



# 展诚机械

NEEQ: 871732

浙江展诚机械股份有限公司

ZHEJIANG ZHANCHENG MACHINERY



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

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 11 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 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 .....           | 62 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 62 |

|        |   |
|--------|---|
| 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。<br>载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。  |
| 文件备置地址 | 诸暨市陶朱街道城西开发区建工路 1 号   |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                   |
|------------------|---|----------------------|
| 公司、本公司、展诚机械、股份公司 | 指 | 浙江展诚机械股份有限公司         |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》         |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》         |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司   |
| 主办券商、财通证券        | 指 | 财通证券股份有限公司           |
| 股东大会             | 指 | 浙江展诚机械股份有限公司股东大会     |
| 董事会              | 指 | 浙江展诚机械股份有限公司董事会      |
| 监事会              | 指 | 浙江展诚机械股份有限公司监事会      |
| 公司章程             | 指 | 浙江展诚机械股份有限公司公司章程     |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人     |
| 管理层              | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员       |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元           |
| 报告期              | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |  |                |                     |
|-----------------|--|----------------|---------------------|
| 公司中文全称          | 浙江展诚机械股份有限公司   |                |                     |
| 英文名称及缩写         | Zhejiang Zhancheng Machinery CO., LTD                                  |                |                     |
| 法定代表人           | 章洪斌  | 成立时间           | 2003年12月8日          |
| 控股股东            | 控股股东为浙江展诚建设集团股份有限公司  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为王苗夫，无一致行动人    |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业 -C35 专用设备制造业-C357 农、林、牧、渔专用机械制造-C3579 其他农、林、牧、渔业机械制造             |                |                     |
| 主要产品与服务项目       | 粮食机械设备,环保机械设备,钢架网架结构,五金产品,食品、饮料及饲料生产专用设备,安全用金属制品,风机,包装设备,农、林、牧、渔专用机械设备 |                |                     |
| 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            | 展诚机械   | 证券代码           | 871732              |
| 挂牌时间            | 2017年8月11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）      | 50,000,000          |
| 主办券商（报告期内）      | 财通证券   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                   |
| 主办券商办公地址        | 杭州西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼  |                |                     |
| 联系方式            |  |                |                     |
| 董事会秘书姓名         | 朱璋信  | 联系地址           | 诸暨市陶朱街道城西开发区建工路 1 号 |
| 电话              | 0575-87383832  | 电子邮箱           | 535046231@qq.com    |
| 传真              | 0575-87158000  |                |                     |
| 公司办公地址          | 诸暨市陶朱街道城西开发区建工路 1 号  | 邮政编码           | 311800              |
| 公司网址            | www.huansha.cn   |                |                     |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn  |                |                     |
| 注册情况            |  |                |                     |
| 统一社会信用代码        | 91330600146214968P   |                |                     |
| 注册地址            | 浙江省诸暨市陶朱街道城西开发区建工路 1 号   |                |                     |
| 注册资本（元）         | 50,000,000   | 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

公司是一家专注于碾米机械单机设备研发、生产、销售和碾米机械成套设备的设计及安装的生产型企业。公司注重把握客户需求，重视产品质量，为客户提供碾米机械中高端专用单机及成套设备。在销售方面，公司采用直销与经销相结合的方式。公司盈利模式清晰，收入来源主要为碾米机械单机的销售及碾米机械成套设备的设计和施工，并以此来获得利润和现金流。

##### (一) 研发模式

公司采用自主研发模式进行技术开发，拥有完整的研发体系及机制，已形成多项与业务相关的专利和特色工艺。公司设有专门的研发中心，攻关粮食加工工艺及产品设备领域的技术难题；生产技术部负责研发样机的试制、试验、验收、鉴定和审核，并负责组织成套设备工艺流程及其他相关设计工作，形成协同效应，有效支撑公司业务发展，为技术持续创新提供保障。

##### (二) 采购模式

公司建立了完整的供应链管理流程，实行统一批量采购。采购环节是公司产品质量监控和成本控制的关键环节，公司十分重视供应商的实力，会选取市场上规模较大、产品质量较好的供应商，对其供货能力、质量保证能力、价格水平等基本情况进行综合评价，并形成合格供应商名单，再进行择优选择。公司与供应商建立了长期合作的战略伙伴关系，有效保证了材料供应的稳定性。公司通过与供应商的良好合作，酌情依照客户交货排期，适当安排生产并合理控制库存，降低公司储备，加速资金周转。

##### (三) 生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，根据订单情况，合理调度企业资源，快速有效地组织生产，实现产供销的有效对接。公司的产品主要为标准化的粮机设备，若客户需要定制，则根据客户需求，进行合同产品的设计和制造。为了更好地对产品质量实施有效控制，公司在生产环节建立了严格的质量管理体系，由质量控制部从采购进货检验、生产装配过程检验及成套最终检验等方面确保产品的质量。

##### (四) 销售模式

在全面分析同类产品为目标市场的产量及销量、新老客户对产品质量的反映及技术要求、同行业产品更新及技术质量改进等方面的基础上，公司会针对目标市场进行市场需求预测，结合公司中长期规划和生产能力状况，提出初步的年度销售方案。目前，公司的销售是通过国内销售和国外销售相结合的方式。

报告期内，公司商业模式相比上一报告期未发生变动。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力          | 本期            | 上年同期         | 增减比例%    |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 营业收入          | 6,067,764.86  | 6,448,581.79 | -5.91%   |
| 毛利率%          | 26.92%        | 38.98%       | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,450,313.17 | -319,029.17  | -354.60% |
| 归属于挂牌公司股东的    | -1,562,756.31 | -399,361.26  | -291.31% |

|   |               |               |              |
|---|---------------|---------------|--------------|
| 扣除非经常性损益后的净利润                             |               |               |              |
| 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)           | -2.5424%      | -0.540%       | -            |
| 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) | -2.7395%      | -0.680%       | -            |
| 基本每股收益                                    | -0.029        | -0.0064       | -353.12%     |
| <b>偿债能力</b>                               | <b>本期期末</b>   | <b>上年期末</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                      | 61,014,064.56 | 64,706,026.12 | -5.71%       |
| 负债总计                                      | 4,694,857.43  | 6,936,505.82  | -32.32%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                             | 56,319,207.13 | 57,769,520.30 | -2.51%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                           | 1.13          | 1.16          | -2.51%       |
| 资产负债率% (母公司)                              | 7.69%         | 10.72%        | -            |
| 资产负债率% (合并)                               | 7.69%         | 10.72%        | -            |
| 流动比率                                      | 6.4148        | 4.6159        | -            |
| 利息保障倍数                                    | 0             | 0             | -            |
| <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                             | -2,502,298.71 | -1,411,435.28 | -77.29%      |
| 应收账款周转率                                   | 4.37          | 4.63          | -            |
| 存货周转率                                     | 0.19          | 0.17          | -            |
| <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%                                   | -5.71%        | -5.35%        | -            |
| 营业收入增长率%                                  | -5.91%        | -45.51%       | -            |
| 净利润增长率%                                   | -354.6%       | -180.84%      | -            |

### 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   | 5,174,452.60  | 8.48%    | 7,818,760.28  | 12.08%   | -33.82% |
| 应收票据   | 0             | 0.00%    | 0             | 0.00%    | 0.00%   |
| 应收账款   | 1,149,543.34  | 1.88%    | 850,989.04    | 1.32%    | 35.08%  |
| 存货     | 23,486,401.49 | 38.49%   | 23,101,838.64 | 35.70%   | 1.66%   |
| 投资性房地产 | 701,676.92    | 1.15%    | 728,861.55    | 1.13%    | -3.73%  |

|        |               |        |               |        |         |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 固定资产   | 21,113,368.39 | 34.6%  | 22,425,828.65 | 34.66% | -5.85%  |
| 无形资产   | 8,409,934.26  | 13.78% | 8,538,936.66  | 13.20% | -1.51%  |
| 应付账款   | 3,337,288.20  | 5.47%  | 3,546,652.15  | 5.48%  | -5.90%  |
| 合同负债   | 528,269.02    | 0.87%  | 831,805.13    | 1.29%  | -36.49% |
| 应付职工薪酬 | 71,782.64     | 0.12%  | 1,007,168.91  | 1.56%  | -92.87% |
| 应交税金   | 298,770.42    | 0.49%  | 1,154,985.05  | 1.78%  | -74.13% |

