,998,439.66	100.00%	29,887,824.97	100.00%	-6.37%

#### 项目重大变动原因：

- 1、应收票据金额本期期末比上年期末减少1,378,900.00元下降42.53%，主要原因是本期到期的汇票有所增加。
- 2、应收账款金额本期期末比上年期末减少124,163.07元，下降1.62%，主要原因为资金回款有所好转。
- 3、存货金额本期期末比上年期末增加219,159.66元，上升2.29%，主要原因为期末未交付的智能型产品有所增加。

#### (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	6,748,359.92	-	5,455,357.07	-	23.70%
营业成本	4,767,111.27	70.64%	4,328,969.65	79.35%	10.12%
毛利率	29.36%	-	20.65%	-	-
税金及附加	31,530.13	0.47%	29,494.83	0.54%	6.90%
销售费用	814,099.20	12.06%	1,024,229.28	18.77%	-20.52%
管理费用	1,098,467.99	16.28%	1,186,062.32	21.74%	-7.39%
研发费用	932,230.41	13.81%	877,546.54	16.09%	6.23%
财务费用	-26,590.53	-0.39%	-17,619.54	-0.32%	-50.92%
其他收益	51,418.65	0.76%	462,886.11	8.48%	-88.89%
资产处置收益	-11,319.91	-0.17%	25,716.06	0.47%	-144.02%
信用减值损失	103,356.05	1.53%	-68,189.54	-1.25%	251.57%



营业利润	-703,690.91	-10.43%	-1,552,913.38	-28.47%	54.69%
净利润	-616,841.88	-9.14%	-1,552,913.38	-28.47%	59.42%
经营活动产生的现金流量净额	-102,512.80	-	-38,663.01	-	-165.14%
投资活动产生的现金流量净额	10,000.00	-	-97,239.22	-	110.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期比上年同期增加 1,293,002.85 元，上升 23.70%，主要原因为公司积极推进市场营销工作，营业收入情况有所好转。
- 2、营业成本本期比上年同期增加 438,141.62 元，上升 10.12%，主要原因为营业成本随营业收入的增加而增加。
- 3、毛利率本期为 29.36%，比上年同期增加 8.71 个百分点，主要原因为生产效率的提高及智能型产品销售占比有所增加。
- 4、销售费用本期比上年同期减少 210,130.08 元，下降 20.52%，主要原因为根据新收入准则，运输费计入营业成本。
- 5、管理费用本期比上年同期减少 87,594.33 元，下降 7.39%，主要原因为公司加强部分费用支出管理，费用有所下降。
- 6、研发费用本期比上年同期增加 54,683.87 元，上升 6.23%，主要原因为公司继续保持对新产品的研发投入。
- 7、其他收益本期比上年同期减少 411,467.46 元，下降 88.89%，主要原因为本期政府补助有所减少。
- 8、经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少 63,849.79 元，下降 165.14%，主要原因为本期收到的其他与经营活动有关的现金有所减少。
- 9、投资活动产生的现金流量净额本期比上年期末增加 107,239.22 元，上升 110.28%，主要原因为本期固定资产投资有所减少。

## 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

#### 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

公司遵纪守法、诚信经营、照章纳税，认真做好、维护好每一项有益于社会、公司的工作。对社会尽职尽责，对公司全体股东和员工尽力负责。公司始终把对社会责任，对公司全体股东和员工的责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，融入到管理行动中，积极承担对社会的责任，支持地区经济发展建设和社会共享企业发展成果。

