



亿林科技

NEEQ : 870781

宁波亿林节水科技股份有限公司



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、公司负责人林江、主管会计工作负责人叶从波及会计机构负责人（会计主管人员）田秋芬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

公司核心客户及供应链信息属于商业机密，披露名称对公司经营产生未知影响且不予披露不影响投资者阅读，为此申请豁免披露前五大客户、前五大供应商、应收账款期末余额前五名具体单位名称。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	97
附件 II	融资情况 .....	97

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
亿林科技、公司、本公司、股份公司	指	宁波亿林节水科技股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年06月30日
公司法	指	中华人民共和国公司法
股东大会	指	宁波亿林节水科技股份有限公司股东大会
公司章程	指	宁波亿林节水科技股份有限公司章程
董事会	指	宁波亿林节水科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波亿林节水科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
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	宁波亿林节水科技股份有限公司		
英文名称及缩写	NINGBO YILIN AGUATECH CO., LTD.		
法定代表人	林江	成立时间	2003年9月1日
控股股东	控股股东为（林江）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林江），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-水资源专用机械制造（C3597）		
主要产品与服务项目	以园林、农业节水灌溉设备的研发、生产和销售为主，同时兼顾环保型有害动物驱赶器等衍生产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	亿林科技	证券代码	870781
挂牌时间	2017年2月20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）	28,000,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶从波	联系地址	宁波市海曙区洞桥镇仲夏路 68 号
电话	0574-87450058	电子邮箱	fund@yilingarden.com
传真	0574-87450060		
公司办公地址	宁波市海曙区洞桥镇仲夏路 68 号	邮政编码	315157
公司网址	<a href="http://www.yilingarden.com.cn">http://www.yilingarden.com.cn</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330203750390343F		
注册地址	浙江省宁波市海曙区洞桥镇仲夏路 68 号		
注册资本（元）	28,000,000	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

##### 一) 销售模式

公司主要生产智能化灌溉控制器、多站点专业控制器、园林定时控制器、滴灌系统、有害动物驱赶器、园林喷水器、灌溉设备连接件及配件等产品，部分产品可通过 APP 软件和 wifi 设备链接使用，用户可远程智能化控制。公司主要通过 OEM 和 ODM 承接订单，为国外知名品牌商 Melnor、Gloria、S.F.C.Jardibric、Chapin、Toro、Rain、Gilmour、Nelson 等提供开发、生产服务，并直接销售给国外经销商和大型超市；同时，公司也积极发展 OBM 方式，大力开拓国内市场，打造自主品牌。公司的销售渠道有网络销售、展会销售。

1、网络销售：在“互联网+”的大背景下，公司积极搭建互联网销售平台，主要面向家庭用户和专业用户开展网络销售。2016年5月27日，公司设立子公司宁波亿林电子商务有限公司，利用互联网平台向终端用户充分直观地展示产品，同时减少销售链条上的中间环节，将更多的利润留存在公司掌控的环节中，并积极开拓国内市场，为此于2018年1月新设立控股子公司宁波茵秀智能科技有限公司。

2、展会销售：公司通过参加业内知名的展会来推广产品和提升知名度，如广交会、德国科隆园艺及马具展、美国拉斯维加斯五金展会、英国伯明翰五金工具园艺及宠物用品展览会、俄罗斯莫斯科国际五金工具展览会等。通过面对面的交流，了解客户的真实需求，比较与同行的差异，保持对市场动态的敏感。

##### (二) 采购模式

公司采购的物料主要为塑料粒子、金属原料、塑料件、五金件、电子元器件、包装物料、辅料等，公司的供应商众多，属于充分竞争市场。公司销售部在接到订单后将产品需求量反馈给生产部门，生产部门将物料需求量反馈给采购部门，采购部优先考虑《合格供应商名册》内的供应商，通过比质比价方式直接采购。

##### (三) 生产模式

公司产品在历经设计、制模、成型、组装、调试、检验等环节，最终达到客户的装配要求。公司为较好地控制产品性能及尺寸，各生产环节均严格遵照《作业指导书》、《检验规程》的要求来生产。公司推行精益生产模式，根据客户要求及产品的特点，形成高效的组合化生产线，并实现全线检测，在保证品质的前提下可快速交货。精益生产模式极大地提高了生产效率和品质管理，也降低了综合人工成本。

##### (四) 研发模式

公司以市场需求为导向致力于园林家居与科技结合的智能应用产品研发，研发设计中注重机电一体化综合应用，与 Melnor、Gloria、S.F.C.Jardibric、Chapin、Toro、Rain、Gilmour、Nelson 等知名品牌维持着良好的合作关系，在经历多年的 OEM、ODM 合作，公司的研发团队深入参与了园艺用品、园林设备的国际化设计过程，在合作中熟悉海外市场的需求，积累了丰富的海外市场经验，与国外先进生活理念保持同步，在行业内具备较高的技术水平和研发能力。

公司十分注重研发投入与技术创新，自公司成立以来每年保持占营业收入一定比例的研发投入，具有较强的技术创新能力。

报告期内公司的商业模式未发生改变。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生改变。

(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 checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于 2021 年获第三批国家级专精特新“小巨人”企业认定,有效期 3 年,认定依据为工业和信息化部发布《关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》(工信部企业函【2021】197 号);</p> <p>公司于 2020 年 12 月通过第一批市级制造业单项冠军培育(示范)企业复核认定,认定依据为宁波市经济和信息化局发布《关于公布宁波市第四批制造业单项冠军培育企业名单及通过复核的第一批市级制造业单项冠军培育(示范)企业名单的通知》(甬经信创智【2020】157 号)。</p> <p>根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2022 年 12 月 30 日发布的《关于对宁波市认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》,公司被认定为高新技术企业,证书编号:GR202233100625,发证日期:2022 年 12 月 1 日。其高新技术企业资格自发证之日起有效期为三年。2022 年度至 2024 年度企业所得税减按 15%计缴。</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	133,332,262.21	154,217,271.20	-13.54%
毛利率%	31.05%	22.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,509,253.95	23,792,775.23	11.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,720,599.62	16,771,815.27	17.58%
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)	13.69%	15.98%	-
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)	10.19%	11.26%	-
基本每股收益	0.70	0.60	16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	359,003,813.78	335,230,572.25	7.09%
负债总计	149,741,824.13	154,757,641.86	-3.24%

归属于挂牌公司股东的净资产	207,917,552.08	179,322,159.75	15.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.43	6.40	16.09%
资产负债率%（母公司）	43.88%	48.32%	-
资产负债率%（合并）	41.71%	46.16%	-
流动比率	2.45	2.07	-
利息保障倍数	19.45	11.55	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	49,399,736.93	42,347,332.32	16.65%
应收账款周转率	2.27	2.30	-
存货周转率	2.07	1.96	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	7.09%	-6.88%	-
营业收入增长率%	-13.54%	0.99%	-
净利润增长率%	11.42%	57.00%	-

### 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	103,738,098.29	28.90%	46,473,282.59	13.86%	123.22%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	47,940,949.47	13.35%	63,745,759.15	19.02%	-24.79%
存货	37,677,091.35	10.49%	51,145,659.81	15.26%	-26.33%
长期借款	67,000,000.00	18.66%	71,900,000.00	21.45%	-6.82%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末余额比本期期初增加 5,726.48 万元，增加 123.22%，是由于货款收款增加所致；
- 2、应收账款本期期末余额比本期期初减少 1,580.48 万元，减少 24.79%，是由于货款收回增加所致；
- 3、存货本期期末余额比本期期初减少 1,346.86 万元，减少 26.33%，主要是营业收入较上年下降所致；
- 4、长期借款本期期末余额比本期期初减少490.00万元，减少6.82%，主要是公司还贷所致。