**项目重大变动原因:**

货币资金变动33.82%是销售收入下降，收到的现金减少，新产品研发支出增加；应收帐款主要是外贸帐期未到产生；存货因出货不多变化不大；投资性房地产、固定资产、无形资产属正常摊销；应付账款与合同负债变动因合同付款期原因，应付职工薪酬减少主要是年终考核预提已发放所致，应交税费按当期应交数计提。

**(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          | 6,067,764.86  | -         | 6,448,581.79  | -         | -5.91%   |
| 营业成本          | 4,434,533.84  | 73.08%    | 3,935,205.72  | 61.02%    | 12.69%   |
| 毛利率           | 26.92%        | -         | 38.98%        | -         | -        |
| 销售费用          | 182,620.00    | 3.01%     | 399,352.80    | 6.19%     | -54.27%  |
| 营业利润          | -1,171,846.38 | -19.31%   | -319,029.17   | -4.95%    | -267.32% |
| 管理费用          | 2,023,106.59  | 33.34%    | 1,785,014.84  | 27.68%    | 13.34%   |
| 研发费用          | 410,601.07    | 6.77%     | 406,762.90    | 6.31%     | 0.94%    |
| 财务费用          | 24,024.83     | 0.40%     | -123,841.97   | -1.92%    | 119.40%  |
| 税金及附加         | 322,967.71    | 5.32%     | 458,145.67    | 7.10%     | -29.51%  |
| 净利润           | -1,450,313.17 | -23.90%   | -319,029.17   | -4.95%    | -354.60% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,502,298.71 | -         | -1,411,435.28 | -         | -77.29%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -110,291.51   | -         | -56,829.60    | -         | -94.07%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |               | -         |               | -         |          |

**项目重大变动原因:**

受大环境影响，国内外贸易形势严峻，销售收入大幅下降，造成销售费用、税金及附加都有下降，营业成本的增长是销售产品结构变动影响，老产品毛利低的产品比重增加，整体毛利率下降30.94%；财务费用增加是因为汇兑损益所致；营业利润变动主要是销售收入减少，且毛利率降低；投资活动产生的现金流量净额变动94.07%由于上期固定资产投资比当期多。

## 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

公司遵循以人为本的核心价值观，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，通过增加地方税收，提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展和共享企业发展成果。

## 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   |
|------------|--|
| 原材料价格波动的风险 | 公司生产所需的原材料主要为钢材, 钢材的价格波动直接或间接地影响公司生产成本。钢材作为大宗商品, 价格波动较大, 会给公司带来一定的经营压力。钢材的采购价格取决于市场价格走势, 主要受市场供需关系因素影响。如果国内钢材市场供应价格出现大幅波动, 未来钢材价格攀升, 将会推高公司产品成本, 进而会给公司的经营业绩带来不利影响。            |
| 自然灾害风险     | 公司主要产品为碾米机械设备, 受农业生产季节性影响, 农机产品的销售表现出较为明显的季节性特征。近年来, 国内外旱、洪灾等极端天气频繁发生, 如果极端天气的发生造成稻谷严重减产, 将可能导致公司下游客户对公司产品的需求减少, 从而对公司的盈利水平产生不利影响。   |
| 政策风险       | 公司生产的碾米机械设备属于国家产业政策鼓励的农业机械领域, 我国从 2004 年开始出台了《农业机械化促进法》以及一系列配套产业扶持政策, 极大促进了我国农业机械化的进程和农机工业的发展。将来如果国家对农业机械相关行业的鼓励扶持政策发生变化, 将对公司碾米机械的产品需求产生一定影响, 从而影响公司的经营业绩, 可能导致公司经营业绩出现下滑的风险。 |
| 技术开发风险     | 近些年来, 随着稻米产业的发展、科技的进步, 碾米机械行业的技术发展步入了快速轨道, 技术革新和工艺换代加快。尽管公司积累了丰富的产品开发经验, 掌握了碾米机械设计与制造等关键技术和工艺, 可以根据市场和客户的需求来快速为用户定做其所需要的产品, 提升捕捉市场机会的能力, 但公司技术发展如果不能满足市场的需要, 将对公司的发展产生不利影响。    |

|                    |   |
|--------------------|---|
| 安全生产风险             | <p>公司的生产经营需大量的现场作业活动,存在一定危险性,且生产须符合国家关于安全、环保、消防等方面的法律、法规和行业规定,因此公司在生产实施过程中,既要考虑施工现场人员的安全和健康,也要考虑项目投产后操作人员的安全和健康;既要考虑生产阶段的环境保护问题,又要考虑产品使用中的环境保护问题。如果公司产品在生产、使用过程中出现安全、环保、消防等方面工作不到位的情况,则会面临被相关机构处罚的风险。</p>         |
| 汇率波动风险             | <p>报告期内,公司外销收入占主营业务收入的比重为44.18%,占比较高。根据公司的商业模式以及未来的发展战略,公司未来较长一段时间内的重要收入来源仍将来自于境外市场,公司在向境外市场销售时,主要通过美元进行商品销售的结算。报告期内,人民币对美元汇率波动的幅度不断增大,虽然公司能够根据汇率的波动与境外客户商定价格,但如果未来汇率出现大幅波动或者我国汇率政策发生重大变化,有可能会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> |
| 出口退税政策变动的风险        | <p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《出口货物退(免)税管理办法(试行)》等法律法规的相关规定,对国家相关规定的出口货物,实行增值税“免抵退税”政策。公司的出口货物主要为碾米机械单机、成套设备及其配件,报告期内享受国家增值税“免抵退税”政策,增值税退税率为9%、13%。未来国家增值税出口退税政策发生重大调整,尤其是公司出口货物所适用的出口退税率发生重大调整,将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>     |
| 出口国家或地区政策、经济环境变动风险 | <p>公司产品的出口地主要分布在孟加拉国、菲律宾、印度尼西亚、斯里兰卡、俄罗斯、韩国、印度等国家或地区。虽然公司主要外销客户所在国家或地区较为分散,且主要出口国对公司产品进口不存在禁止或限制措施,但如果公司的主要客户所在的国家或地区发生大幅度的政治危机和经济波动,将会对公司的经营业绩产生一定的影响。</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 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.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额 |
|------------------------|------------|------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务       | 500,000.00 | 0    |
| 销售产品、商品,提供劳务           | 0          | 0    |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0          | 0    |
| 其他                     | 0          | 0    |
| 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             | 0          | 0    |
| 与关联方共同对外投资             | 0          | 0    |
| 提供财务资助                 | 0          | 0    |
| 提供担保                   | 0          | 0    |
| 委托理财                   | 0          | 0    |

| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|----------------|------|------|
| 存款             | 0    | 0    |
| 贷款             | 0    | 0    |
|                |      |      |

**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：**

关联交易对公司的生产经营没有影响

(四)

(五) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型            | 承诺开始日期     | 承诺结束日期     | 承诺履行情况 |
|---------|------------|-----------------|------------|------------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 部分房产未办妥产权证的风险承诺 | 2017年8月11日 | <u>请选择</u> | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 回购承诺            | 2017年3月31日 | 2019年3月31日 | 已履行完毕  |
| 公开转让说明书 | 其他         | 同业竞争承诺          | 2017年8月11日 | <u>请选择</u> | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺          | 2017年8月11日 | <u>请选择</u> | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺          | 2017年8月11日 | <u>请选择</u> | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 规范关联交易的风险承诺     | 2017年8月11日 | <u>请选择</u> | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 资金占用承诺          | 2017年8月11日 | <u>请选择</u> | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他         | 同业竞争承诺          | 2017年8月11日 | <u>请选择</u> | 正在履行中  |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |    |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|----|
|                 |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 22,692,000 | 45.38% | 0          | 22,692,000 | 45.38% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 3,726,000  | 7.45%  | -2,076,000 | 1,650,000  | 3.30%  |    |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 27,308,000 | 54.62% | 0          | 27,308,000 | 54.62% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,500,000 | 31%    | 0          | 15,500,000 | 31.00% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 11,808,000 | 23.62% | -6,858,000 | 4,950,000  | 9.90%  |    |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |    |
| 总股本             |               | 50,000,000 | -      | 0          | 50,000,000 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |            |        |            |            |        | 39 |