## 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
公司内部控制的風險	<p>随着公司业务规模的不断扩大,公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理及财务管理等内部控制流程进行同步升级完善以匹配扩大的产能和规模,这将对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出更高的要求。如果公司管理层水平不能适应公司规模扩张的需要,组织模式和管理制度未能随公司规模扩大而及时调整和完善,公司将面临经营管理风险。</p> <p>应对措施:随着公司规模的扩张,公司管理层将加强内部管理,设立项目审批、风险控制等手段。在主办券商的协助下,不断加强学习,严格遵守各项规章制度,以提高公司规范化水平。</p>
业务依赖大客戶的風險	<p>公司 2023 年上半年前 5 大客戶销售收入占该年营业收入的比重分别为 45.05%。公司的业务有依赖大客戶的風險,如果某个或某几个大客戶出现经营问题,将会直接导致公司业绩受创。</p> <p>应对措施:未来公司一方面将拓宽销售渠道,通过展会展览和互联网营销等方式增加新客戶,另一方面完善内部激励机制,发展员工潜力,提高经营效率,不断开发出新的产品。</p>
应收账款風險	<p>截止 2023 年 6 月 30 日,公司应收账款和应收票据达 938.81 万元,占总资产的 33.70%。一旦某客戶现金流出现紧张,或出现支付困难,将对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司加强应收账款的监控力度,加强客戶的信用政策审批,完善收款管理,力求降低同时几家公司应收账款出现坏账的風險</p>
核心技术泄露和技术人員流失風險	<p>公司主导产品经常需要根据客戶不同需求定制生产,在产品设计和生产方面较大程度依赖核心技术人员的专业知识及行业经验。公司自成立以来之所以能够保持长期稳定成长,其中核心技术人员的作用非常重要。公司技术核心团队主要有现股东组建,核心技术机密的流失属可控范围,但技术团队培养和稳定会直接影响企业今后的发展,若未来公司的核心技术泄露或技术人员流失,将会给公司带来一定程度的風險。</p> <p>应对措施:在减少人才流失方面,特别针对技术人员,公司采取了一系列措施,包括:采取项目奖励机制,每年组织多次团队建设活动,增强员工对企业文化的认同感、对企业的归属感。在资料保密方面,公司内部实行严格的保密措施,主要针对技术资料的保密、商业秘密信息的保密、客戶及项目资料的保密,在最大程度上减小由资料外泄带来的核心技术泄露風險。</p>
升降工作平台行业政策性風險	<p>国家对专用平台(部件)生产实行严格的产品准入和环保、质量认证管理制度。如果住建部、工信部、质量监督、国防和环保等部门修改有关规定,可能会导致公司生产的产品就无法通过各项认证,从而影响产品的上市销售,最终对公司的生产经营产生重大影响。</p>

	<p>应对措施：公司将会积极跟进了解国家住建部、工信部、质量监督、国防和环保等部门的相关规定，以满足更严格的准入条件。</p>
升降工作平台行业经营模式改变的风险	<p>升降工作平台属于专用设备,根据国外发达国家的经验,升降工作平台采用租赁经营的模式比较普遍,国内租赁经营的模式也在迅速地发展。但由于本公司生产的桅柱式升降工作平台专业性比较强,用户在地区和行业的分布离散程度高,目前进入租赁市场较为困难,但不排除将来租赁经营的模式出现在这一细分市场,对于长期以来以直销方式进行营销的企业能否抓住机遇和适应这种经营模式的转变存在着一定的风险。</p> <p>应对措施：公司将会积极研究租赁市场的可行性及现有的租赁公司的成功案例。公司会继续维护好客户关系，开发新的战略合作伙伴，为长远的合作做打算。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input 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
详见公转书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015年7月27日	-	正在履行中
详见公转书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年7月27日	-	正在履行中
详见公转书	实际控制人或控股股东	关联交易	2015年7月27日	-	正在履行中
详见公转书	实际控制人或控股股东	公积金缴纳	2015年7月27日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不适用

## 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	6,375,000	42.5%	-	6,375,000	42.5%
	其中：控股股东、实际控制人	865,000	5.77%	-	865,000	5.77%
	董事、监事、高管	2,010,000	13.4%	-	2,010,000	13.4%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,625,000	57.5%	-	8,625,000	57.5%
	其中：控股股东、实际控制人	5,175,000	34.5%	-	5,175,000	34.5%
	董事、监事、高管	3,450,000	23%	-	3,450,000	23%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						5

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杭州赛胜投资管理合伙企业（有限合伙）	3,500,000		3,500,000	23.33%	-	3,500,000	-	-
2	陈勇	3,450,000		3,450,000	23%	2,587,500	862,500	-	-
3	陈汉平	3,450,000		3,450,000	23%	2,587,500	862,500	-	-
4	陈建平	2,590,000		2,590,000	17.27%	2,587,500	2,500	-	-
5	陈硕	2,010,000		2,010,000	13.4%	862,500	1,147,500	-	-
	合计	15,000,000	-	15,000,000	100%	8,625,000	6,375,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陈建平和陈汉平系兄弟关系。股东陈硕是陈建平之子。股东陈勇和陈硕互为堂兄弟关系。

## 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
陈建平	董事、董事长	男	1955年7月	2021年5月25日	2024年5月25日
夏瑞坤	董事	男	1947年2月	2021年5月25日	2024年5月25日
陈硕	董事、总经理	男	1983年8月	2021年5月25日	2024年5月25日
陈勇	董事、副总经理	男	1980年12月	2021年5月25日	2024年5月25日
陈恺灵	董事、副总经理、董事会秘书	男	1988年11月	2021年5月25日	2024年5月25日
王金方	监事、监事会主席	男	1962年2月	2021年5月25日	2024年5月25日
王华良	监事	男	1979年8月	2021年5月25日	2024年5月25日
徐新城	监事、职工代表监事	男	1974年8月	2021年5月25日	2024年5月25日
古华新	财务负责人	女	1987年7月	2021年5月25日	2024年5月25日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司总经理陈硕为董事长陈建平之子，陈勇、陈硕、陈恺灵互为堂兄弟关系。其他管理人员之间与陈建平、陈勇、陈硕、陈恺灵之间均无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	13	12
生产人员	37	37
销售人员	9	8
技术人员	9	10
财务人员	4	4
行政人员	8	8