#### （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	金额	占营业收入的比	

		重%		重%	
营业收入	133,332,262.21	-	154,217,271.20	-	-13.54%
营业成本	91,936,395.19	68.95%	118,856,848.63	77.07%	-22.65%
毛利率	31.05%	-	22.93%	-	-
税金及附加	1,787,708.19	1.34%	834,518.24	0.54%	114.22%
管理费用	13,884,782.05	10.41%	9,534,447.16	6.18%	45.63%
财务费用	-4,381,855.97	-3.29%	-2,266,143.84	-1.47%	93.36%
其他收益	1,373,219.30	1.03%	2,508,133.37	1.63%	-45.25%
投资收益	6,131,259.71	4.60%	3,275,554.75	2.12%	87.18%
净利润	26,573,795.56	19.93%	23,707,398.09	15.37%	12.09%
经营活动产生的现金流量净额	49,399,736.93	-	42,347,332.32	-	16.65%
投资活动产生的现金流量净额	6,860,881.79	-	-24,110,983.12	-	128.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,209,069.81	-	-18,991,072.37	-	88.37%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期较上年减少 2,088.50 万元，主要原因受海外市场的影响，公司实现销售减少所致；
- 2、营业成本：本期较上年减少 2,692.05 万元，主要原因受海外市场的影响，公司实现销售减少所致；
- 3、税金及附加：本期较上年同期增加 95.32 万元，上升 114.22%，主要原因系本期房产税增加所致；
- 4、管理费用：本期较上年同期增加 435.03 万元，上升 45.63%，主要原因系上年转固定资产的房屋建筑物本期开始折旧以及费用发生增加所致；
- 5、财务费用：本期较上年同期减少 211.57 万元，减少 93.36%，主要原因系美元兑人民币产生汇兑损益增加所致；
- 6、其他收益：本期较上年同期减少 113.49 万元，减少 45.25%，主要原因系本期收到的各项政府奖励补助金减少所致。
- 7、投资收益：本期较上年同期增加 285.57 万元，主要原因系货币掉期产生投资收益所致。
- 8、净利润：本期较上年同期增加 286.64 万元，增加 12.09%，主要原因见前述的相关分析。
- 9、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 705.24 万元，其中：
  - (1) 销售商品、提供劳务收到的现金：本期较上年同期增加 910.70 万元，主要是收回客户货款增加所致；
- 10、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 3,097.19 万元，主要是由于：
  - (1) 本期内货币互换到期收回的现金较上年同期增加所致；
- 11、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 1,678.20 万元，主要是由于：
  - (1) 取得借款收到的现金：本期较上年同期减少 2,500.00 万元；
  - (2) 偿还债务支付的现金：本期较上年同期减少 2,378.94 万元；
  - (3) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金：本期较上年同期减少 1,619.93 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波亿林电子商务有限公司	子公司	国际电子商务	2,000,000.00	10,873,489.03	8,995,854.83	6,364,991.08	716,777.91
BML GROUP LIMITED (香港)	子公司	贸易	6,942,675.70	28,427,361.63	26,203,953.99	29,320,675.43	3,410,073.83
PT. YILIN AGUATECH INDONESIA (印度尼西亚)	子公司	金属制造加工、塑料加工、电子制造加工	17,549,082.60	32,249,547.39	17,532,348.22	25,659,618.41	645,416.08
YILIN HOLDING(HONG KONG) GROUP LIMITED	子公司	贸易	16,084,628.20	16,088,262.56	16,083,905.44	0.00	0.00
宁波茵秀智能科技有限公司	子公司	国内贸易	1,000,000.00	887,778.23	802,203.77	198,108.31	29,186.05
北京丰亿林生态科技有限公司	子公司	技术开发、贸易	5,080,000.00	1,585,002.39	-156,413.13	1,152,844.25	-162,094.35

##### 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
出口退税政策变动的风险	公司产品销售基本为外销，并按相关规定享受一定的出口退税政策，出口退税率的变化将在一定程度上影响公司产品销售的利润率。如果以上出口退税政策发生重大不利变化，如大幅降低相关产品的出口退税率，将在一定程度上削弱公司的盈利能力。
汇率波动的风险	随着公司外销规模的不断扩大，如未来美元若持续大幅贬值，且海外客户拒绝公司的提价要求，将对公司盈利能力产生重大不利影响。
原材料价格波动的风险	公司生产耗用的原材料占产品成本的比重 75%以上，公司采购的物料主要为塑料粒子、金属原料、塑料件、五金件、电子元器件、包装物料、辅料等，其价格波动对公司生产成本的影响较大。随着市场竞争的加剧，公司产品利润进一步被压缩，若上述材料价格出现较大幅度的快速变动，对公司产品的成本和利润将产生一定影响。
OEM/ODM 业务模式的风险	公司主要根据国外知名品牌商订单进行 OEM/ODM 生产，公司现已建立了严格的质量控制体系和生产过程控制体系，以保障产品质量和交货时间，并得到主要客户的认可，但如果公司未来在产品的质量控制、交货时间等方面不能满足客户的需求，将可能导致客户流失，对公司的生产经营产生不利影响。
公司治理风险	公司于 2016 年 8 月变更为股份有限公司，整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理结构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理结构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。公司存在一定治理风险。
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人林江直接持有公司 60.00%的股份，通过舟山丰亿林投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司 4.40%的股份，并担任舟山丰亿林投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，合计持有公司 64.40%的股份，系公司的控股股东。同时，林江为公司董事长兼总经理，对公司的经营决策具有重大影响，系公司的实际控制人。若公司实际控制人、控股股东利用其控股地位，与关联股东通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
知识产权风险	公司收入主要来源于承接境外客户的 OEM 和 ODM 订单，此类方式在确保公司有稳定收入来源的同时，也使得公司设计、生产的产品所承载的知识产权体现在国外客户的商标之下。公司现已着手开拓国内市场，并在境内外市场主打自主品牌，在生

	产运营中，需注重知识产权风险，及时地进行专利、著作权、商标等的注册与维护，以及必要的情况下，在与客户签订的合同、订单等文件中添加有关知识产权的特别约定，避免自主品牌的产品与 OEM 和 ODM 订单产品所承载的知识产权发生侵权。
季节性波动风险	公司所处的行业存在较明显的季节性波动特征，受气温、植物生长以及节水灌溉材料本身的物理属性影响，节水灌溉产品销售淡季为每年冬季，公司经营面临季节性波动风险。公司为了降低季节性波动风险，积极开拓南半球、赤道附近市场，例如：澳大利亚、阿根廷、新加坡等。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	公司核心技术系由公司研发团队通过长期生产实践、反复实验获得。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，且公司部分核心技术人员通过舟山丰亿林投资管理合伙企业(有限合伙)持有公司一定的股权。如果核心技术人员流失，可能会对公司的生产经营造成一定的影响；同时，核心技术是公司赖以生存和发展的基础，如果核心技术失密，也可能会对公司利益产生不利影响。
客户集中度较高的风险	2023 年 1-6 月,公司前五名客户销售额占当期营业收入的比例为 55.23%，低于 2022 年的 57.61%和 2021 年的 58.42 %。虽然公司不存在向单个客户的销售比例超过当期销售总额的 50%或严重依赖少数客户的情形，但如果未来与公司主要客户的合作关系出现问题或主要客户的财务状况出现恶化，公司的销售收入可能存在大幅下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	3,600,000.00	1,084,308.82
销售产品、商品, 提供劳务	56,000,000.00	33,344,038.55
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	264,340,000.00	264,340,000.00
委托理财		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、为满足公司生产经营及业务发展的资金需要，公司向宁波银行申请流动资金贷款总额不超过 3500 万元，该项贷款由关联方宁波圣彼电气有限公司提供保证和抵押担保最高额为 6184 万元。该关联交易为了补充公司流动资金，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司财务状况及经营成果产生重大影响。

2、于 2021 年 5 月，根据本公司经营发展需要，公司向中国农业银行申请贷款额度不超过 20000 万元，其中：用于本公司位于宁波市海曙区洞桥镇仲厦路 68 号的智能农林节水灌溉设备制造基地建设项目贷款额度 12000 万元、补充流动资金贷款额度 8000 万元。本公司股东林江为本次贷款提供连带责任担保。担保的债权最高余额折合人民币 20250 万元。该关联交易的发生是公司战略及长远发展的实际所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。本次关联交易遵循公平、公正、公开的原则，符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，未损害公司以及其他非关联股东的利益，本次关联交易不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	其他承诺（社会和住房公积金）	2016年8月25日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	4,894,807.75	1.36%	质押给银行的货币互换、开具银行承兑汇票的保证金以及支付宝保证金
固定资产	房屋建筑物	抵押	86,400,673.28	24.07%	借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	22,571,744.08	6.29%	借款抵押
总计	-	-	113,867,225.11	31.72%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产质押和抵押是为了提高经营效率而开展的，有利于促进公司营运发展，不会对公司日常经营业务产生重大不利影响。