#### 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  | 浙江展诚建设集团股份有限公司 | 15,500,000 | 0    | 15,500,000 | 31%     | 15,500,000  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 章洪斌            | 5,600,000  | 0    | 5,600,000  | 11.2%   | 4,200,000   | 1,400,000   | 0           | 0             |
| 3  | 韩祖耀            | 5,001,000  | 0    | 5,001,000  | 10.002% | 3,750,000   | 1,251,000   | 0           | 0             |
| 4  | 姚爱萍            | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 6%      | 0           | 3,000,000   | 0           | 0             |
| 5  | 楼文安            | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 6%      | 0           | 3,000,000   | 0           | 0             |
| 6  | 汤苏春            | 2,000,000  | 0    | 2,000,000  | 4%      | 0           | 2,000,000   | 0           | 0             |
| 7  | 赵可扬            | 1,000,000  | 0    | 1,000,000  | 2%      | 750,000     | 250,000     | 0           | 0             |
| 8  | 巢晓燕            | 999,000    | 0    | 999,000    | 1.998%  | 0           | 999,000     | 0           | 0             |

|           |     |            |   |            |         |            |            |   |   |
|-----------|-----|------------|---|------------|---------|------------|------------|---|---|
| 9         | 杨建娣 | 800,000    | 0 | 800,000    | 1.6%    | 600,000    | 200,000    | 0 | 0 |
| 10        | 郭黎阳 | 751,000    | 0 | 751,000    | 1.502%  | 0          | 751,000    | 0 | 0 |
| <b>合计</b> |     | 37,651,000 | - | 37,651,000 | 75.302% | 24,800,000 | 12,851,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

王苗夫通过展诚集团可以实际支配公司股份表决权超过 31.00%，为展诚集团控股、实际控制人，与姚爱萍是夫妻关系，杨建娣为姚爱萍外甥，其他股东之间无其他关联关系。

## 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       |
| 章洪斌 | 董事长、总经理          | 男  | 1971.1  | 2023年5月25日 | 2026年5月25日 |
| 郭龙飞 | 董事               | 男  | 1962.4  | 2023年5月25日 | 2026年5月25日 |
| 袁烨  | 董事、副总经理          | 男  | 1985.7  | 2023年5月25日 | 2026年5月25日 |
| 陈艳  | 董事               | 女  | 1983.10 | 2023年5月25日 | 2026年5月25日 |
| 林铖歆 | 董事               | 男  | 1983.8  | 2023年5月25日 | 2026年5月25日 |
| 赵杭波 | 监事会主席            | 男  | 1973.11 | 2023年5月25日 | 2026年5月25日 |
| 寿晨  | 监事               | 男  | 1989.5  | 2023年5月25日 | 2026年5月25日 |
| 张晓佳 | 监事               | 女  | 1979.8  | 2023年5月25日 | 2026年5月25日 |
| 朱璋信 | 副总经理、财务负责人、董事会秘书 | 男  | 1972.6  | 2023年5月25日 | 2026年5月25日 |
| 陈小平 | 副总经理             | 男  | 1963.4  | 2023年5月25日 | 2026年5月25日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因 |
|-----|------|------|---------|------|
| 郭龙飞 | 无    | 新任   | 董事      | 新任   |
| 袁烨  | 副总经理 | 新任   | 董事、副总经理 | 新任   |
| 陈艳  | 无    | 新任   | 董事      | 新任   |
| 林铖歆 | 无    | 新任   | 董事      | 新任   |
| 赵杭波 | 无    | 新任   | 监事会主席   | 新任   |
| 寿晨  | 无    | 新任   | 监事      | 新任   |

|     |        |    |      |     |
|-----|--------|----|------|-----|
| 陈小平 | 无      | 新任 | 副总经理 | 新任  |
| 韩祖耀 | 董事     | 离任 | 无    | 任期满 |
| 何标  | 董事、总经理 | 离任 | 无    | 任期满 |
| 章圣德 | 董事     | 离任 | 无    | 任期满 |
| 赵可扬 | 董事     | 离任 | 无    | 任期满 |
| 韩亦枫 | 监事会主席  | 离任 | 无    | 任期满 |
| 杨建娣 | 监事     | 离任 | 无    | 任期满 |
| 宋波  | 副总经理   | 离任 | 无    | 任期满 |

**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    | 14   | 14   |
| 生产人员    | 59   | 62   |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 76   | 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          | 五（一） | 5,174,452.60         | 7,818,760.28         |
| 结算备付金         |      |                      |                      |
| 拆出资金          |      |                      |                      |
| 交易性金融资产       |      |                      |                      |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      | 0                    | 0                    |
| 应收账款          | 五（二） | 1,149,543.34         | 850,989.04           |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          | 五（三） | 262,295.86           | 218,258.08           |
| 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（四） | 43,963.00            | 28,170.42            |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 五（五） | 23,486,401.49        | 23,101,838.64        |
| 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        |      |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>30,116,656.29</b> | <b>32,018,016.46</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         | 五（六）  | 701,676.92    | 728,861.55    |
| 固定资产           | 五（七）  | 21,113,368.39 | 22,425,828.65 |
| 在建工程           |       |               |               |
| 生产性生物资产        |       |               |               |
| 油气资产           |       |               |               |
| 使用权资产          |       |               |               |
| 无形资产           | 五（八）  | 8,409,934.26  | 8,538,936.66  |
| 开发支出           |       |               |               |
| 商誉             |       |               |               |
| 长期待摊费用         | 五（九）  | 128,586.93    | 171,449.24    |
| 递延所得税资产        | 五（十）  | 483,841.77    | 762,933.56    |
| 其他非流动资产        | 五（十一） | 60,000.00     | 60,000.00     |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 30,897,408.27 | 32,688,009.66 |
| <b>资产总计</b>    |       | 61,014,064.56 | 64,706,026.12 |
| <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           | 五（十二） | 3,337,288.20  | 3,546,652.15  |
| 预收款项           | 五（十三） | 231,253.95    | 242,603.16    |
| 合同负债           | 五（十四） | 528,269.02    | 831,805.13    |
| 卖出回购金融资产款      |       |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |       |               |               |
| 代理买卖证券款        |       |               |               |
| 代理承销证券款        |       |               |               |
| 应付职工薪酬         | 五（十五） | 71,782.64     | 1,007,168.91  |
| 应交税费           | 五（十六） | 298,770.42    | 1,154,985.05  |
| 其他应付款          | 五（十七） | 213,180.85    | 144,533.16    |
| 其中：应付利息        |       |               |               |
| 应付股利           |       |               |               |
| 应付手续费及佣金       |       |               |               |
| 应付分保账款         |       |               |               |
| 持有待售负债         |       |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |       |               |               |
| 其他流动负债         | 五（十八） | 14,312.35     | 8,758.26      |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 4,694,857.43  | 6,936,505.82  |
| <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           |        |               |               |
| 其他非流动负债           |        |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |        |               |               |
| <b>负债合计</b>       |        | 4,694,857.43  | 6,936,505.82  |
| <b>所有者权益：</b>     |        |               |               |
| 股本                | 五（十九）  | 50,000,000    | 50,000,000    |
| 其他权益工具            |        |               |               |
| 其中：优先股            |        |               |               |
| 永续债               |        |               |               |
| 资本公积              | 五（二十）  | 3,770,541.06  | 3,770,541.06  |
| 减：库存股             |        |               |               |
| 其他综合收益            |        |               |               |
| 专项储备              |        |               |               |
| 盈余公积              | 五（二十一） | 529,064.80    | 529,064.80    |
| 一般风险准备            |        |               |               |
| 未分配利润             | 五（二十二） | 2,019,601.27  | 3,469,914.44  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 56,319,207.13 | 57,769,520.30 |
| 少数股东权益            |        |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 56,319,207.13 | 57,769,520.30 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 61,014,064.56 | 64,706,026.12 |