---

员工总计	80	79
------	----	----

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	2,813,515.59	2,898,384.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	2,124,020.50	2,102,677.65
衍生金融资产			
应收票据	六（三）	1,863,600.00	3,242,500.00
应收账款	六（四）	7,534,505.40	7,658,668.47
应收款项融资	六（五）		191,560.00
预付款项	六（六）	161,225.67	145,067.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（七）	92,694.00	89,954.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（八）	9,772,362.77	9,553,203.11
合同资产			122,850.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>24,361,923.93</b>	<b>26,004,865.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六（九）	1,942,122.94	2,269,473.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十）	548,624.46	557,768.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十一）	1,145,768.33	1,055,718.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,636,515.73	3,882,959.92
<b>资产总计</b>		27,998,439.66	29,887,824.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十二）	969,555.20	1,565,301.37
预收款项			
合同负债	六（十三）	428,743.46	462,316.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十四）	43,492.42	636,912.19
应交税费	六（十五）	181,888.08	383,274.92
其他应付款	六（十六）	17,433.80	68,392.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（十七）	419,336.65	258,326.74
<b>流动负债合计</b>		2,060,449.61	3,374,524.76
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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	六（十一）	18,603.08	15,401.65
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,603.08	15,401.65
<b>负债合计</b>		2,079,052.69	3,389,926.41
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（十八）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十九）	2,874,789.96	2,874,789.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（二十）	486,001.57	447,671.28
盈余公积	六（二十一）	1,878,761.49	1,878,761.49
一般风险准备			
未分配利润	六（二十二）	5,679,833.95	6,296,675.83
归属于母公司所有者权益合计		25,919,386.97	26,497,898.56
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		25,919,386.97	26,497,898.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		27,998,439.66	29,887,824.97

法定代表人：陈建平

主管会计工作负责人：古华新

会计机构负责人：古华新

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		6,748,359.92	5,455,357.07
其中：营业收入	六（二十三）	6,748,359.92	5,455,357.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		7,616,848.47	7,428,683.08
其中：营业成本	六（二十三）	4,767,111.27	4,328,969.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十四）	31,530.13	29,494.83
销售费用	六（二十五）	814,099.20	1,024,229.28
管理费用	六（二十六）	1,098,467.99	1,186,062.32
研发费用	六（二十七）	932,230.41	877,546.54
财务费用	六（二十八）	-26,590.53	-17,619.54
其中：利息费用			
利息收入		-3,338.96	-3,416.93
加：其他收益	六（二十九）	51,418.65	462,886.11
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）	六（三十二）	21,342.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十一）	-11,319.91	25,716.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十）	103,356.05	-68,189.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-703,690.91	-1,552,913.38
加：营业外收入	六（三十三）	0.29	
减：营业外支出	六（三十四）	0.01	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-703,690.63	-1,552,913.38
减：所得税费用	六（三十五）	-86,848.75	

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-616,841.88	-1,552,913.38
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）		-616,841.88	-1,552,913.38
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）		-616,841.88	-1,552,913.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-616,841.88	-1,552,913.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-616,841.88	-1,552,913.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.10

法定代表人：陈建平

主管会计工作负责人：古华新

会计机构负责人：古华新

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,989,178.10	8,649,756.93
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		36,522.55	27,473.01
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	18,427.60	504,892.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,044,128.25</b>	<b>9,182,122.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,604,568.15	4,463,044.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,340,788.85	3,956,618.14
支付的各项税费		594,990.77	165,976.97
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	606,293.28	635,146.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,146,641.05</b>	<b>9,220,785.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-102,512.80</b>	<b>-38,663.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	39,309.47
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	六（三十六）		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,000.00</b>	<b>39,309.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			136,548.69
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	六（三十六）		
<b>投资活动现金流出小计</b>			136,548.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,000.00	-97,239.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,644.15	1,690.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-84,868.65	-134,211.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,898,384.24	3,010,446.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,813,515.59	2,876,234.35

法定代表人：陈建平

主管会计工作负责人：古华新

会计机构负责人：古华新

### 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	三、(一)
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:

杭州赛奇机械股份有限公司2022年年度权益分派方案已获2023年5月25日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本15,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.200000元人民币现金。本次权益分派基准日未分配利润为6,296,675.83元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派发现金红利300,000.00元。