## 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	7,933,330	28.33%	0	7,933,330	28.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,200,000	15.00%	0	4,200,000	15.00%	
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-	
	核心员工	0	-	0	0	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,066,670	71.67%	0	20,066,670	71.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,600,000	45.00%	0	12,600,000	45.00%	
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-	
	核心员工	0	-	0	0	-	
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### 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	林江	16,800,000	0	16,800,000	60.00%	12,600,000	4,200,000	0	0
2	宁波万林投资有限公司	8,400,000	0	8,400,000	30.00%	5,600,000	2,800,000	0	0
3	舟山丰亿林投资管理合	2,800,000	0	2,800,000	10.00%	1,866,670	933,330	0	0

伙企业 (有限合 伙)									
<b>合计</b>	28,000,000	-	28,000,000	100.00%	20,066,670	7,933,330	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明： (1)林江系宁波万林投资有限公司的执行董事、法定代表人。 (2)林江系舟山丰亿林投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
林江	董事长、总经理	男	1965年5月	2022年9月29日	2025年9月28日
王海艳	董事、副总经理	女	1985年5月	2022年9月29日	2025年9月28日
毛立军	董事、副总经理	男	1974年12月	2022年9月29日	2025年8月28日
周和成	董事、副总经理	男	1972年10月	2022年9月29日	2025年9月28日
叶从波	董事、财务总监、董事会秘书	男	1971年1月	2022年9月29日	2025年9月28日
陈灵杰	监事会主席	男	1968年8月	2022年9月29日	2025年9月28日
徐剑斌	监事	男	1985年11月	2022年9月29日	2025年9月28日
柴彩萍	监事	女	1981年11月	2022年9月29日	2025年9月28日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事林江、王海艳为夫妻关系。

其余董事、监事和高级管理人员相互不存在关联关系；其余公司董事、监事和高级管理人员与控股股东、实际控制人相互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
技术人员	55	54
销售人员	28	24
财务人员	10	10

行政人员	71	40
生产人员	492	392
员工总计	656	520

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	103,738,098.29	46,473,282.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产	五（二）	451,336.77	763,592.16
应收票据			
应收账款	五（三）	47,940,949.47	63,745,759.15
应收款项融资			
预付款项	五（四）	3,627,947.35	1,060,504.30
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）	1,668,383.29	3,613,591.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	37,677,091.35	51,145,659.81
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	五（七）	86,820.96	85,672.46
<b>流动资产合计</b>		<b>195,190,627.48</b>	<b>166,888,062.15</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	五（八）	126,261,017.04	129,038,097.07
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	0.00	70,620.24
无形资产	五（十）	29,139,466.74	29,140,148.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	8,052,078.30	7,195,284.25
递延所得税资产	五（十二）	360,624.22	511,959.61
其他非流动资产	五（十三）	0.00	2,386,400.00
<b>非流动资产合计</b>		163,813,186.30	168,342,510.10
<b>资产总计</b>		359,003,813.78	335,230,572.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五（十四）	16,129,500.00	13,391,900.00
应付账款	五（十五）	28,719,145.74	32,015,075.73
预收款项			
合同负债	五（十六）	7,997,293.12	4,207,288.86
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（十七）	7,722,043.93	6,828,646.67
应交税费	五（十八）	4,668,663.68	1,700,354.44
其他应付款	五（十九）	5,499,733.23	17,943,001.43
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	五（二十）	8,950,000.00	4,644,898.47
其他流动负债	五（二十一）	24,634.74	24,039.30
<b>流动负债合计</b>		79,711,014.44	80,755,204.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十二）	67,000,000.00	71,900,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五（二十三）	351,754.33	387,906.23
预计负债			
递延收益	五（二十四）	775,800.00	
递延所得税负债	五（十二）	1,903,255.36	1,714,530.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		70,030,809.69	74,002,436.96
<b>负债合计</b>		149,741,824.13	154,757,641.86
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十五）	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	1,609,795.54	1,609,795.54
减：库存股			
其他综合收益	五（二十七）	1,546,245.89	-539,892.49
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	14,000,000.00	14,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	162,761,510.65	136,252,256.70
归属于母公司所有者权益合计		207,917,552.08	179,322,159.75
少数股东权益		1,344,437.57	1,150,770.64
<b>所有者权益合计</b>		209,261,989.65	180,472,930.39
<b>负债和所有者权益总计</b>		359,003,813.78	335,230,572.25

法定代表人：林江

主管会计工作负责人：叶从波

会计机构负责人：田秋芬

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		81,718,072.93	32,638,314.24
交易性金融资产			
衍生金融资产		451,336.77	763,592.16
应收票据			
应收账款	十二（一）	40,979,927.01	63,715,787.89
应收款项融资			
预付款项		3,607,517.75	1,030,741.92
其他应收款	十二（二）	1,359,241.79	3,489,117.69

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,757,862.09	41,907,750.63
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			4,486.73
<b>流动资产合计</b>		160,873,958.34	143,549,791.26
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	26,317,663.90	26,317,663.90
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		109,503,158.79	113,349,390.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,168,075.64	23,583,654.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,052,078.30	7,195,284.25
递延所得税资产		226,170.96	379,644.75
其他非流动资产			2,386,400.00
<b>非流动资产合计</b>		167,267,147.59	173,212,037.96
<b>资产总计</b>		328,141,105.93	316,761,829.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,129,500.00	13,391,900.00
应付账款		26,099,061.96	30,137,503.39
预收款项			
合同负债		7,957,847.11	5,831,019.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,374,418.84	6,097,563.78
应交税费		4,031,734.00	1,298,272.55
其他应付款		4,733,749.64	17,856,062.20
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,950,000.00	4,600,000.00
其他流动负债		19,506.75	235,124.25
<b>流动负债合计</b>		<b>74,295,818.30</b>	<b>79,447,445.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		67,000,000.00	71,900,000.00
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		775,800.00	
递延所得税负债		1,903,255.36	1,714,530.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>69,679,055.36</b>	<b>73,614,530.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>143,974,873.66</b>	<b>153,061,976.13</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,655,698.70	1,655,698.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,000,000.00	14,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		140,510,533.57	120,044,154.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>184,166,232.27</b>	<b>163,699,853.09</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>328,141,105.93</b>	<b>316,761,829.22</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		133,332,262.21	154,217,271.20
其中：营业收入	五（三十）	133,332,262.21	154,217,271.20
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		112,375,745.00	135,564,897.63
其中：营业成本	五（三十）	91,936,395.19	118,856,848.63
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（三十一）	1,787,708.19	834,518.24
销售费用	五（三十二）	2,575,758.25	2,534,228.67
管理费用	五（三十三）	13,884,782.05	9,534,447.16
研发费用	五（三十四）	6,572,957.29	6,070,998.77
财务费用	五（三十五）	-4,381,855.97	-2,266,143.84
其中：利息费用		1,608,685.39	1,826,266.37
利息收入		1,612,596.30	55,354.74
加：其他收益	五（三十六）	1,373,219.30	2,508,133.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	6,131,259.71	3,275,554.75
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（三十八）	451,336.77	2,425,696.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	766,384.53	830,068.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	1,202.61	6,621.80
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,679,920.13	27,698,448.53
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（四十一）		9,358.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,679,920.13	27,689,089.55
减：所得税费用	五（四十二）	3,106,124.57	3,981,691.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,573,795.56	23,707,398.09
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）		26,573,795.56	23,707,398.09
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）		64,541.61	-85,377.14

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,509,253.95	23,792,775.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		2,215,263.70	1,037,239.30
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,086,138.38	1,090,568.04
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-160,382.86	
（1）重新计量设定受益计划变动额		-160,382.86	
（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		2,246,521.24	1,090,568.04
（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		2,246,521.24	1,090,568.04
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		129,125.32	-53,328.74
<b>七、综合收益总额</b>		28,789,059.26	24,744,637.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		28,595,392.33	24,883,343.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		193,666.93	-138,705.88
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	0.60

法定代表人：林江

主管会计工作负责人：叶从波

会计机构负责人：田秋芬

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	109,823,140.08	142,090,496.33
减：营业成本	十二（四）	77,400,894.11	110,320,935.85
税金及附加		1,744,573.18	824,160.56
销售费用		2,215,500.91	2,274,049.78
管理费用		10,614,188.85	7,466,633.23
研发费用		6,572,957.29	6,070,998.77
财务费用		-3,305,000.41	-2,528,681.95
其中：利息费用		1,608,685.39	1,789,838.92