法定代表人：章洪斌

主管会计工作负责人：陈仙霞

会计机构负责人：朱璋信

## （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> |        | 6,067,764.86 | 6,448,581.79 |
| 其中：营业收入        | 五（二十三） | 6,067,764.86 | 6,448,581.79 |
| 利息收入           |        |              |              |
| 已赚保费           |        |              |              |
| 手续费及佣金收入       |        |              |              |
| <b>二、营业总成本</b> |        | 7,397,854.04 | 6,860,639.96 |
| 其中：营业成本        | 五（二十   | 4,434,533.84 | 3,935,205.72 |

|                               |        |               |              |
|-------------------------------|--------|---------------|--------------|
|                               | 三)     |               |              |
| 利息支出                          |        |               |              |
| 手续费及佣金支出                      |        |               |              |
| 退保金                           |        |               |              |
| 赔付支出净额                        |        |               |              |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |               |              |
| 保单红利支出                        |        |               |              |
| 分保费用                          |        |               |              |
| 税金及附加                         | 五(二十四) | 322,967.71    | 458,145.67   |
| 销售费用                          | 五(二十五) | 182,620.00    | 399,352.80   |
| 管理费用                          | 五(二十六) | 2,023,106.59  | 1,785,014.84 |
| 研发费用                          | 五(二十七) | 410,601.07    | 406,762.90   |
| 财务费用                          | 五(二十八) | 24,024.83     | -123,841.97  |
| 其中：利息费用                       |        |               |              |
| 利息收入                          |        | 6,841.71      | 7,109.00     |
| 加：其他收益                        | 五(二十九) | 149,299.19    | 107,109.46   |
| 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）           |        |               |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五(三十)  | 8,943.61      | -1,368.26    |
| 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(三十一) |               | -12,712.20   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -1,171,846.38 | -319,029.17  |
| 加：营业外收入                       | 五(三十二) | 625.00        |              |
| 减：营业外支出                       |        |               |              |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -1,171,221.38 | -319,029.17  |
| 减：所得税费用                       |        | 279,091.79    |              |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -1,450,313.17 | -319,029.17  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |               |              |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -             | -            |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |        | -1,450,313.17 | -319,029.17  |

|                              |   |               |             |
|------------------------------|---|---------------|-------------|
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   |               |             |
| (二) 按所有权归属分类：                | - | -             | -           |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |   |               |             |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | -1,450,313.17 | -319,029.17 |
| <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>              |   | -1,450,313.17 | -319,029.17 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |   |               |             |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |   |               |             |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |               |             |
| (一) 基本每股收益（元/股）              |   | -0.029        | -0.0064     |
| (二) 稀释每股收益（元/股）              |   | -0.029        | -0.0064     |

法定代表人：章洪斌

主管会计工作负责人：陈仙霞

会计机构负责人：朱璋信

### (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        |    | 5,634,398.35 | 8,218,468.36 |
| 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                   |        | 117,816.29           | 472,115.28           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（三十四） | 381,331.19           | 424,323.08           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>6,133,545.83</b>  | <b>9,114,906.72</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 3,328,651.37         | 5,359,545.74         |
| 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           |        | 3,317,132.49         | 3,416,463.11         |
| 支付的各项税费                   |        | 1,206,010.70         | 1,094,696.12         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三十四） | 784,049.98           | 655,637.03           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>8,635,844.54</b>  | <b>10,526,342.00</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-2,502,298.71</b> | <b>-1,411,435.28</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 |        |                      |                      |
| 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            |        |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 110,291.51           | 56,829.60            |
| 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            |        |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>110,291.51</b>    | <b>56,829.60</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-110,291.51</b>   | <b>-56,829.60</b>    |
| <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> |  | -31,717.46    |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -2,644,307.68 | -1,468,264.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 7,818,760.28  | 7,188,431.58  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 5,174,452.60  | 5,720,166.70  |

法定代表人：章洪斌

主管会计工作负责人：陈仙霞

会计机构负责人：朱璋信

### 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 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

## 浙江展诚机械股份有限公司 二〇二三年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 公司基本情况

浙江展诚机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由原诸暨粮食机械厂在 2003 年 5 月改制而成,根据诸暨市粮食局和浙江展诚建设集团股份有限公司(原名为浙江耀江建设集团股份有限公司)2003 年 9 月 30 日签订的诸暨粮食机械厂产权转让合同,诸暨市粮食局受诸暨市人民政府和诸暨粮食机械厂职工股东委托,将诸暨粮食机械厂全部产权计 1,268.00 万元以中标价 1,910.00 万元转让给浙江展诚建设集团股份有限公司。根据浙江展诚建设集团股份有限公司和韩祖耀 2003 年 10 月 21 日签订的资产转让协议,浙江展诚建设集团股份有限公司将诸暨粮食机械厂 20%产权计 253.60 万元平价转让给韩祖耀。

公司成立于 2003 年 12 月 8 日,由浙江展诚建设集团股份有限公司、韩祖耀以其分别取得的

---

诸暨粮食机械厂产权出资设立，公司成立时的注册资本为 1,268.00 万元，其中：浙江展诚建设集团股份有限公司出资 1,014.40 万元，占注册资本的 80%；韩祖耀出资 253.60 万元，占注册资本的 20%。该出资业经诸暨天宇会计师事务所有限公司审验，并出具了诸天宇验内字[2003]第 418 号验资报告。公司成立时名称为“浙江耀江机械有限公司”。

根据公司 2004 年 5 月 25 日股东会决议，公司增加注册资本 3,732.00 万元，其中：浙江展诚建设集团股份有限公司认缴出资 2,985.60 万元，韩祖耀认缴出资 746.40 万元，公司变更后的注册资本和实收资本为 5,000.00 万元，其中浙江展诚建设集团股份有限公司出资 4,000.00 万元，占注册资本的 80%；韩祖耀出资 1,000.00 万元，占注册资本的 20%。本次出资业经诸暨天宇会计师事务所有限公司审验，并出具了诸天宇验内字[2004]第 172 号验资报告。

根据公司 2007 年 7 月 11 日股东会决议，公司名称变更为“浙江展诚机械有限公司”。

根据公司 2015 年 5 月 8 日股东会决议，浙江展诚建设集团股份有限公司、韩祖耀将其持有的公司部分股权转让给 35 名自然人，其中：浙江展诚建设集团股份有限公司将其持有的公司 2,450.00 万元股权平价转让给章洪斌、姚爱萍、楼文安、汤苏春、章圣德、赵可扬、巢晓燕、杨建娣、何标、黄志勇、姚亦明、陈怀义、寿全根、朱魏、赵信苗、王兵、蒋海鹰、方国泰、楼国水、吕党日、朱璋信、宋波、袁焯、翁晓尧、马国星、杨清钦、俞成林、张晓佳、殷仲樊、单蕾蕾、应国成、冯兵、翁海波、胡一平、俞满江等 35 名自然人，韩祖耀将其持有的公司 500.00 万元股权平价转让给章洪斌。

根据公司 2016 年 4 月 8 日股东会决议，公司整体改制为股份公司，以 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 53,770,541.06 元为基础整体折股，同时公司更名为“浙江展诚机械股份有限公司”，折股后公司股本为 5,000.00 万元，资本公积 3,770,541.06 元，业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 4 月 8 日出具立信中联验字（2016）D-0027 号《验资报告》。

2017 年 7 月 20 日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意挂牌函（《股转系统函[2017]4115 号》），并于 2017 年 8 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，代码：871732。

公司的统一社会信用代码：91330600146214968P。

注册地：诸暨市陶朱街道城西开发区建工路 1 号。

主要经营活动：粮食收购（凭有效许可证经营）；一般经营项目：制造、销售、设计、安装：粮食机械设备，环保机械设备，钢架网架结构，五金产品，食品、饮料及饲料生产专用设备，安全用金属制品，风机，包装设备，农、林、牧、渔专用机械设备；批发、零售：五金产品、机械设备、机电设备、金属材料；从事货物及技术的进出口业务（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）。

所属行业为农业机械行业中的碾米机械制造行业。

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 5,000.00 万股，注册资本为 5,000.00 万

---

元，本公司的实际控制人为王苗夫。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 27 日批准报出。

## 财务报表的编制基础

### 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。

### 持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 06 月 30 日止的财务报表。

## 重要会计政策及会计估计

### 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 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。

### 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。

## 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 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。

### 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。

### **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。

### **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。

### **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。

### 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，或当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 | 应收控股股东浙江展诚建设集团股份有限公司及其合并范围内企业的款项（有证据表明存在减值风险的除外）。 | 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  | 应收控股股东浙江展诚建设集团股份有限公司及其合并范围内企业的款项（有证据表明存在减值风险的除外）。 | 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  | 除组合一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       |

## 存货

### 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 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。

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 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。

### 持有待售资产

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，已经获得批准。

### 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### 固定资产

#### 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。

#### 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服务，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      | 4.00   | 4.80    |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 4.00   | 9.60    |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5       | 4.00   | 19.20   |

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 5       | 4.00   | 19.20   |

## 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。

## 借款费用

### 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。

### 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。

### 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。

### **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（按每月月末平均）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。

### **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。

### **无形资产**

#### **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。

### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目   | 预计使用寿命 | 依 据      |
|-------|--------|----------|
| 土地使用权 | 50     | 土地使用权证规定 |
| 软件费   | 10     |          |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 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

公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 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。

### **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。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### **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。

### **职工薪酬**

#### **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。

#### **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。

### **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。

### **预计负债**

#### **预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

#### **各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

---

## 收入

### 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。

### 具体原则

#### (1) 境内销售

销售给国内客户的产品，根据客户订单发出货物，在发出货物并经客户签收的当期，依据双方协议价格确认收入。

#### (2) 境外销售

公司对于出口销售的产品，货物在出口装运后风险报酬转移，公司在货物报关出口的当期，依据出口报关单、提单等确认销售收入。

## 政府补助

### 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。

### 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

### 会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或

发生毁损的，应当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。

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **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、清偿负债同时进行时，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。