#### (二) 财务报表项目附注

## 杭州赛奇机械股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

杭州赛奇机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名杭州赛奇高空作业机械有限公司，系由自然人陈建平、陈觉平和陈汉平共同出资组建，于2003年2月24日在杭州市工商行政管理局拱墅分局注册成立，后于2015年3月2日依据股东会决议整体变更为股份有限公司，并于2015年7月27日在全国中小企业股份转让系统中成功挂牌，简称：赛奇股份，代码为833084。公司于2016年7月

7 日经杭州市市场监督管理局批准将原营业执照注册号：330105000028760 变更为统一社会信用代码：91330100747153427R，注册资本 1500 万元。公司法定代表人：陈建平，注册地址：杭州市拱墅区康贤路 15 号。

经营范围：制造：高空作业机械、液压升降机械、物料搬运机械、机电配件。服务：高空作业机械、升降机械、物料搬运机械、机电配件的设计、技术开发、技术服务、维修；批发、租赁、零售：高空作业机械、升降机械、物料搬运机械、机电配件；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。

公司类型：股份有限公司（非上市）。

营业期限：二〇〇三年二月二十四日至长期。

所处行业：专用设备制造业。

本公司财务报告经公司董事会批准报出，财务报告批准报出日为 2023 年 8 月 25 日。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

本公司生产经营正常，无对持续经营产生重大疑虑的迹象，因此自报告期末起 12 个月能够持续经营。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

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

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与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：（1）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；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）外币业务

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

#### （九）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估

计。

### （1）预期信用损失一般模型

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

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

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

### （3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。



2) 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。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据共同风险特征将应收款项划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	票据类型
商业承兑汇票组合	票据类型
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	应收关联方款项
应收押金、保证金组合	款项性质
应收职工备用金及借款等组合	款项性质
应收暂付款等组合	款项性质

对于划分为账龄分析法组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对于划分为关联方组合的应收账款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司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。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 3) 账龄分析法组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	100

### 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用月末一次加权平均法计价，发出产成品采用移动加权平均法计价。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权

力机构或者监管部门的批准。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

## （十二）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-14	5	6.79-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款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承租人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 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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 [ 90%以上（含 90%）]；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 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十四）在建工程

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

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

### （十五）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## (十七) 无形资产

1. 无形资产为土地使用权，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （十八）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用为装修工程已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。

#### （二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

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

### 2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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



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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### 4. 其他长期职工福利

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

#### (二十一) 预计负债

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

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

#### (二十二) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司具体的收入确认原则如下：

##### (1) 国内销售：

按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方即确认收入。

##### (2) 国外销售

根据国外客户订单或与国外客户签订的协议，本公司向国外客户销售产品主要是以 FOB 形式出口。根据《国际贸易术语解释通则 2010》，FOB 是指卖方将货物放置于指定装运港由买方指定的船舶上，或购买已如此交付的货物即为交货，当货物放置于该船舶上时，货物灭失或损毁的风险即转移，而买方自该点起承担一切费用。在实务操作中本公司在出口报关完成后确认收入，即取得海关报关单后确认收入。

## 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借

款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本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。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
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	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、20%

### （二）重要税收优惠政策及其依据

（1）2021年12月16日，本公司取得浙江省科学技术厅发放的高新技术企业证书（证书编号为:GR202133005880），有效期为三年，公司自2021年度至2023年度享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

（2）依据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税【2023】6号）《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税【2022】13号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（3）依据（财政部 税务总局公告2022年第10号）文件，对小型微利企业按50%的幅度减征

资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

无

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

### 4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

## （三） 报表项目注释

### 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年06月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

#### （一）货币资金

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	2,506.25	2,222.10
银行存款	2,811,009.34	2,89,6,162.14
合计	<u>2,813,515.59</u>	2,898,384.24

注：期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

#### （二）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	2,124,020.50	2,102,677.65
其中：银行理财产品	2,124,020.50	2,102,677.65
合计	<u>2,124,020.50</u>	2,102,677.65

#### （三）应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	363,600.00	400,000.00
商业承兑汇票	1,500,000.00	2,842,500.00
合 计	<u>1,863,600.00</u>	3,242,500.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

(4) 报告期各期末无已质押的应收票据，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 报告期内无实际核销的应收票据。

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	6,521,859.06
1-2年(含2年)	1,243,499.77
2-3年(含3年)	107,117.50
3年以上	493,103.59
合 计	<u>8,365,579.92</u>