利息收入		1,515,763.33	48,231.93
加：其他收益		1,206,078.76	2,336,964.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	6,096,210.80	3,274,955.94
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）		451,336.77	2,234,996.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		984,452.41	866,517.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,202.61	6,621.80
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,319,307.50	26,382,455.85
加：营业外收入			
减：营业外支出			9,358.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,319,307.50	26,373,096.87
减：所得税费用		2,852,928.32	3,918,598.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,466,379.18	22,454,498.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		20,466,379.18	22,454,498.85
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		147,366,489.77	138,259,507.83
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		8,054,228.43	12,490,924.02
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	3,746,854.79	4,742,472.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		159,167,572.99	155,492,904.52
购买商品、接受劳务支付的现金		60,948,869.76	62,569,930.66
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		27,744,397.92	29,622,560.74
支付的各项税费		1,867,906.12	2,649,576.33
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	19,206,662.26	18,303,504.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		109,767,836.06	113,145,572.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		49,399,736.93	42,347,332.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		277,324,369.85	75,075,468.41
取得投资收益收到的现金		6,131,259.71	3,348,420.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,694.69	32,000.00
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	五（四十三）	1,548,662.77	181,620,311.60
<b>投资活动现金流入小计</b>		285,051,987.02	260,076,200.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,630,327.54	24,639,373.06

投资支付的现金		276,560,777.69	80,620,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十三)		178,927,810.76
<b>投资活动现金流出小计</b>		278,191,105.23	284,187,183.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,860,881.79	-24,110,983.12
<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			25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			25,000,000.00
偿还债务支付的现金		550,000.00	24,339,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,608,685.39	17,807,992.49
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(四十三)	50,384.42	1,843,679.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,209,069.81	43,991,072.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,209,069.81	-18,991,072.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,973,549.91	2,139,472.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		58,025,098.82	1,384,749.55
加：期初现金及现金等价物余额		40,818,191.72	39,055,911.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		98,843,290.54	40,440,660.74

法定代表人：林江

主管会计工作负责人：叶从波

会计机构负责人：田秋芬

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		138,363,805.09	162,835,092.07
收到的税费返还		7,801,415.61	12,097,504.93
收到其他与经营活动有关的现金		3,497,642.09	4,435,834.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		149,662,862.79	179,368,431.65
购买商品、接受劳务支付的现金		62,935,074.06	96,234,884.00
支付给职工以及为职工支付的现金		24,288,740.09	25,814,981.17
支付的各项税费		1,540,042.41	1,819,567.16
支付其他与经营活动有关的现金		18,137,757.99	17,361,007.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		106,901,614.55	141,230,439.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		42,761,248.24	38,137,992.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		277,324,369.85	74,575,468.41

取得投资收益收到的现金		6,096,210.80	3,347,821.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,694.69	32,000.00
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		1,548,662.77	181,620,311.60
<b>投资活动现金流入小计</b>		285,016,938.11	259,575,601.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,305,815.85	23,573,757.84
投资支付的现金		276,560,777.69	79,720,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			178,687,207.07
<b>投资活动现金流出小计</b>		277,866,593.54	281,980,964.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		7,150,344.57	-22,405,363.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			25,000,000.00
偿还债务支付的现金		550,000.00	24,339,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,608,685.39	15,807,992.49
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	1,748,135.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,158,685.39	41,895,527.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,158,685.39	-16,895,527.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,087,134.39	1,923,395.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		49,840,041.81	760,496.52
加：期初现金及现金等价物余额		27,023,223.37	26,635,005.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		76,863,265.18	27,395,501.77

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 公司基本情况

###### (一) 公司概况

宁波亿林节水科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人股东林江及外资自然人股东SALEY KAILOU于2003年7月共同发起设立的有限责任公司。公司的统一社会信用代码：91330203750390343F。2017年1月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至2023年06月30日止，本公司累计发行股本总数2800万股，注册资本为2800万元，注册地：宁波市海曙区洞桥镇仲夏路68号，总部地址：宁波市海曙区洞桥镇仲夏路68号。本公司主要经营活动为：节水灌溉控制设备及电子产品研发、生产、销售；物联网技术开发、服务；滴灌设备、滴灌（管）带、微喷头、喷管研发、生产、销售；园林工具、园林机械研发、生产、销售；农业、园林灌溉工程设计、施工和服

务：自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。本公司的实际控制人为林江。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波亿林电子商务有限公司
宁波茵秀智能科技有限公司
北京丰亿林生态科技有限公司
BML GROUP LIMITED
YILIN HOLDING (HONG KONG) LIMITED
PT. YILIN AGUATECH INDONESIA

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

##### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

##### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并

资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的

投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(九) 金融工具**

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**

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。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。

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

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企业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，并在企业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。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期

损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### （1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### （2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	回收金额确定，且发生坏账损失可能性很小的款项；包括合并范围内的应收款项。	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

#### （3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	回收金额确定，且发生坏账损失可能性很小的款项；包括合并范围内的应收款项，应收出口退税款	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、在产品及委托加工物资。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

## 1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### （十二） 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

### （十三） 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，

调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处

置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0.00-5.00	4.75-5.00
运输设备	年限平均法	4-10	10.00	9.00-22.50
机器设备	年限平均法	8-10	5.00—10.00	9.00-11.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00—10.00	18.00-30.00

#### (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十六) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算

确定。

### **(十七) 使用权资产**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### **(十八) 无形资产**

#### **1、 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 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	摊销方法
土地使用权	47-50 年	按照受益期限平均摊销
财务软件	5 年	按照受益期限平均摊销
商标代理费	10 年	按照受益期限平均摊销

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日, 本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术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。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十九) 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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括模具、小木屋及研发软件、研发合作费。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

模具及研发软件按照 3 年进行摊销，小木屋按照 5 年进行摊销，研发合作费 1.5 年。

## **(二十一) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行

会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### **(二十三) 租赁负债**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

### **(二十四) 收入**

## 1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## 2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

## 3、 重大融资成分

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

合同开始日，企业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。

## 4、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

## 5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

## **6、 附有销售退回条款的销售**

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

## **7、 附有质量保证条款的销售**

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

## **8、 主要责任人与代理人**

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## **9、 附有客户额外购买选择权的销售**

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

## **10、 向客户授予知识产权许可**

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还

是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

## 11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

## 12、 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

## 13、 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品

相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

#### **14、 具体原则**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）外销收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、出口报关单、提单等资料，开具发票并确认收入。

（2）内销根据客户签收单或对账单时点确认收入。

#### **(二十五) 合同成本**

##### **1、 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

##### **2、 合同履约成本**

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

##### **3、 合同成本减值**

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

失。

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

## **(二十六) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。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。

### **2、 确认时点**

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **（二十八） 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### **2、 本公司作为出租人**

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### **（1） 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### **（2） 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

#### (2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (3) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产

生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税和免抵增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税和免抵增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税和免抵增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注 1

注 1：不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
宁波亿林节水科技股份有限公司	15.00%
宁波茵秀智能科技有限公司	20.00%
宁波亿林电子商务有限公司	20.00%
北京丰亿林生态科技有限公司	20.00%
BML GROUP LIMITED	16.50%
YILIN HOLDING (HONG KONG) LIMITED	16.50%
PT. YILIN AGUATECH INDONESIA	22.00%

### (二) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局联合发布的《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局 2021 年第 12 号），规定自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局 2022 年第 13 号），规定自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。子公司宁波茵秀智能科技有限公司、宁波亿林电子商务有限公司、北京丰亿林生态科技有限公司符合小型微利企业的条件，本期享受上述优惠政策。

2、公司根据甬高企认领〔2020〕1 号文，2019 年度至 2021 年度企业所得税减按 15%

计缴。公司高新技术企业证书编号为 GR201933100122，发证时间：2019 年 11 月 27 日，其高新技术企业资格自发证之日起有效期为三年。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2022 年 12 月 30 日发布的《关于对宁波市认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202233100625，发证日期：2022 年 12 月 1 日。其高新技术企业资格自发证之日起有效期为三年。2022 年度至 2024 年度企业所得税减按 15% 计缴。

3、根据《税务条例》，香港公司的收入非来源于香港，并符合相关条件，可申请利得税豁免。子公司 BML GROUP LIMITED 符合利得税豁免情况。

## 五、合并财务报表项目注释

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 月 1 日—2023 年 6 月 30 日，上年同期指 2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	29,484.27	5,847.07
银行存款	72,932,852.81	39,271,275.44
其他货币资金	30,775,761.21	7,196,160.08
合 计	103,738,098.29	46,473,282.59
其中：存放在境外的款项总额	10,125,541.79	1,538,835.85