### **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。

#### **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。

## 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。

## 重要会计政策和会计估计的变更

### 重要会计政策变更

报告期内，本公司未发生会计政策变更事项。

### 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。

## 税项

### 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%、9% |
|         | 应税收入  | 5%     |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳的增值税额和免抵增值税额计缴                                      | 7%     |
| 教育费附加   | 按应缴纳的增值税额和免抵增值税额计缴                                      | 3%     |
| 地方教育附加  | 按应缴纳的增值税额和免抵增值税额计缴                                      | 2%     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 25%    |

## 财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位均为人民币元，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 06 月 30 日，“上年年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日。

### 货币资金

| 项 目 | 期末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|        | 外币金额 | 折算率    | 人民币金额        |
|--------|------|--------|--------------|
| 库存现金   |      |        | 13,067.00    |
| 银行存款   |      |        | 5,161,385.60 |
| 其中：人民币 |      |        | 5,161,339.35 |
| 美元     | 6.40 | 7.2258 | 46.25        |
| 其他货币资金 |      |        |              |
| 合 计    | 6.40 |        | 5,174,452.60 |

续：

| 项 目    | 上年年末余额     |        |              |
|--------|------------|--------|--------------|
|        | 外币金额       | 折算率    | 人民币金额        |
| 库存现金   |            |        | 465.15       |
| 银行存款   |            |        | 7,818,295.13 |
| 其中：人民币 |            |        | 6,578,792.10 |
| 美元     | 177,971.89 | 6.9646 | 1,239,503.03 |
| 其他货币资金 |            |        |              |
| 合 计    | 177,971.89 |        | 7,818,760.28 |

## 应收账款

### 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  | 1,118,805.30 | 732,704.09   |
| 1—2 年  | 22,233.17    | 41,348.00    |
| 2—3 年  | 41,196.88    | 134,172.18   |
| 3—4 年  | 63,222.05    | 30,996.51    |
| 4—5 年  | 31,098.11    | 41,440.83    |
| 5 年以上  | 267,879.51   | 249,252.54   |
| 小 计    | 1,544,435.02 | 1,229,914.15 |
| 减：坏账准备 | 394,891.68   | 378,925.11   |
| 合 计    | 1,149,543.34 | 850,989.04   |

### 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 | 42,847.50    | 2.77   | 42,847.50  | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,501,587.52 | 97.23  | 352,044.18 | 23.44    | 1,149,543.34 |
| 其中：组合 1   |              |        |            |          |              |

| 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 (%) |              |
| 组合 2 | 1,501,587.52 | 97.23  | 352,044.18 | 23.44    | 1,149,543.34 |
| 合计   | 1,544,435.02 | 100.00 | 394,891.68 | 25.57    | 1,149,543.34 |

续:

| 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 | 42,847.50    | 3.48   | 42,847.50  | 100.00   |            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,187,066.65 | 96.52  | 336,077.61 | 28.31    | 850,989.04 |
| 其中: 组合 1  |              |        |            |          |            |
| 组合 2      | 1,187,066.65 | 96.52  | 336,077.61 | 28.31    | 850,989.04 |
| 合计        | 1,229,914.15 | 100.00 | 378,925.11 | 30.81    | 850,989.04 |

期末按单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位)      | 期末余额      |           |          |        |
|-----------------|-----------|-----------|----------|--------|
|                 | 应收账款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 黑龙江省铁力九河泉米业有限公司 | 42,847.50 | 42,847.50 | 100.00   | 预计无法收回 |

组合 2 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,118,805.30 | 55,940.27  | 5.00     |
| 1—2 年 | 22,233.17    | 2,223.32   | 10.00    |
| 2—3 年 | 41,196.88    | 12,359.06  | 30.00    |
| 3—4 年 | 63,222.05    | 31,611.03  | 50.00    |
| 4—5 年 | 31,098.11    | 24,878.49  | 80.00    |
| 5 年以上 | 225,032.01   | 225,032.01 | 100.00   |
| 合计    | 1,501,587.52 | 352,044.18 |          |

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 |            |
| 按单项计提坏账准备 | 42,847.50  |           |       |       | 42,847.50  |
| 按组合计提坏账准备 | 336,077.61 | 15,966.57 |       |       | 352,044.18 |
| 合计        | 378,925.11 | 15,966.57 |       |       | 394,891.68 |

本期实际核销的应收账款情况：

本期核销应收账款金额为 0.00 元。

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       |
| DURGA BHAWANI ENTERPRISES | 418,850.72  | 27.12           | 20,942.54  |
| AGRO-MAX TECHNOLOGIES     | 394,369.71  | 25.53           | 19,718.49  |
| OMEGA INTERNATTONAL       | 242,757.62  | 15.72           | 12,137.88  |
| 福建众毅制造有限公司                | 168,000.00  | 10.88           | 108,035.00 |
| HENRY PUA                 | 132,614.75  | 8.59            | 119,080.36 |
| 合计                        | 1,356,592.8 | 87.84           | 279,914.27 |

截至 2023 年 06 月 30 日止应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

预付款项

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 | 211,415.36 | 80.60  | 174,058.58 | 79.75  |
| 1—2 年 | 19,281.00  | 7.35   | 43,794.50  | 20.07  |
| 2—3 年 | 31,199.50  | 11.90  | 5.00       | 0.00   |
| 3—4 年 |            |        | 400.00     | 0.18   |
| 4—5 年 | 400.00     | 0.15   |            |        |
| 5 年以上 |            |        |            |        |
| 总计    | 262,295.86 | 100.00 | 218,258.08 | 100.00 |

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 (%) |
|------------------|------------|---------------------|
| 南京渠达自动化系统有限公司    | 40,000.00  | 15.25               |
| 浙江金杜智源知识产权代理有限公司 | 32,560.00  | 12.41               |
| 兴化市优耐特不锈钢制品厂     | 31,500.00  | 12.01               |
| 上海星谷信息科技有限公司     | 26,820.00  | 10.23               |
| 乐清市国众气动液压科技有限公司  | 24,025.50  | 9.16                |
| 合计               | 154,905.50 | 59.06               |

## 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 | 43,963.00 | 28,170.42 |
| 合 计   | 43,963.00 | 28,170.42 |

## 其他应收款

### (1) 其他应收款按账龄披露

| 账 龄    | 期末余额      | 上年年末余额    |
|--------|-----------|-----------|
| 1 年以内  | 35,044.88 | 15,076.53 |
| 1—2 年  | 11,855.96 | 10,941.91 |
| 2—3 年  |           |           |
| 3—4 年  |           |           |
| 4—5 年  |           | 20,000.00 |
| 5 年以上  | 3,000.00  | 13,000.00 |
| 小 计    | 49,900.84 | 59,018.44 |
| 减：坏账准备 | 5,937.84  | 30,848.02 |
| 合 计    | 43,963.00 | 28,170.42 |

### (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 | 49,900.84 | 100.00 | 5,937.84 | 11.90    | 43,963.00 |
| 其中：组合 1   |           |        |          |          |           |
| 组合 2      | 49,900.84 | 100.00 | 5,937.84 | 11.90    | 43,963.00 |
| 合 计       | 49,900.84 | 100.00 | 5,937.84 | 11.90    | 43,963.00 |

续：

| 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 | 59,018.44 | 100.00 | 30,848.02 | 52.27    | 28,170.42 |
| 其中：组合 1   |           |        |           |          |           |

| 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 (%) |           |
| 组合 2 | 59,018.44 | 100.00 | 30,848.02 | 52.27    | 28,170.42 |
| 合 计  | 59,018.44 | 100.00 | 30,848.02 | 52.27    | 28,170.42 |

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄   | 期末余额      |          |          |
|-------|-----------|----------|----------|
|       | 其他应收款     | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 35,044.88 | 1,752.24 | 5.00     |
| 1—2 年 | 11,855.96 | 1,185.60 | 10.00    |
| 2—3 年 |           | -        | 30.00    |
| 3—4 年 |           | -        | 50.00    |
| 4—5 年 |           | -        | 80.00    |
| 5 年以上 | 3,000.00  | 3,000.00 | 100.00   |
| 合 计   | 49,900.84 | 5,937.84 |          |