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	<u>8,365,579.92</u>		<u>831,074.52</u>	<u>10.35</u>	<u>7,534,505.4</u>
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,027,947.42	95.96	831,074.52	10.35	7,196,872.90
按应收押金、保证金组合计提坏账准备的应收账款	337,632.50	4.04			337,632.50
合 计	<u>8,365,579.92</u>	<u>100.00</u>	<u>831,074.52</u>	<u>10.35</u>	<u>7,534,505.40</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>8,593,099.04</u>	<u>100.00</u>	<u>934,430.57</u>	<u>10.87</u>	<u>7,658,668.47</u>
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,593,099.04	100.00	934,430.57	10.87	7,658,668.47
按应收押金、保证金组合计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>8,593,099.04</u>	<u>100.00</u>	<u>934,430.57</u>	<u>10.87</u>	<u>7,658,668.47</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	8,027,947.42	831,074.52	10.35
合计	<u>8,027,947.42</u>	<u>831,074.52</u>	10.35

组合计提项目：押金、保证金组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金组合	337,632.50	-	-
合计	<u>337,632.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	934,430.57	-	103,356.05	-	-	831,074.52
合计	<u>934,430.57</u>		<u>103,356.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>831,074.52</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

## 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 A	3,165,016.54	37.83%	158,250.83
客户 B	885,000.00	10.58%	67,250.00
客户 C	569,206.67	6.80%	28,460.33
客户 D	505,000.01	6.04%	25,250.00
客户 E	415,500.00	4.97%	20,775.00
合计	<u>5,539,723.22</u>	<u>66.22%</u>	<u>299,986.16</u>

## 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## 7. 转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (五) 应收款项融资

## 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	191,560.00
合计	<u>-</u>	<u>191,560.00</u>

## 2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	-	-	

## (六) 预付款项

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	159,941.67	99.20	144,507.58	99.61
1-2 年 (含 2 年)	724.00	0.45	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	560.00	0.35	560.00	0.39
合计	<u>161,225.67</u>	<u>100.00</u>	<u>145,067.58</u>	<u>100.00</u>

## (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款余额的比例 (%)
------	--------	------	----	---------------

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款余额的比例(%)
申万宏源证券股份有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	31.01
浙江省长兴天能电源有限公司	非关联方	29,592.00	1年以内	18.35
常州亿江机电科技有限公司	非关联方	28,000.00	1年以内	17.37
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	非关联方	15,117.34	1年以内	9.38
长沙市桑特液压技术有限公司	非关联方	11,046.65	1年以内	6.85
合计		<u>133,755.99</u>		<u>82.96</u>

## (七) 其他应收款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	92,694.00	89,954.00
合计	<u>92,694.00</u>	<u>89,954.00</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按组合计提坏账准备的其他应收款			-	-			
组合1: 押金、保证金、备用金组合	78,694.00	84.90	-	-			78,694.00
组合2: 职工备用金及借款等	14,000.00	15.10	-	-			14,000.00
合计	<u>92,694.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>92,694.00</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按组合计提坏账准备的其他应收款			-	-			
组合1: 押金、保证金、备用金组合	53,800.00	59.81	-	-			53,800.00
组合2: 职工备用金及借款等	<u>36,154.00</u>	<u>40.19</u>	-	-			<u>36,154.00</u>
合计	<u>89,954.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>89,954.00</u>

## (2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
押金、保证金、备用金组合	92,694.00	-	-



组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
合计	<u>92,694.00</u>	-	-

## (3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	43,500.00	53,800.00
公积金	35,194.00	36,154.00
职工备用金	14,000.00	-
合计	<u>92,694.00</u>	<u>89,954.00</u>

## (4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	内容和性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
员工公积金	非关联方	职工备用金及借款等	35,194.00	1年以内	37.97	-
航天新商务信息科技有限公司	非关联方	投标保证金	33,500.00	1年以内	36.14	-
震坤行工业超市(上海)有限公司	非关联方	押金、保证金	10,000.00	1年以内	10.79	-
练黄琦	非关联方	职工备用金及借款等	6,000.00	1年以内	6.47	-
韩昌龙	非关联方	职工备用金及借款等	5,000.00	1年以内	5.39	-
合计			<u>89,694.00</u>		<u>96.76</u>	-

## (八) 存货

## (1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	2,260,686.75		2,892,260.59	
在产品	1,254,108.58		1,319,710.30	
库存商品	6,346,390.22	88,822.78	5,430,055.00	88,822.78
合计	<u>9,861,185.55</u>	<u>88,822.78</u>	<u>9,642,025.89</u>	<u>88,822.78</u>

## (九) 固定资产

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,942,122.94	2,269,473.55
合计	<u>1,942,122.94</u>	2,269,473.55