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行汇票保证金	4,838,914.99	4,050,535.34
支付宝保证金	40,000.00	40,000.00
货币互换保证金	15,892.76	1,564,555.53
合 计	4,894,807.75	5,655,090.87

### (二) 衍生金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
货币互换	451,336.77	763,592.16
合 计	451,336.77	763,592.16

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	50,374,407.93	67,080,828.55
1 至 2 年	83,024.38	21,080.00
2 至 3 年	21,080.00	
3 年以上		
小 计	50,478,512.31	67,101,908.55
减：坏账准备	2,537,562.84	3,356,149.40
合 计	47,940,949.47	63,745,759.15

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,478,512.31	100.00	2,537,562.84	5.03	47,940,949.47
组合一					
组合二	50,478,512.31	100.00	2,537,562.84	5.03	47,940,949.47
合 计	50,478,512.31	100.00	2,537,562.84	5.03	47,940,949.47

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,101,908.55	100.00	3,356,149.40	5.00	63,745,759.15
组合一					
组合二	67,101,908.55	100.00	3,356,149.40	5.00	63,745,759.15
合 计	67,101,908.55	100.00	3,356,149.40	5.00	63,745,759.15

按组合计提坏账准备：

组合二计提项目：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,374,407.93	2,518,720.40	5.00

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	83,024.38	8,302.44	10.00
2-3 年	21,080.00	10,540.00	50.00
3 年以上			
合 计	50,478,512.31	2,537,562.84	5.03

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	3,356,149.40	-818,586.56			2,537,562.84

### 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余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
A 公司	23,779,216.63	47.11%	1,188,960.83
B 公司	8,288,345.50	16.42%	414,417.28
C 公司	4,441,253.42	8.80%	222,062.67
D 公司	4,341,603.08	8.60%	217,080.15
E 公司	2,507,535.12	4.97%	125,376.76
合 计	43,357,953.75	85.90%	2,167,897.69

### 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,116,333.70	85.90	799,670.38	75.40
1 至 2 年			249,313.92	23.51
2 至 3 年				
3 年以上	511,613.65	14.10	11,520.00	1.09
合 计	3,627,947.35	100.00	1,060,504.30	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州工业园区艾思科技有限公司	1,682,850.00	46.39
台塑工业(宁波)有限公司	411,250.00	11.34
宁波立研智能科技有限公司	253,500.00	6.99
苏州同大机械有限公司	200,000.00	5.51
深圳市强禾科技有限公司	187,910.00	5.17
合 计	2,735,510.00	75.40

## (五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	
应收股利	-	
其他应收款项	1,668,383.29	3,613,591.68
合 计	1,668,383.29	3,613,591.68

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,501,046.22	3,512,871.29
1至2年	153,763.53	145,786.33
2至3年	122,135.36	50,000.00
3年以上	44,599.26	44,599.26
小 计	1,821,544.37	3,753,256.88
减：坏账准备	153,161.08	139,665.20
合 计	1,668,383.29	3,613,591.68

### (2) 按分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,821,544.37	100.00	153,161.08	8.41	1,668,383.29
组合一	856,412.45	47.02			856,412.45
组合二	965,131.92	52.98	153,161.08	15.87	811,970.84
合计	1,821,544.37	100.00	153,161.08	8.41	1,668,383.29

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,753,256.88	100.00	139,665.20	3.72	3,613,591.68
组合一	2,403,105.14	64.03			2,403,105.14
组合二	1,350,151.74	35.97	139,665.20	10.34	1,210,486.54
合计	3,753,256.88	100.00	139,665.20	3.72	3,613,591.68

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	644,633.77	32,117.79	5.00
1-2年	153,763.53	15,376.35	10.00
2-3年	122,135.36	61,067.68	50.00
3年以上	44,599.26	44,599.26	100.00
合计	965,131.92	153,161.08	15.87

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	139,665.20			139,665.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,495.88			13,495.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	153,161.08			153,161.08

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,753,256.88			3,753,256.88
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	11,167,443.44			11,167,443.44
本期直接减记	13,099,155.95			13,099,155.95
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,821,544.37			1,821,544.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	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	
其他应收款 坏账准备	139,665.20	13,495.88				153,161.08

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税款	856,412.45	2,403,105.14
预付保险费、租金及保证金	483,605.32	706,450.44
其他	481,526.60	643,701.30
合计	1,821,544.37	3,753,256.88

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税款	出口退税款	856,412.45	1年内	47.02	
中国出口信用保险宁波分公司	保证金	255,870.61	1年内	14.05	12,793.53
宁波欧德国际商务咨询服务有限公司	参展费	148,646.00	1年内	8.16	7,432.30
宁波市创潮文化发展有限公司	预付宣传制作费	75,000.00	1年内	4.12	3,750.00
供电局保证金	保证金	67,745.45	1-2年	3.72	6,774.55
合计		1,403,674.51		77.07	30,750.38

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,221,938.03		9,221,938.03	13,977,669.66		13,977,669.66
自制半成品	4,937,405.56		4,937,405.56	9,499,792.48		9,499,792.48
库存商品	16,582,571.58		16,582,571.58	14,663,685.06		14,663,685.06
发出商品	3,552,425.87		3,552,425.87	4,623,397.46		4,623,397.46
在产品	2,643,448.45		2,643,448.45	6,999,368.24		6,999,368.24
委托加工物资	99,517.51		99,517.51	484,709.98		484,709.98
周转材料	639,784.35		639,784.35	897,036.93		897,036.93

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	37,677,091.35		37,677,091.35	51,145,659.81		51,145,659.81

### (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	86,820.96	83,203.27
房租及物业费		2,469.19
软件费		
合 计	86,820.96	85,672.46

### (八) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	126,261,017.04	129,038,097.07
固定资产清理		
合 计	126,261,017.04	129,038,097.07

## 2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	102,605,522.83	33,872,594.50	4,646,215.30	5,988,006.64	147,112,339.27
（2）本期增加金额	-	452,418.07	-	101,238.45	553,656.52
—购置	-	452,418.07	-	101,238.45	553,656.52
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	-1,048,734.16	-419,887.71	-98,186.04	-20,898.47	-1,587,706.38
—处置或报废		50,265.48			50,265.48
—汇率变动影响额	-1,048,734.16	-470,153.19	-98,186.04	-20,898.47	-1,637,971.86
（4）期末余额	103,654,256.99	34,744,900.28	4,744,401.34	6,110,143.56	149,253,702.17
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	3,506,988.64	10,180,882.75	2,306,230.59	2,080,140.22	18,074,242.20
（2）本期增加金额	2,346,806.35	1,174,412.06	354,159.65	764,904.78	4,640,282.84
—计提	2,346,806.35	1,174,412.06	354,159.65	764,904.78	4,640,282.84
（3）本期减少金额	-121,141.34	-81,046.52	-44,115.09	-31,857.14	-278,160.09
—处置或报废	-	3,773.40	-	-	3,773.40
—汇率变动影响额	-121,141.34	-84,819.92	-44,115.09	-31,857.14	-281,933.49
（4）期末余额	5,974,936.33	11,436,341.33	2,704,505.33	2,876,902.14	22,992,685.13
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	97,679,320.66	23,308,558.95	2,039,896.01	3,233,241.42	126,261,017.04
(2) 上年年末账面价值	99,098,534.19	23,691,711.75	2,339,984.71	3,907,866.42	129,038,097.07

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

### (九) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 年初余额	5,819,360.46	5,819,360.46
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,819,360.46	5,819,360.46
二、累计折旧		
1. 年初余额	5,748,740.22	5,748,740.22
2. 本期增加金额	70,620.24	70,620.24
(1) 计提	70,620.24	70,620.24
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,819,360.46	5,819,360.46
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	0.00	0.00
2. 年初账面价值	70,620.24	70,620.24

### (十) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软 件	商标代理费	合 计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	29,967,155.97	1,769,670.43	77,669.91	31,814,496.31
(2) 本期增加金额				
— 购置				
(3) 本期减少金额	-525,918.84			-525,918.84
— 汇率变动影响额	-525,918.84			-525,918.84
(4) 期末余额	30,493,074.81	1,769,670.43	77,669.91	32,340,415.15
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,627,921.62	997,422.47	49,003.29	2,674,347.38
(2) 本期增加金额	305,343.57	175,916.40	3,883.50	485,143.47