### (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<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |            |
| 期初余额           | 30,848.02          |                              |                              | 30,848.02  |
| 期初其他应收款账面余额在本期 |                    |                              |                              |            |
| —转入第二阶段        |                    |                              |                              |            |
| —转入第三阶段        |                    |                              |                              |            |
| —转回第二阶段        |                    |                              |                              |            |
| —转回第一阶段        |                    |                              |                              |            |
| 本期计提           | -24,910.18         |                              |                              | -24,910.18 |
| 本期转回           |                    |                              |                              |            |
| 本期转销           |                    |                              |                              |            |
| 本期核销           |                    |                              |                              |            |
| 其他变动           |                    |                              |                              |            |
| 期末余额           | 5,937.84           |                              |                              | 5,937.84   |

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) |            |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| 期初余额    | 59,018.44      |                      |                      | 59,018.44  |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |            |
| —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    | 264,483.00     |                      |                      | 264,483.00 |
| 本期直接减记  | 273,600.60     |                      |                      | 273,600.60 |
| 本期终止确认  |                |                      |                      |            |
| 其他变动    |                |                      |                      |            |
| 期末余额    | 49,900.84      |                      |                      | 49,900.84  |

(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 |          |
| 按组合计提坏账准备 | 30,848.02 | -24,910.18 |       |       | 5,937.84 |

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额    | 上年年末余额    |
|------|-----------|-----------|
| 保证金  | 33,000.00 | 33,000.00 |
| 备用金  | 13,702.87 | 8,344.17  |
| 代垫款项 | 3,197.97  | 17,674.27 |
| 合计   | 49,900.84 | 59,018.44 |

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

| 单位名称    | 款项性质 | 期末余额      | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------|------|-----------|------|---------------------|----------|
| 广安投标保证金 | 保证金  | 23,000.00 | 1年以内 | 46.09               | 1,150.00 |
| 杨凯      | 备用金  | 10,000.00 | 1年以内 | 20.04               | 500.00   |
| 合计      |      | 33,000.00 |      | 66.13               | 1,650.00 |

存货

| 项目  | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|-----|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|     | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料 | 4,834,830.57 |      | 4,834,830.57 | 5,358,418.59 |      | 5,358,418.59 |
| 在产品 | 8,880,837.05 |      | 8,880,837.05 | 7,830,526.34 |      | 7,830,526.34 |

| 项 目 | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|     | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 半成品 | 5,319,393.98  |      | 5,319,393.98  | 5,319,849.73  |      | 5,319,849.73  |
| 产成品 | 4,451,339.89  |      | 4,451,339.89  | 4,593,043.98  |      | 4,593,043.98  |
| 合 计 | 23,486,401.49 |      | 23,486,401.49 | 23,101,838.64 |      | 23,101,838.64 |

## 投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目          | 房屋、建筑物       | 土地使用权      | 合 计          |
|--------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值      |              |            |              |
| (1) 上年年末余额   | 2,747,286.00 | 994,816.00 | 3,742,102.00 |
| (2) 本期增加金额   |              |            |              |
| — 固定资产转入     |              |            |              |
| — 企业合并增加     |              |            |              |
| (3) 本期减少金额   |              |            |              |
| — 转入固定资产     |              |            |              |
| — 处置         |              |            |              |
| (4) 期末余额     | 2,747,286.00 | 994,816.00 | 3,742,102.00 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 |              |            |              |
| (1) 上年年末余额   | 2,608,314.97 | 404,925.48 | 3,013,240.45 |
| (2) 本期增加金额   |              |            |              |
| — 计提或摊销      | 17,186.46    | 9,998.17   | 27,184.63    |
| (3) 本期减少金额   |              |            |              |
| — 转入固定资产     |              |            |              |
| — 处置         |              |            |              |
| (4) 期末余额     | 2,625,501.43 | 414,923.65 | 3,040,425.08 |
| 3. 减值准备      |              |            |              |
| (1) 上年年末余额   |              |            |              |
| (2) 本期增加金额   |              |            |              |
| — 计提         |              |            |              |
| (3) 本期减少金额   |              |            |              |
| — 转入固定资产     |              |            |              |
| — 处置         |              |            |              |
| (4) 期末余额     |              |            |              |
| 4. 账面价值      |              |            |              |
| (1) 期末账面价值   | 121,784.57   | 579,892.35 | 701,676.92   |
| (2) 上年年末账面价值 | 138,971.03   | 589,890.52 | 728,861.55   |

截至 2023 年 06 月 30 日止公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

截至 2023 年 06 月 30 日止公司无被抵押的投资性房地产情况。

## 固定资产

### 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   | 21,113,368.39 | 22,425,828.65 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 21,113,368.39 | 22,425,828.65 |

### 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       | 合计            |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |               |            |            |               |
| (1) 期初余额   | 58,938,126.72 | 13,853,431.33 | 527,931.00 | 321,952.98 | 73,641,442.03 |
| (2) 本期增加金额 |               |               |            |            |               |
| —购置        | 14,727.43     | 70,796.46     |            | 13,849.92  | 99,373.81     |
| —在建工程转入    |               |               |            |            |               |
| —投资性房地产转入  |               |               |            |            |               |
| (3) 本期减少金额 |               |               |            |            |               |
| —处置或报废     |               |               |            |            |               |
| (4) 期末余额   | 58,952,854.15 | 13,924,227.79 | 527,931.00 | 335,802.90 | 73,740,815.84 |
| 2. 累计折旧    |               |               |            |            |               |
| (1) 期初余额   | 37,695,377.48 | 12,734,388.67 | 507,873.76 | 277,973.47 | 51,215,613.38 |
| (2) 本期增加金额 | 1,359,481.03  | 46,199.00     |            | 6,154.04   | 1,411,834.07  |
| —计提        |               |               |            |            |               |
| —投资性房地产转入  |               |               |            |            |               |
| (3) 本期减少金额 |               |               |            |            |               |
| —处置或报废     |               |               |            |            |               |
| (4) 期末余额   | 39,054,858.51 | 12,780,587.67 | 507,873.76 | 284,127.51 | 52,627,447.45 |
| 3. 减值准备    |               |               |            |            |               |
| (1) 期初余额   |               |               |            |            |               |
| (2) 本期增加金额 |               |               |            |            |               |
| —计提        |               |               |            |            |               |
| (3) 本期减少金额 |               |               |            |            |               |
| —处置或报废     |               |               |            |            |               |
| 4. 账面价值    |               |               |            |            |               |
| (1) 期末账面价值 | 19,897,995.64 | 1,143,640.12  | 20,057.24  | 51,675.39  | 21,113,368.39 |
| (2) 期初账面价值 | 21,242,749.24 | 1,119,042.66  | 20,057.24  | 43,979.51  | 22,425,828.65 |

截至 2023 年 06 月 30 日止公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

截至 2023 年 06 月 30 日止公司无被抵押的固定资产情况。

## 无形资产

### 无形资产情况

| 项 目        | 土地使用权         | 软件        | 合 计           |
|------------|---------------|-----------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |           |               |
| (1) 期初余额   | 12,729,300.24 | 34,188.03 | 12,763,488.27 |
| (2) 本期增加金额 |               |           |               |
| —购置        |               |           |               |
| (3) 本期减少金额 |               |           |               |
| —处置        |               |           |               |
| (4) 期末余额   | 12,729,300.24 | 34,188.03 | 12,763,488.27 |
| 2. 累计摊销    |               |           |               |
| (1) 期初余额   | 4,202,899.21  | 21,652.40 | 4,224,551.61  |
| (2) 本期增加金额 | 127,293.00    | 1,709.40  | 129,002.40    |
| —计提        | 127,293.00    | 1,709.40  | 129,002.40    |
| (3) 本期减少金额 |               |           |               |
| —处置        |               |           |               |
| (4) 期末余额   | 4,330,192.21  | 23,361.80 | 4,353,554.01  |
| 3. 减值准备    |               |           |               |
| (1) 期初余额   |               |           |               |
| (2) 本期增加金额 |               |           |               |
| —计提        |               |           |               |
| (3) 本期减少金额 |               |           |               |
| —处置        |               |           |               |
| (4) 期末余额   |               |           |               |
| 4. 账面价值    |               |           |               |
| (1) 期末账面价值 | 8,399,108.03  | 10,826.23 | 8,409,934.26  |
| (2) 期初账面价值 | 8,526,401.03  | 12,535.63 | 8,538,936.66  |

截至 2023 年 06 月 30 日止公司无未办妥产权证书的无形资产情况。

截至 2023 年 06 月 30 日止公司无无形资产用于抵押担保。

### 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       |
|------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 装修工程 | 171,449.24 |        | 42,862.31 |        | 128,586.93 |
| 合 计  | 171,449.24 |        | 42,862.31 |        | 128,586.93 |