## 2. 固定资产

## (1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>7,444,704.00</u>	3,334,485.22	1,810,208.92	977,231.79	13,566,629.93
2. 本期增加金额					
其中：购置					
3. 本期减少金额			424,418.00		<u>424,418.00</u>
其中：处置或报废			424,418.00		<u>424,418.00</u>
4. 期末余额	<u>7,444,704.00</u>	<u>3,334,485.22</u>	<u>1,385,790.92</u>	<u>977,231.79</u>	<u>13,142,211.93</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,209,519.36	2,548,232.24	1,612,220.88	927,183.90	<u>1,1297,156.38</u>
2. 本期增加金额	<u>178,240.68</u>	<u>101,849.46</u>	<u>18,530.28</u>	<u>7,509.29</u>	<u>306,129.71</u>
其中：计提	178,240.68	101,849.46	18,530.28	7,509.29	<u>306,129.71</u>
3. 本期减少金额			403,197.10		<u>403,197.10</u>
其中：处置或报废			403,197.10		<u>403,197.10</u>
4. 期末余额	<u>6,387,760.04</u>	<u>2,650,081.70</u>	<u>1,227,554.06</u>	<u>934,693.19</u>	<u>11,200,088.99</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
其中：处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>1,056,943.96</u>	<u>684,403.52</u>	<u>158,236.86</u>	<u>42,538.60</u>	<u>1,942,122.94</u>
2. 期初账面价值	<u>1,235,184.64</u>	<u>786,252.98</u>	<u>197,988.04</u>	<u>50,047.89</u>	<u>2,269,473.55</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	914,375.00	124,137.93	<u>1,038,512.93</u>
2. 本期增加金额	=	=	=
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额			
(1) 处置	-	-	=
4. 期末余额	<u>914,375.00</u>	<u>124,137.93</u>	<u>1,038,512.93</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	356,606.78	124,137.93	<u>480,744.71</u>
2. 本期增加金额			
(1) 计提	9,143.76		<u>9,143.76</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置	-	-	=
4. 期末余额	<u>365,750.54</u>	<u>124,137.93</u>	<u>489,888.47</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	-		
2. 本期增加金额	-		
(1) 计提	-		
3. 本期减少金额	-		
(1) 处置	-		
4. 期末余额	-		
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>548,624.46</u>		<u>548,624.46</u>
2. 期初账面价值	<u>557,768.22</u>		<u>557,768.22</u>

注：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## (十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

## 1、未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,9897.30	137,984.59	1,023,253.35	153,488.01
未弥补亏损	6,718,558.25	100,778.74	6,014,867.62	902,230.14

项目	期末余额		期初余额	
合计	<u>7,638,455.55</u>	<u>1,145,768.33</u>	<u>7,038,120.97</u>	<u>1,055,718.15</u>

## 2、未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
公允价值变动	124,020.50	18,603.08	102,677.65	15,401.65
合计	<u>124,020.50</u>	<u>18,603.08</u>	<u>102,677.65</u>	<u>15,401.65</u>

## (十二) 应付账款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	969,555.20	1,565,301.37
合计	<u>969,555.20</u>	1,565,301.37

## 2. 应付账款

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	969,555.20	1,565,301.37
合计	<u>969,555.20</u>	1,565,301.37

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## (十三) 合同负债

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	428,743.46	462,316.99
合计	<u>428,743.46</u>	462,316.99

注：期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## (十四) 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	636,912.19	2,659,091.81	3,252,511.58	43,492.42
二、离职后福利-设定提存计划	-	264,264.97	264,264.97	-
三、辞退福利	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、其他	-	-	-	-
合计	636,912.19	<u>2,923,356.78</u>	<u>3,516,776.55</u>	<u>43,492.42</u>

## (2) 短期薪酬

项目名称	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	595,940.21	2,125,744.54	2,721,684.75	-
二、职工福利费	-	72,264.50	72,264.50	-
三、社会保险费	-	<u>190,303.24</u>	<u>190,303.24</u>	-
其中：1. 基本医疗保险费	-	174,355.67	174,355.67	-
2. 工伤保险费	-	15,947.57	15,947.57	-
四、住房公积金	-	215,004.00	215,004.00	-
五、工会经费及职工教育经费	40,971.98	55,775.53	53,255.09	43,492.42
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	636,912.19	2,659,091.81	3,252,511.58	43,492.42

## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	255,152.38	255,152.38	-
二、失业保险费	-	9,112.59	9,112.59	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	<u>264,264.97</u>	<u>264,264.97</u>	-

## (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	24,483.57	24,483.57
2. 增值税	147,816.61	292,870.40
3. 房产税	-	23,222.55
4. 城市维护建设税	5,173.58	14,802.86
5. 教育费附加	3,695.41	10,573.48
6. 土地使用税	-	16,625.00
7. 其他	718.91	697.06
合计	<u>181,888.08</u>	383,274.92

## (十六) 其他应付款

## 1. 总表情况

## 1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,433.80	68,392.55
合 计	<u>17,433.80</u>	68,392.55

## 2. 其他应付款

## (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	-	51,953.55
党员活动经费	17,433.80	16,439.00
合 计	<u>17,433.80</u>	68,392.55