项 目	土地使用权	软 件	商标代理费	合 计
一计提	305,343.57	175,916.40	3,883.50	485,143.47
(3) 本期减少金额	-41,457.56			-41,457.56
一汇率变动影响额	-41,457.56			-41,457.56
(4) 期末余额	1,974,722.75	1,173,338.87	52,886.79	3,200,948.41
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
一计提				
(3) 本期减少金额				
一处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	28,518,352.06	596,331.56	24,783.12	29,139,466.74
(2) 上年年末账面价值	28,339,234.35	772,247.96	28,666.62	29,140,148.93

#### (十一) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发软件及技术服务费	138,191.30	558,490.56	119,992.04	0.00	576,689.82
模具	7,057,092.95	2,486,676.20	2,104,380.67	0.00	7,439,388.48
万通中心		60,000.00	24,000.00	0.00	36,000.00
合 计	7,195,284.25	3,105,166.76	2,248,372.71	0.00	8,052,078.30

#### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,588,900.11	238,729.61	2,582,584.49	385,639.61
内部交易未实现利润	291,931.21	43,789.68	273,204.19	40,980.63
货币互换公允价值	0	0		
离职后福利	355,022.41	78,104.93	387,906.23	85,339.37
合 计	2,235,853.73	360,624.22	2,855,788.68	511,959.61

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
货币互换公允价值	451,336.77	67,700.52	763,592.16	114,538.82
其他权益工具投资公允价值变动	775,800.00	116,370.00		
固定资产加速折旧	11,461,232.26	1,719,184.84	10,666,612.74	1,599,991.91
合 计	12,688,369.03	1,903,255.36	11,430,204.90	1,714,530.73

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
信用减值准备	1,101,844.48	913,230.11
可抵扣亏损	364,945.92	364,945.92
内部交易未实现利润	1,705,959.54	2,383,314.17
合 计	3,172,749.94	3,661,490.20

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
2023 年		
2024 年	142,940.96	142,940.96
2025 年		
2026 年	222,004.96	222,004.96
2027 年	112,673.82	112,673.82
合 计	477,619.74	477,619.74

### (十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	0.00		0.00	2,386,400.00		2,386,400.00
合 计	0.00		0.00	2,386,400.00		2,386,400.00

### (十四) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	16,129,500.00	13,391,900.00
合 计	16,129,500.00	13,391,900.00

## (十五) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,021,728.63	31,773,765.44
1—2 年	2,521,333.61	42,426.79
2—3 年	60,000.00	82,800.00
3 年以上	116,083.50	116,083.50
合 计	28,719,145.74	32,015,075.73

### 2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

## (十六) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	7,997,293.12	4,207,288.86
合 计	7,997,293.12	4,207,288.86

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,695,533.19	27,543,754.38	26,768,552.71	7,470,734.86
离职后福利-设定提存计划	133,113.48	1,052,119.17	933,923.58	251,309.07
合 计	6,828,646.67	28,595,873.55	27,702,476.29	7,722,043.93

### 2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,267,984.33	25,149,899.54	24,932,452.50	6,485,431.37
(2) 职工福利费		700,725.57	700,725.57	-
(3) 社会保险费	85,330.15	634,890.61	561,898.76	158,322.00
其中：医疗保险费	76,996.70	602,988.86	533,700.76	146,284.80
工伤保险费	8,333.45	31,901.75	28,198.00	12,037.20
生育保险费				
(4) 住房公积金	26,844.00	204,864.00	178,422.00	53,286.00
(5) 工会经费和职工教育经费	315,374.71	853,374.66	395,053.88	773,695.49
合 计	6,695,533.19	27,543,754.38	26,768,552.71	7,470,734.86

### 3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	128,523.36	1,020,134.47	906,014.59	242,643.24
失业保险费	4,590.12	31,984.70	27,908.99	8,665.83
合 计	133,113.48	1,052,119.17	933,923.58	251,309.07

#### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	394,430.78	293,177.27
企业所得税	2,992,627.69	524,462.07
个人所得税	60,412.78	78,785.62
城市维护建设税	77,116.49	252,608.14
教育费附加	55,083.23	180,318.21
印花税	16,148.01	26,966.33
土地使用税	114,060.00	114,060.00
代扣代缴税金	2,972.47	809.99
房产税	955,812.23	229,166.81
合 计	4,668,663.68	1,700,354.44

#### (十九) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	82,278.08	421,228.68
应付股利		0.00
其他应付款项	5,417,455.15	17,521,772.75
合 计	5,499,733.23	17,943,001.43

#### 1、 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
计提利息	82,278.08	421,228.68
合 计	82,278.08	421,228.68

#### 2、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
中介机构服务费	396,784.00	344,688.72
往来款及其他	4,584,334.85	16,407,596.28
海运费	436,336.30	769,487.75
合 计	5,417,455.15	17,521,772.75

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款及利息	8,950,000.00	4,600,000.00
一年内到期的租赁负债		44,898.47
合 计	8,950,000.00	4,644,898.47

**(二十一) 其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	24,634.74	24,039.30
合 计	24,634.74	24,039.30

**(二十二) 长期借款**

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	67,000,000.00	71,900,000.00
合 计	67,000,000.00	71,900,000.00

**(二十三) 长期应付职工薪酬**

**1、 长期应付职工薪酬明细表**

项 目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	351,754.33	387,906.23
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合 计	351,754.33	387,906.23

**2、 设定受益计划变动情况**

(1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	387,906.23	232,243.62
2. 计入当期损益的设定受益成本		-54,393.59
(1) 当期服务成本		168,647.26
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得(损失以“-”表示)		-223,622.44
(4) 利息净额		581.59
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		210,056.20
(1) 精算利得(损失以“-”表示)		210,056.20

项 目	本期金额	上期金额
4. 其他变动	-36,151.90	
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	36,151.90	
5. 期末余额	351,754.33	387,906.23

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项 目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	387,906.23	232,243.62
2. 计入当期损益的设定受益成本		-54,393.59
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		210,056.20
4. 其他变动	-36,151.90	
5. 期末余额	351,754.33	387,906.23

(二十四) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
2022 年度工业企业技术改造项目 补助资金		775,800.00		775,800.00
合计		775,800.00		775,800.00

注：按照 10 年摊销，每年确认 77,580.00 元。

(二十五) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	
1. 有限售条件股份						
其中：境内非国有法人	7,466,670.00				7,466,670.00	
境内自然人持股	12,600,000.00				12,600,000.00	
2. 无限售条件流通股份						
其中：境内非国有法人	3,733,330.00				3,733,330.00	
境内自然人	4,200,000.00				4,200,000.00	
合 计	28,000,000.00				28,000,000.00	

(二十六) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,609,795.54			1,609,795.54
合 计	1,609,795.54			1,609,795.54

(二十七) 其他综合收益

项 目	上年年末余额	本期金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划变动额	-147,459.46	- 178,203.18				-160,382.86	-17,820.32	-307,842.32
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-392,433.03	2,393,466.88				2,246,521.24	146,945.64	1,854,088.21
其他综合收益合计	-539,892.49	2,215,263.70				2,086,138.38	129,125.32	1,546,245.89

## (二十八) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,000,000.00			14,000,000.00
合 计	14,000,000.00			14,000,000.00

## (二十九) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	136,252,256.70	102,927,912.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	136,252,256.70	102,927,912.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,509,253.95	49,004,344.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		15,680,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	162,761,510.65	136,252,256.70

## (三十) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	133,240,286.75	91,894,584.87	154,217,271.20	118,856,848.63
其他业务	91,975.46	41,810.32		
合 计	133,332,262.21	91,936,395.19	154,217,271.20	118,856,848.63

主营业务收入明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	133,240,286.75	154,217,271.20
其中：销售商品	133,240,286.75	154,217,271.20
合 计	133,240,286.75	154,217,271.20

### (三十一) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	400,743.83	403,279.31
教育费附加	286,223.61	287,969.11
印花税	26,864.87	36,829.70
车船税	4,003.65	1,885.12
房产税	955,812.23	0.00
土地使用税	114,060.00	104,555.00
合 计	1,787,708.19	834,518.24