### 递延所得税资产

### 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    |
| 资产减值准备 | 394,891.68   | 98,722.92  | 378,925.11   | 94,731.28  |
| 可弥补亏损  | 1,540,475.41 | 385,118.85 | 2,672,809.11 | 668,202.28 |
| 合 计    | 1,935,367.09 | 483,841.77 | 3,051,734.22 | 762,933.56 |

### 其他非流动资产

| 项 目   | 期末余额      | 上年年末余额    |
|-------|-----------|-----------|
| 预付设备款 | 60,000.00 | 60,000.00 |

### 应付账款

#### 应付账款列示

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,185,936.85 | 2,736,124.48 |
| 1—2 年 | 312,986.84   | 464,991.86   |
| 2—3 年 | 506,913.10   | 101,488.06   |
| 3 年以上 | 331,451.41   | 244,047.75   |
| 合 计   | 3,337,288.20 | 3,546,652.15 |

#### 期末无账龄超过一年的重要应付账款

#### 按应付对象归集的期末余额前五位的应付账款

| 单位名称           | 期末余额         | 占应付账款合计数的比例(%) |
|----------------|--------------|----------------|
| 杭州舜发物资有限公司     | 760,707.92   | 22.79          |
| 诸暨市华圣机械厂       | 396,109.73   | 11.87          |
| 杭州双余机电有限公司     | 384,565.00   | 11.52          |
| 浙江展诚建设集团股份有限公司 | 366,972.48   | 11.00          |
| 诸暨市昱翔机械有限公司    | 142,685.05   | 4.28           |
| 合 计            | 2,051,040.18 | 61.46          |

截至 2023 年 06 月 30 日止应付账款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项详见附注七、（四）1。

### 预收款项

#### 预收款项列示

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

| 账 龄   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 |            | 242,603.16 |
| 1—2 年 | 231,253.95 |            |
| 2—3 年 |            |            |
| 合 计   | 231,253.95 | 242,603.16 |

报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

报告期末本公司无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### 合同负债

| 项 目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 预收商品销售款 | 528,269.02 | 831,805.13 |

#### 应付职工薪酬

##### 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         | 966,668.91   | 2,109,764.58 | 3,043,080.85 | 33,352.64 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 40,500.00    | 232,638.00   | 234,708.00   | 38,430.00 |
| 合 计          | 1,007,168.91 | 2,342,402.58 | 3,277,788.85 | 71,782.64 |

##### 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 | 936,611.00 | 1,855,601.03 | 2,792,212.03 |           |
| (2) 职工福利费       |            | 50,407.37    | 50,407.37    |           |
| (3) 社会保险费       | 24,557.91  | 155,577.86   | 153,326.89   | 26,808.88 |
| 其中：医疗保险费        | 22,389.91  | 132,859.26   | 132,223.99   | 23,025.18 |
| 工伤保险费           | 2,168.00   | 22,718.6     | 21,102.90    | 3,783.70  |
| 生育保险费           |            |              |              |           |
| (4) 住房公积金       | 5,500.00   | 33,000.00    | 32,000.00    | 6,500.00  |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |            | 15,178.32    | 15,134.56    | 43.76     |
| 合 计             | 966,668.91 | 2,109,764.58 | 3,043,080.85 | 33,352.64 |

##### 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 | 37,800.00 | 224,616.00 | 226,596.00 | 35,820.00 |
| 失业保险费  | 2,700.00  | 8,022.00   | 8,112.00   | 2,610.00  |

| 项 目 | 上年年末余额    | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|-----|-----------|------------|------------|-----------|
| 合 计 | 40,500.00 | 232,638.00 | 234,708.00 | 38,430.00 |

### 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 8,631.36   | 58,062.20    |
| 城市维护建设税 |            | 5,325.19     |
| 教育费附加   | 2,182.30   | 7,265.80     |
| 房产税     | 119,329.92 | 410,211.19   |
| 印花税     | 225.20     | 514.11       |
| 土地使用税   | 168,401.64 | 673,606.56   |
| 合 计     | 298,770.42 | 1,154,985.05 |

### 其他应付款

| 项 目   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 213,180.85 | 144,533.16 |
| 合 计   | 213,180.85 | 144,533.16 |

### 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 押金     | 66,346.60  | 66,346.60  |
| 代收代付款项 | 126,432.30 | 57,784.61  |
| 往来款    | 20,401.95  | 20,401.95  |
| 合 计    | 213,180.85 | 144,533.16 |

#### (2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(4) 截至 2023 年 06 月 30 日止其他应付款余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项详见附注七、（四）1。

### 其他流动负债

| 项 目    | 期末余额      | 上年年末余额   |
|--------|-----------|----------|
| 待结转销项税 | 14,312.35 | 8,758.26 |

### 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 | 小计 |               |
| 1. 有限售条件股份  | 27,308,000.00 |                 |    |       |    |    | 27,308,000.00 |
| 其中：境内法人持股   | 15,500,000.00 |                 |    |       |    |    | 15,500,000.00 |
| 境内自然人持股     | 11,808,000.00 |                 |    |       |    |    | 11,808,000.00 |
| 2. 无限售条件流通股 | 22,692,000.00 |                 |    |       |    |    | 22,692,000.00 |
| 合计          | 50,000,000.00 |                 |    |       |    |    | 50,000,000.00 |

### 资本公积

| 项目          | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|-------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 3,770,541.06 |      |      | 3,770,541.06 |

### 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 | 529,064.80 |      |      | 529,064.80 |

### 未分配利润

| 项目                      | 本期金额          | 上年年末余额        |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润             | 3,469,914.44  | 4,761,583.13  |
| 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              | 3,469,914.44  | 4,761,583.13  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润       | -1,450,313.17 | -1,291,668.69 |
| 减：提取法定盈余公积              |               |               |
| 期末未分配利润                 | 2,019,601.27  | 3,469,914.44  |

### 营业收入和营业成本

#### 营业收入、营业成本分类情况

| 项目   | 本期金额         |              | 上期金额         |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 5,807,247.59 | 4,407,349.22 | 6,154,951.91 | 3,922,343.15 |
| 其他业务 | 260,517.27   | 27,184.62    | 293,629.88   | 12,862.57    |
| 合计   | 6,067,764.86 | 4,434,533.84 | 6,448,581.79 | 3,935,205.72 |

#### 主营业务 (分地区)

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 国外销售 | 2,680,894.82 | 1,762,144.36 | 2,045,787.52 | 1,071,783.37 |

| 项 目  | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收 入          | 成 本          | 收 入          | 成 本          |
| 国内销售 | 3,126,352.77 | 2,645,204.86 | 4,109,164.39 | 2,850,559.78 |
| 合 计  | 5,807,247.59 | 4,407,349.22 | 6,154,951.91 | 3,922,343.15 |

### 主营业务（分类别）

| 产品名称   | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 主营业务收入       | 主营业务成本       | 主营业务收入       | 主营业务成本       |
| 碾米相关设备 | 5,807,247.59 | 4,407,349.22 | 6,154,951.91 | 3,922,343.15 |

### 前五位主要客户统计

| 客户名称                        | 销售收入         | 占全部营业收入比例（%） |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| AGRO-MAX TECHNOLOGIES       | 753,623.59   | 12.42        |
| 台州拓扬进出口有限公司                 | 651,926.61   | 10.74        |
| OMEGA INTERNATTONAL         | 585,628.23   | 9.65         |
| DURGA BHAWANI ENTERPRISES   | 472,693.15   | 7.79         |
| TUN TRADING COMPANY LIMITED | 344,130.50   | 5.67         |
| 合 计                         | 2,808,002.08 | 46.27        |

### 税金及附加

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 21,889.24  | 6,338.07   |
| 教育费附加   | 14,355.38  | 4,527.22   |
| 房产税     | 116,015.64 | 165,740.36 |
| 土地使用税   | 168,401.64 | 280,669.40 |
| 印花税     | 2,305.81   | 870.62     |
| 合 计     | 322,967.71 | 458,145.67 |

### 销售费用

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 126,888.00 | 133,317.90 |
| 差旅费  | 49,817.00  | 3,881.50   |
| 其他   |            | 12,091.00  |
| 运费   | 5,915.00   | 126,380.96 |
| 包装费  |            | 123,681.44 |
| 合 计  | 182,620.00 | 399,352.80 |