注：期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	55,736.65	58,326.74
已背书未到期未终止确认应收票据	363,600.00	200,000.00
合 计	<u>419,336.65</u>	258,326.74

## (十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	8,625,000						8,625,000
<b>二、无限售条件流通股</b>							
1. 人民币普通股	6,375,000						6,375,000
2. 境内上市外资股							
3. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>15,000,000.00</u>						<u>15,000,000.00</u>

## (十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,874,789.96	-	-	2,874,789.96
合计	2,874,789.96	-	-	2,874,789.96

## (二十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	447,671.28	122,604.00	84,273.71	486,001.57
合计	<u>447,671.28</u>	<u>122,604.00</u>	<u>84,273.71</u>	<u>486,001.57</u>

注：本公司按照财企（2022）136号文件中的机械制造企业标准，以上年度营业收入作为计提依据，采取超额累退方式计提安全生产费。上述文件规定，营业收入不超过1000万元的部分，按2.35%计提安全生产费，营业收入超过1000万元至1亿元的部分按照1.25%提取安全生产费，本公司2023年度上半年计提安全生产费122604.00元，生产经营使用安全生产费费用84273.71元。

## (二十一) 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	1,878,761.49	-	-	1,878,761.49
合计	1,878,761.49	-	-	1,878,761.49

注：本公司盈余公积增加原因为本公司按照本期净利润的10%计提法定盈余公积。

## (二十二) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	6,296,675.83	8,358,853.33
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>6,296,675.83</u>	8,358,853.33
加：本期归属于股东的净利润	-616,841.88	-2,062,177.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
本年分配现金股利数		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>5,679,833.95</u>	6,296,675.83

## (二十三) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6,088,418.33	5,153,330.69
其他业务收入	659,941.59	302,026.38
合计	<u>6,748,359.92</u>	<u>5,455,357.07</u>
主营业务成本	4,332,713.92	3,921,050.71
其他业务成本	434,397.35	407,918.94
合计	<u>4,767,111.27</u>	<u>4,328,969.65</u>

## (二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	16,953.25	15,812.24	详见四、税项（一）
教育费附加	12,109.42	11,294.45	详见四、税项（一）
印花税	1,046.42	967.10	按合同金额的 0.03% 计缴
车船税	1,421.04	1,421.04	按车辆排量计缴(300 元/辆或 360 元/辆)
合计	<u>31,530.13</u>	<u>29,494.83</u>	

## (二十五) 销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
工资及福利	402,509.71	516,951.48
差旅费	106,840.01	86,439.50
劳动保险费	140,743.61	158,687.81
运费	-	127,126.34
折旧费	1,737.18	5,558.86
参展费	8,301.89	19,320.75
网络宣传费	37,196.23	28,113.21
其他	116,770.57	82,031.33
合计	<u>814,099.20</u>	<u>1,024,229.28</u>

## (二十六) 管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
工资及福利	216,594.39	237,871.15
劳动保险费	77,501.18	84,168.50
中介机构服务费	170,943.40	201,783.31
业务招待费	117,314.16	37,493.54
折旧费及摊销	77,440.70	47,760.56
差旅费	39,389.01	9,967.87



费用性质	本期金额	上期金额
工会经费	54,433.69	45,388.94
办公费	25,042.25	39,619.89
邮电费	15,783.96	17,448.76
职工教育费	1,341.84	810.00
会议费	3,584.90	-
福利费	71,264.50	182,437.84
劳务费	161,910.76	203,413.34
其他	65,923.25	77,898.62
合计	<u>1,098,467.99</u>	<u>1,186,062.32</u>

## (二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	212,986.99	98,991.59
人员人工	704,633.85	752,141.87
折旧费	10,575.42	12,831.40
其他	4,034.15	13,581.68
合计	<u>932,230.41</u>	<u>877,546.54</u>

## (二十八) 财务费用

费用性质	本期金额	上期金额
利息收入	-3,338.96	-3,416.93
手续费	1,752.30	2,479.66
汇兑损益	-25,003.87	-16,682.27
合计	<u>-26,590.53</u>	<u>-17,619.54</u>

## (二十九) 其他收益

## (1) 分类列示

项目	本期金额	上期金额
政府补助	51,418.65	462,886.11
合计	<u>51,418.65</u>	<u>462,886.11</u>

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期发生金额
专利补助	1,725.00
房产税、土地使用税减免	36,522.55
稳岗就业补助	13,171.10

补助项目	本期发生金额
合计	<u>51,418.65</u>

## (三十) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-103,356.05	68,189.54
合计	<u>-103,356.05</u>	<u>68,189.54</u>

## (三十一) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	-11,319.91	25,716.06
合计	<u>-11,319.91</u>	<u>25,716.06</u>

## (三十二) 公允价值变动损益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	21,342.85	-
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	21,342.85	-
合计	<u>21,342.85</u>	<u>=</u>