### (三十二) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
合 计	2,575,758.25	2,534,228.67
其中主要项目：		
业务招待费	37,618.81	238,400.52
差旅费	75,427.08	
工资	1,274,971.24	1,541,455.94
办公费	381,167.45	
出口货物报关及单证费用	42,203.38	43,557.40
咨询服务费	65,013.87	139,655.05
展览费	331,290.67	

### (三十三) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
合 计	13,884,782.05	9,534,447.16
其中主要项目：		
职工薪酬	8,023,568.48	6,906,031.27
中介机构及咨询服务费	1,196,155.47	253,544.31
办公费	1,299,247.81	879,679.05
业务招待费	205,315.91	274,893.51
汽车费用	147,936.21	155,690.69
通讯费用	63,687.71	79,670.09
折旧费	1,191,919.14	453,839.90

### (三十四) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接材料	1,207,746.20	903,429.95
人工费	3,585,319.40	3,605,050.19
仪器设备及折旧	269,606.44	220,884.60
模型设计及模具费用	799,709.98	948,040.97
装备调试及检测费	49,050.32	101,349.98
高校及其他公司合作费	316,917.97	136,197.39
其他	344,606.98	156,045.69
合 计	6,572,957.29	6,070,998.77

### (三十五) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,608,685.39	1,826,266.37
减：利息收入	1,612,596.30	-55,354.74
汇兑损益	-4,470,714.67	-4,128,355.08
手续费	92,769.61	91,299.61
合 计	-4,381,855.97	-2,266,143.84

### (三十六) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	1,357,009.00	2,493,279.50
代扣个人所得税手续费	16,210.30	14,853.87
合 计	1,373,219.30	2,508,133.37

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021年国家级专精特新“小巨人”企业奖励		1,650,000.00	与收益相关
2020年度海曙区数字经济技术专项资金两化融合补助		150,000.00	与收益相关
2020年度海曙区制造业单项奖励		100,000.00	与收益相关
2020年度短期保费补助		47,900.00	与收益相关
2021年第一季度留工稳增达标企业奖励		10,000.00	与收益相关
海曙区2020年度外向型经济专项扶持资金		140,900.00	与收益相关
专利授权资助		1,700.00	与收益相关
宁波市海曙区就业管理服务处稳岗补贴		10,350.53	与收益相关
来甬员工交通补贴		116,428.97	与收益相关
海曙区2019年度第二批科技创新产业政策补助	100,000.00	106,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
宁波国际电子商务产业园管理中心付2020年度政府补助		160,000.00	与收益相关
23年度区域性股权市场创新试点建设专项资金	200,000.00		
国家奖励/宁波市级服务型制造	150,000.00		
2021年度外向型经济专项扶持资金	49,700.00		
2021年度宁波短期出口信用保险资金补助	120,100.00		与收益相关
21年度科技创新产业（激励研发投入）	100,000.00		与收益相关
2022年度国内发明专利补助	1,500.00		与收益相关
21年海曙区纾困助企资金第一批/第二批	60,000.00		与收益相关
22年度宁波市企业管理创新提升星级企业奖励	20,000.00		与收益相关
2023年度科技发展专项补助	157,400.00		与收益相关
高校生社保补贴	44,969.00		与收益相关
政府补助/知识产权战略资金补助项目	130,000.00		与收益相关
2022年度高价值发明专利	8,000.00		与收益相关
国家奖励/三星绿色工厂	30,000.00		与收益相关
国家奖励/22年度贯标认证补助	30,000.00		与收益相关
社会经济贡献奖励	150,000.00		
培训补贴	5,340.00		
合计	1,357,009.00	2,493,279.50	

### (三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	25,607.16	73,464.75
处置衍生金融工具的投资收益	6,105,652.55	3,202,090.00
合计	6,131,259.71	3,275,554.75

### (三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	451,336.77	2,425,696.46
合计	451,336.77	2,425,696.46

### (三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	779,880.41	834,380.51

项 目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-13,495.88	-4,311.93
合 计	766,384.53	830,068.58

#### (四十) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	1,202.61	6,621.80	1,202.61

#### (四十一) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		-	
固定资产报废损失		9,358.98	
其他			
合 计		9,358.98	

#### (四十二) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,758,459.45	3,565,037.68
递延所得税费用	347,665.12	416,653.78
合 计	3,106,124.57	3,981,691.46

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	29,679,920.13
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,451,988.02
子公司适用不同税率的影响	-735,599.75
调整以前期间所得税的影响	-1,567.10
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,897.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	348,699.57
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	-5,628.09
研发费用加计扣除	-979,665.52
其他	0.00
所得税费用	3,106,124.57

#### (四十三) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	1,523,296.84	55,354.74
政府补助	2,132,809.00	2,493,279.50
个税手续费退回	16,123.14	14,853.87
其他	74,625.81	2,178,984.56
合 计	3,746,854.79	4,742,472.67

## 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
费用支出	6,368,430.27	5,990,250.94
财务费用-手续费	132,653.52	147,628.71
营业外支出		
支付的其他往来	12,705,578.47	12,165,624.82
合 计	19,206,662.26	18,303,504.47

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到货币互换款		181,620,311.60
收到远期结售汇款		
收回远期结售汇保证金	1,548,662.77	
合 计	1,548,662.77	181,620,311.60

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
远期结售汇保证金及投资损失		
支付货币互换款及利息		178,927,810.76
支付远期结售汇款		
合 计		178,927,810.76

## 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付保函费用		
购买少数股东股权款		
租赁负债支付的现金	50,384.42	1,843,679.88
合 计	50,384.42	1,843,679.88

## (四十四) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,573,795.56	23,707,398.09
加：信用减值损失	-766,384.53	-830,068.58
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	4,653,059.43	3,057,793.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	485,143.47	306,699.83
长期待摊费用摊销	2,306,216.36	2,023,225.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,202.61	-6,621.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,358.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-451,336.77	-2,425,696.46
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,606,170.03	-157,399.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,131,259.71	-3,275,554.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	151,335.39	240,000.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	188,724.63	248,417.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,468,568.46	36,087,694.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,085,817.68	29,002,060.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,556,570.40	-45,639,976.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,399,736.93	42,347,332.32
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	98,843,290.54	40,440,660.74
减：现金的期初余额	40,818,191.72	39,055,911.19
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	58,025,098.82	1,384,749.55

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	98,843,290.54	40,818,191.72

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	29,484.27	5,847.07
可随时用于支付的银行存款	72,932,852.81	39,271,275.44
可随时用于支付的其他货币资金	25,880,953.46	1,541,069.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	98,843,290.54	40,818,191.72
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	4,894,807.75	5,655,090.87

#### (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,894,807.75	货币互换和票据以及支付宝保证金
固定资产	86,400,673.28	借款抵押
无形资产	22,571,744.08	借款抵押
合 计	113,867,225.11	

#### 六、 合并范围的变更

无

#### 七、 在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波亿林电子商务有限公司	宁波	宁波	电子商贸	100.00		投资设立
宁波茵秀智能科技有限公司	宁波	宁波	电子商贸	100.00		投资设立
北京丰亿林生态科技有限公司	北京	北京	贸易	85.00		投资设立
BML GROUP LIMITED	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
YILIN HOLDING (HONG KONG) LIMITED	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
PT. YILIN AGUATECH INDONESIA	印尼	印尼	通用机械生产制造		90.00	投资设立

##### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东权 益余额
PT. YILIN AGUATECH INDONESIA	10.00%	64,151.61		1,344,437.57

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
PT. YILIN AGUATECH INDONESIA	9,477,995.33	22,771,552.06	32,249,547.39	14,365,444.84	351,754.33	14,717,199.17	12,473,562.23	21,262,869.05	33,736,431.28	17,752,846.04	387,906.23	18,140,752.27

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
PT. YILIN AGUATECH INDONESIA	25,659,618.41	645,416.08	-213,604.74	376,136.13	27,382,168.82	328,272.46	143,622.44	1,983,044.58

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		451,336.77		451,336.77

### (二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 763,592.16 元，系公司根据持有的货币互换锁定汇率和资产负债表日的剩余交割期限对应的远期汇率之间的差额确认。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人林江。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波海曙润泰塑料电器有限公司	实际控制人妹妹控制的企业
CHAPIN INTERNATIONAL, INC	持股孙公司 10%股权公司的母公司

### (三) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波海曙润泰塑料电器有限公司	采购材料	1,084,308.82	0.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
CHAPIN INTERNATIONAL, INC	销售商品	33,344,038.55	17,879,086.43