### 管理费用

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 折旧和摊销费用 | 836,621.08   | 792,502.55   |
| 职工薪酬    | 681,780.46   | 694,835.55   |
| 中介机构代理费 | 282,564.15   | 225,490.30   |
| 汽车费     | 17,485.88    | 28,089.62    |
| 业务招待费   | 27,367.52    | 19,914.00    |
| 税金      |              |              |
| 差旅费     | 2,158.24     |              |
| 通讯费     | 4,455.17     | 3,740.80     |
| 办公费     | 7,355.18     | 1,410.96     |
| 其他      | 163,318.91   | 19,031.06    |
| 合 计     | 2,023,106.59 | 1,785,014.84 |

### 研发费用

| 项 目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 职工薪酬      | 177,632.11 | 272,360.52 |
| 固定资产折旧    | 32,339.41  | 61,192.34  |
| 物料消耗及动力费用 | 191,213.11 | 62,120.42  |
| 测试费及其他    | 9,416.44   | 11,089.62  |
| 合 计       | 410,601.07 | 406,762.90 |

### 财务费用

| 项 目    | 本期发生额     | 上期发生额       |
|--------|-----------|-------------|
| 利息费用   |           |             |
| 减：利息收入 | 6,841.71  | 7,109.00    |
| 手续费支出  | 22,983.38 | 18,130.35   |
| 汇兑损益   | 7,883.16  | -134,863.32 |
| 合 计    | 24,024.83 | -123,841.97 |

### 其他收益

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 政府补助    | 148,200.00 | 106,077.02 |
| 个税手续费返还 | 1,099.19   | 1,032.44   |
| 合 计     | 149,299.19 | 107,109.46 |

### 计入其他收益的政府补助

| 补助项目       | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产/收益相关 |
|------------|------------|------------|----------|
| 一次性扩岗补贴    | 1,500.00   |            | 与收益相关    |
| 科技局给予研发后补贴 | 146,700.00 |            | 与收益相关    |
| 稳岗补贴       |            | 37,046.02  | 与收益相关    |
| 一次性留工补贴    |            | 31,500.00  | 与收益相关    |
| 纾困资金       |            | 37,531.00  | 与收益相关    |
| 合计         | 148,200.00 | 106,077.02 |          |

### 信用减值损失

| 项目        | 本期金额       | 上期金额       |
|-----------|------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | -15,966.57 | -35,205.94 |
| 其他应收款坏账损失 | 24,910.18  | 33,837.68  |
| 合计        | 8,943.61   | -1,368.26  |

### 资产处置收益

| 项目          | 本期金额 | 上期金额       |
|-------------|------|------------|
| 非流动资产处置收益   |      | -12,712.20 |
| 其中：固定资产处置收益 |      | -12,712.20 |
| 合计          |      | -12,712.20 |

### 营业外收入

| 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 |
|---------|--------|-------|---------------|
| 其他      | 625.00 |       | 625.00        |
| 无需支付的款项 |        |       |               |
| 合计      | 625.00 |       | 625.00        |

### 所得税费用

#### 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------|------------|-------|
| 当期所得税费用 |            |       |
| 递延所得税费用 | 279,091.79 |       |
| 合计      | 279,091.79 |       |

### 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目   | 本期金额          |
|------|---------------|
| 利润总额 | -1,171,221.38 |

| 项 目                   | 本期金额        |
|-----------------------|-------------|
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用    | -292,805.35 |
| 调整以前期间所得税的影响          |             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响      | 12,572.66   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 | -6,227.55   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 668,202.30  |
| 公司适用不同税率的影响           |             |
| 研发费用加计扣除的影响           | -102,650.27 |
| 所得税费用                 | 279,091.79  |

## 现金流量表项目

### 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目            | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 收到往来款、代垫款及保证金等 | 68,647.69  | 291,104.62 |
| 政府补助           | 149,299.19 | 107,109.46 |
| 出租投资性房地产收入     | 155,917.60 | 19,000.00  |
| 利息收入           | 6,841.71   | 7,109.00   |
| 营业外收入          | 625.00     |            |
| 合 计            | 381,331.19 | 424,323.08 |

### 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目            | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 支付往来款、代垫款及保证金等 |            |            |
| 销售费用支出         | 55,732.00  | 266,034.90 |
| 管理费用支出         | 504,705.05 | 298,261.74 |
| 研发费用支出         | 200,629.55 | 73,210.04  |
| 银行手续费          | 22,983.38  | 18,130.35  |
| 营业外支出          |            |            |
| 合 计            | 784,049.98 | 655,637.03 |

## 现金流量表补充资料

### 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               | -1,450,313.17 | -319,029.17  |
| 加：信用减值损失          | -8,943.61     | 1,368.26     |
| 资产减值准备            |               |              |
| 固定资产、投资性房地产折旧及摊销  | 1,439,018.70  | 1,423,347.25 |

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 无形资产摊销                           | 129,002.40    | 129,002.40    |
| 长期待摊费用摊销                         | 42,862.31     |               |
| 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） |               | 12,712.20     |
| 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）                  | 31,717.46     |               |
| 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）             | 279,091.79    |               |
| 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）                 | -384,562.85   | -279,299.34   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -349,441.05   | 958,509.03    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -2,230,730.69 | -3,338,045.91 |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -2,502,298.71 | -1,411,435.28 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动              |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 融资租入固定资产                         |               |               |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                  |               |               |
| 现金的期末余额                          | 5,174,452.60  | 5,720,166.70  |
| 减：现金的期初余额                        | 7,818,760.28  | 7,188,431.58  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额                     |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -2,644,307.68 | -1,468,264.88 |

### 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           | 5,174,452.60 | 5,720,166.70 |
| 其中：库存现金        | 13,067.00    | 12,073.63    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 5,161,385.60 | 5,708,093.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 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 | 5,174,452.60 | 5,720,166.70 |

### 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：美元 | 6.40       | 7.2258 | 46.25        |
| 应收账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 166,125.62 | 7.2258 | 1,200,390.52 |

---

## 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 信用风险

公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司所面临的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司的市场风险包括利率风险和汇率风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

| 项 目  | 期末余额       |              |
|------|------------|--------------|
|      | 美元金额       | 折合人民币金额      |
| 银行存款 | 6.40       | 46.25        |
| 应收账款 | 166,125.62 | 1,200,390.52 |
| 合 计  | 166,132.02 | 1,200,436.77 |

### 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

| 项 目   | 期末余额       |              |        |      |      | 合 计          |
|-------|------------|--------------|--------|------|------|--------------|
|       | 1个月以内      | 1-3个月        | 3个月-1年 | 1-5年 | 5年以上 |              |
| 应付账款  |            | 3,337,288.20 |        |      |      | 3,337,288.20 |
| 其他应付款 | 213,180.85 |              |        |      |      | 213,180.85   |
| 合 计   | 213,180.85 | 3,337,288.20 |        |      |      | 3,550,469.05 |

### 关联方及关联交易

#### 本公司的实际控制人情况

| 实际控制人名称 | 持股比例     |
|---------|----------|
| 王苗夫     | 3.15%[注] |

注:王苗夫持有浙江展诚建设集团股份有限公司10.16%的股权,系浙江展诚建设集团股份有限公司的实际控制人。浙江展诚建设集团股份有限公司持有本公司31.00%的股权,王苗夫通过浙江展诚建设集团股份有限公司间接持有本公司3.15%的股权。

#### 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 |
|----------------|--------------|
| 浙江展诚建设集团股份有限公司 | 第一大股东        |

#### 关联交易情况

无

#### 关联方应收应付款项

## 应付项目

| 项目名称  | 关联方            | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|----------------|------------|------------|
| 应付账款  |                |            |            |
|       | 浙江展诚建设集团股份有限公司 | 366,972.48 | 366,972.48 |
| 其他应付款 |                |            |            |
|       | 浙江展诚建设集团股份有限公司 | 20,401.95  | 20,401.95  |

## 承诺及或有事项

### 重要承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司无应披露的重要承诺事项。

### 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司无应披露的重大或有事项。

## 资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 补充资料

### 当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 金 额        |
|---|------------|
| 非流动资产处置损益                                     |            |
| 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） | 149,299.19 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 625.00     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             |            |
| 所得税影响额  | 37,481.05  |
| 合 计   | 112,443.14 |

### 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<br>(%) | 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          | -2.5424           | -0.0290 | -0.0290 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.7395           | -0.0313 | -0.0313 |

浙江展诚机械股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年八月二十七日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额                |
|---|-------------------|
| 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） | 149,299.19        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 625.00            |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>149,924.19</b> |
| 减：所得税影响数                                      | 37,481.05         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 0                 |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>112,443.14</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