## (三十三) 营业外收入

## (1) 分类列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.29	-	0.29
合计	<u>0.29</u>	<u>=</u>	<u>0.29</u>

## (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
2. 滞纳金	-	-	-
3. 其他	0.01	-	0.01
合计	<u>0.01</u>	<u>=</u>	<u>0.01</u>

## (三十五) 所得税费用

## (1) 分类列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>-86,848.75</u>	=
其中：当期所得税	-	-
递延所得税	-86,848.75	-
以前年度所得税调整	-	-

## (2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-703,690.63	-1,552,913.38
按适用税率计算的所得税费用	-105,553.60	-
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
上年所得税汇算清缴差异调整	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	-	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	18,704.85	-
所得税费用合计	<u>-86,848.75</u>	

## (三十六) 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,338.96	3,416.93
政府相关补助收入	15,088.64	462,886.11
其他收入及往来	-	38,589.55
合计	<u>18,427.60</u>	<u>504,892.59</u>

## (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
管理费用中差旅费、招待费等	236,179.11	124,994.59

项目	本期金额	上期金额
管理费用中券商等中介机构费用	170,943.40	201,783.31
销售费用差旅费、运费等	149,199.72	267,299.05
财务费用手续费等	1,752.30	2,479.68
其他支出及支付往来款	48,218.75	38,589.55
合计	<u>606,293.28</u>	<u>635,146.18</u>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地购买保证金	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地购买保证金	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>

## (三十七) 现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-616,841.88	-1,552,913.38
加：资产减值准备	-103,356.05	68,189.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	306,129.71	321,927.46
无形资产摊销	9,143.76	19,488.60
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）	11,319.91	-25,716.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-26,590.53	-14,202.61
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-219,159.66	-1,113,421.31

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,482,831.03	2,438,368.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-945,989.09	-180,383.87
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-102,512.80</u></b>	<b><u>-38,663.01</u></b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

## 三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	2,813,515.59	2,876,234.35
减：现金的期初余额	2,898,384.24	3,010,446.05
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	<b><u>-84,868.65</u></b>	<b><u>-134,211.70</u></b>

### （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>2,813,515.59</u>	<u>2,876,234.35</u>
其中：1. 库存现金	2,506.25	812.55
2. 可随时用于支付的银行存款	2,811,009.34	2,875,421.80
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,813,515.59</u>	<u>2,876,234.35</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,813,515.59	2,876,234.35

### （三十八）外币货币性项目

#### 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期折算人民币余额
货币资金	135.79	7.2157	<u>979.82</u>
其中：美元	135.79	7.2157	979.82

项目	期末外币余额	折算汇率	期折算人民币余额
应收账款	91,608.02	7.2157	<u>661,015.99</u>
其中：美元	91,608.02	7.2157	661,015.99
预收款项	16,440.00	7.2157	<u>118,626.11</u>
其中：美元	16,440.00	7.2157	118,626.11

### （三十八）政府补助

#### （1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专利补助	1,725.00	其他收益	1,725.00
房产税、土地使用税减免	36,522.55	其他收益	36,522.55
稳岗就业补助	13,171.10	其他收益	13,171.10
合计	<u>51,418.65</u>	其他收益	<u>51,418.65</u>

（2）本期无政府补助退回情况。

## 七、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 信用风险

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

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

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注六、（二）和附注六、（四）中。

### 2. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金流动风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本

公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用购置银行理财产品等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### 3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### （1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司购买的理财产品收益率有关。

本公司通过购置相对低风险的银行理财产品以合理管理利率变动风险。

#### （2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约9.17%是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价。

### 4. 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要特别披露的以公允价值计量的金融资产和金融负债。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）关联方认定标准

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

### （二）关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

投资方	与本公司关系
陈建平	实际控制人、董事长
陈汉平	股东、实际控制人
陈硕	股东、董事、总经理
陈勇	股东、董事、副总经理

注：股东陈建平和陈汉平为兄弟关系。股东陈建平和陈硕为父子关系。股东陈勇和陈硕互为堂兄弟关系

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州赛胜投资管理合伙企业（有限合伙）	股东

### （三）关联方交易情况

无。

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

### 2. 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益



报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.35	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.55	-0.04	-0.04

2. 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，披露报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,319.91	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	51,418.65	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,342.85	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.28	

非经常性损益明细	金额	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>61,441.87</b>	
减：所得税影响金额	9,216.28	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>52,225.59</b>	

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-11,319.91
交易性金融资产产生的公允价值变动损益	21,342.85
政府补助	51,418.65
其他	0.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>61,441.87</b>
减：所得税影响数	9,216.28
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>52,225.59</b>

### 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