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
(1) 林江	202,500,000.00	2021-05-07	2023-05-06	否
(2) 宁波圣彼电气有限公司	35,000,000.00	2020-01-10	2025-01-10	否
(3) 宁波圣彼电气有限公司	13,800,000.00	2020-01-10	2025-01-10	否
(4) 宁波圣彼电气有限公司	13,040,000.00	2020-01-10	2025-01-10	否

关联担保情况说明：

(1) 2021年5月17日，林江与中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订《最高额保证合同》（合同编号：82100520210001164），为本公司提供最高额债权数额为202,500,000.00元的担保。最高额担保债权的确定期间自2021年5月7日至2023年5月6日止，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

(2) 2020年1月17日，宁波圣彼电气有限公司与宁波银行股份有限公司国家高新区支行签订《最高额保证合同》（合同编号：05000KB209IN189），为本公司自2020年1月10日至2025年1月10日发生的业务提供最高债权限额为35,000,000.00元的担保。

(3) 2020年12月24日，宁波圣彼电气有限公司与宁波银行股份有限公司国家高新区支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：05000DY20A77H72），以浙江省宁波市海曙区段塘西路158号1幢、4幢、5幢、7幢设定抵押（房产证号：房权证甬海段自字第2004052号），为本公司提供最高额为13,800,000.00元的担保，期限为2020年1月10日至2025年1月10日。

(4) 2020年12月24日，宁波圣彼电气有限公司与宁波银行股份有限公司国家高新区支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：05000DY20A78887），以浙江省宁波市海曙区段塘西路158号3幢设定抵押（房产证号：浙2016宁波市海曙不动产权第0056966号），为本公司提供最高额为13,040,000元的担保，期限为2020年1月10日至2025年1月10日。

关联担保事项下借款信息说明：

截至2023年06月30日止，基于上述事项以及本附注十、（一）重要承诺事项下，公司借款余额75,950,000.00元。

(四) 关联方应收应付款项

## 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	CHAPIN INTERNATIONAL, INC	21,742,957.31	1,087,147.87	19,124,908.94	956,245.42

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宁波海曙润泰塑料电器有限公司	541,153.06	1,311,918.33

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

2021年5月10日，公司与中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：82100620210002383），以宁波市海曙区洞桥镇沙港村地块浙（2020）宁波市海曙不动产权第0267906号设定抵押（房地产抵押清单：82100620210002383-1），为公司提供最高额为23,268,240.00元的担保，期限自2021年5月7日至2024年5月6日止。

2022年10月27日，公司与中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：82100620220006695），以宁波市海曙区洞桥镇仲夏路68号国有建设用地使用权/房屋所有权浙（2022）宁波市海曙不动产权第0147946号设定抵押（房地产抵押清单：82100620220006695-1），为公司提供最高额为137,680,000.00元的担保，期限自2022年10月17日至2027年10月16日止。

无形资产土地使用权账面原值23,966,287.20元，账面净值22,571,744.08元。

房屋建筑物账面原值91,330,518.04元，账面净值86,400,673.28元。

### (二) 或有事项

截至2023年06月30日，本公司无需披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### 1、 资产负债表日后事项说明

截至报告日止，本公司无需披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,342,590.99	66,171,677.18
1 至 2 年	83,024.38	21,080.00
2 至 3 年	21,080.00	
3 年以上		
小 计	42,446,695.37	66,192,757.18
减：坏账准备	1,466,768.36	2,476,969.29
合 计	40,979,927.01	63,715,787.89

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,446,695.37	100.00	1,466,768.36	3.46	40,979,927.01
其中：组合一	13,384,072.47	31.53			13,384,072.47
组合二	29,062,622.90	68.47	1,466,768.36	5.05	27,595,854.54
合 计	42,446,695.37	100.00	1,466,768.36	3.46	40,979,927.01

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,192,757.18	100.00	2,476,969.29	3.74	63,715,787.89
其中：组合一	16,674,451.35	25.19			16,674,451.35
组合二	49,518,305.83	74.81	2,476,969.29	5.00	47,041,336.54
合 计	66,192,757.18	100.00	2,476,969.29	3.74	63,715,787.89

按组合计提坏账准备：

组合二计提项目：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,958,518.52	1,447,925.92	5.00
1-2 年	83,024.38	8,302.44	10.00
2-3 年	21,080.00	10,540.00	50.00
3 年以上			
合 计	29,062,622.90	1,466,768.36	5.05

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,476,969.29	-971,494.78		38,706.15	1,466,768.36

### 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余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
F 公司	10,346,520.11	24.38	
B 公司	8,288,345.50	19.53	414,417.28
C 公司	4,441,253.42	10.46	222,062.67
D 公司	4,341,603.08	10.23	217,080.15
E.公司	2,507,535.12	5.91	125,376.76
合 计	29,925,257.23	70.51	978,936.86

### 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,359,241.79	3,489,117.69
合 计	1,359,241.79	3,489,117.69

### 1、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,306,516.35	3,523,649.88
1 至 2 年	93,763.53	19,463.53
2 至 3 年		
3 年以上		
小 计	1,400,279.88	3,543,113.41
减：坏账准备	41,038.09	53,995.72
合 计	1,359,241.79	3,489,117.69

## (2) 按分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,400,279.88	100.00	41,038.09	2.93	1,359,241.79
其中：组合一	673,281.60	48.08			673,281.60
组合二	726,998.28	51.92	41,038.09	5.64	685,960.19
合 计	1,400,279.88	100.00	41,038.09	2.93	1,359,241.79

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,543,113.41	100.00	53,995.72	1.52	3,489,117.69
其中：组合一	2,482,662.51	70.07			2,482,662.51
组合二	1,060,450.90	29.93	53,995.72	5.09	1,006,455.18
合 计	3,543,113.41	100.00	53,995.72	1.52	3,489,117.69

按组合计提坏账准备：

组合二计提项目：

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	633,234.75	31,661.74	5.00

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	93,763.53	9,376.35	10.00
合 计	726,998.28	41,038.09	5.64

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	53,995.72			53,995.72
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12,957.63			-12,957.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	41,038.09			41,038.09

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,543,113.41			3,543,113.41
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,557,304.62			10,557,304.62
本期直接减记	12,700,138.15			12,700,138.15
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,400,279.88			1,400,279.88

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	53,995.72	-12,957.63			41,038.09
合计	53,995.72	-12,957.63			41,038.09

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税	673,281.60	2,378,150.19
其他	726,998.28	1,164,963.22
合计	1,400,279.88	3,543,113.41

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	673,281.60	1年内	48.08	
中国出口信用保险宁波分公司	保证金	255,870.61	1年内	18.27	12,793.53
宁波欧德国际商务咨询服务有限公司	参展费	148,646.00	1年内	10.62	7,432.30
宁波市创潮文化发展有限公司	宣传片制作	75,000.00	1年内	5.36	7,500.00
南德认证检测(中国)有限公司宁波分公司	检测费	65,190.00	1年内	4.65	3,259.50
合计		1,217,988.21		86.98	30,985.33

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,317,663.90		26,317,663.90	26,317,663.90		26,317,663.90

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
宁波亿林电子商务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
宁波茵秀智能科技有限公司	950,000.00			950,000.00	
BML GROUP LIMITED	6,942,675.70			6,942,675.70	
YILIN HOLDING HONG KONG LIMITED	16,084,628.20			16,084,628.20	
北京丰亿林生态科技有限公司	340,360.00			340,360.00	
合计	26,317,663.90			26,317,663.90	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,731,164.62	77,359,083.79	142,090,496.33	110,320,935.85
其他业务	91,975.46	41,810.32	0.00	0.00
合计	109,823,140.08	77,400,894.11	142,090,496.33	110,320,935.85

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	109,731,164.62	142,090,496.33
其中：销售商品	109,731,164.62	142,090,496.33
合计	109,731,164.62	142,090,496.33

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	20,118.25	72,865.94
处置衍生金融工具的投资收益	6,076,092.55	3,202,090.00
股利收入	0.00	0.00
合计	6,096,210.80	3,274,955.94

### 十三、 补充资料

#### (一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	13.69	0.95	0.95

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.19	0.70	0.70

宁波亿林节水科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

6

## 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	1,202.61
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）	1,357,009.00
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	6,582,596.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,123.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,956,931.23</b>
减：所得税影响数	1,168,276.90
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,788,654.33</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