

证券代码：430219

证券简称：拓川股份

主办券商：西部证券



拓川股份

NEEQ：430219

北京拓川科研设备股份有限公司

BEIJING TERCH SCIENTIFIC RESEARCH EQUIPMENT CO., LTD



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘柏青、主管会计工作负责人纪彦梅及会计机构负责人（会计主管人员）王艳艳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	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	72
附件 II	融资情况	72

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、拓川股份	指	北京拓川科研设备股份有限公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《北京拓川科研设备股份有限公司章程》
主办券商	指	西部证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日—2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京拓川科研设备股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING TERCH SCIENTIFIC RESEARCH EQUIPMENT CO., LTD. Terch		
法定代表人	刘柏青	成立时间	2004年8月6日
控股股东	控股股东为（刘柏青）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘柏青），一致行动人为（北京慧信通信息咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-化工、木材、非金属加工专用设备制造-炼油、化工生产专用设备		
主要产品与服务项目	为石油化工中小型试验装置的研发、设计、制造及销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	拓川股份	证券代码	430219
挂牌时间	2013年5月17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）	20,105,264
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室		
联系方式			
董事会秘书姓名	张晋红	联系地址	北京市海淀区王庄路1号清华同方科技大厦B座E1号
电话	010-82379336	电子邮箱	Jane_jinhong@163.com
传真	010-82379335		
公司办公地址	北京市海淀区王庄路1号清华同方科技大厦B座E1号	邮政编码	100083
公司网址	www.terchsci.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108766294110N		
注册地址	北京市海淀区王庄路1号清华同方科技大厦7层E1号		
注册资本（元）	20,105,264	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

1、 所处行业

本公司为炼油、石化、化工、煤制油等工业开展新工艺研究和新型催化剂评价提供科学研究设备 的高新技术企业；

2、 主营业务

公司主要为石油炼制、石油化工、化学工业、煤制油、绿色能源、环保医药等业务领域提供中小型 试验装置、中型工业试验装置和工业侧线装置；

3、 产品或服务

产品服务于中石油、中石化、中海油、中化集团等大型国企以及高等院校和地方石化企业，为其 提供质量上乘、安全可靠、科技含量高、用途广泛的各类试验装置，以及技术维保服务和技术咨询支持；

4、 客户类型

客户主要包括中石油、中石化、中海油、中化集团延长石油集团、中科院等大型国企以及高等院 校、民企集团和地方石化企业；

5、 关键资源

公司拥有大量高科技技术，包括炼油的催化裂化、加氢精制和裂解、常减压连续蒸馏、延迟焦化等系列；石化的丙烯制丙烯酸、乙烯裂解、异构化等系列；化工的甲烷化、CD 变换、水蒸气重整等系列；煤制油系列的费托（F-T）合成、直接煤制油、煤油共炼、煤焦油加氢等系列技术，公司通过设计、建造、现场开工、技术服务、咨询一条龙方式，坚持科技创新，不断开拓新技术领域，巩固老用户，发展新客户，使企业持续健康发展。

6、 销售渠道

公司销售渠道主要为长期客户回订、招投标取得、老用户推荐新用户、通过召开应用科研设备技 术交流会和参展全国性专业会议及公司网站宣传和走访发展的客户源。

7、 收入来源

收入来自于各类科研装备的设计、承建及售后的技术服务等。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2021年12月17日根据《高新技术企业认定管理办法》获取了《高新技术企业证书》（编号：GH202111004465）有效期至2024年12月16日。公司自2009年首次认定至2021年一直保持高新技术企业，未曾中断，公司获得了来自税收，金融服务等方面的政策支持，也在招投标方面提供了有力的帮助。

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	43,699,161.50	22,748,902.05	92.09%
毛利率%	31.23%	31.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,209,599.20	2,598,292.04	23.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,209,599.20	2,391,389.93	34.21%
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）	10.58%	9.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.58%	8.4%	-
基本每股收益	0.16	0.13	23.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	139,901,294.05	82,861,206.01	68.84%
负债总计	111,259,890.52	54,129,383.99	105.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,641,403.53	28,731,822.02	-0.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.43	-0.31%
资产负债率%（母公司）	79.52%	65.33%	-
资产负债率%（合并）	79.53%	65.33%	-
流动比率	1.23	1.51	-
利息保障倍数	14.89	6.68	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,452,395.18	-651,265.84	-1,504.94%
应收账款周转率	1.54	1.32	-
存货周转率	0.96	0.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	68.84%	6.34%	-
营业收入增长率%	92.09%	9.49%	-
净利润增长率%	23.53%	28.86%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,972,170.36	9.99%	7,538,127.66	9.10%	85.35%
应收票据	1,524,605.00	1.09%	30,000.00	0.04%	4,982.02%
应收账款	28,586,491.84	20.43%	22,023,703.40	26.58%	29.80%
存货	37,739,827.34	26.98%	24,613,565.24	29.70%	53.33%
固定资产	1,254,801.63	0.90%	566,603.76	0.68%	121.46%
无形资产	696,100.76	0.50%	789,239.42	0.95%	-11.80%
短期借款	25,000,000.00	17.87%	5,000,000.00	6.03%	400.00%
长期应付款	59,845.86	0.04%	117,825.86	0.14%	-49.21%
预付账款	40,739,025.25	29.12%	16,434,266.10	19.83%	147.89%
合同负债	57,939,726.10	41.41%	29,444,267.94	35.53%	96.78%
使用权资产	5,851,217.58	4.18%	6,694,249.18	8.08%	-12.59%
租赁负债	4,160,025.35	2.97%	5,003,056.95	6.04%	-16.85%
未分配利润	6,171,112.45	4.41%	6,261,530.94	7.56%	-1.44%

项目重大变动原因：

1. 存货较期初报告期增加了13,126,262.10元，增加幅度53.33%，主要原因为报告期初承接得两个SEI项目中试装置合同额接近上期报告期全年收入，项目验收在本会计年度下半年，从而导致在产品及原材料增加所致。
2. 短期借款较报告期初增加了20,000,000.00元，增加幅度400%，主要原因为报告期初新签订的SEI项目所需流动资金采购所致。
3. 预付账款较报告期初增加了24,304,759.15元，增加幅度147.89%，主要原因为报告期初承接得两个SEI项目从而导致预付款增加所致。
4. 合同负债较报告期初增加了28,495,458.16元，增加幅度96.78%，主要原因为报告期初承接得两个SEI项目以及上年度合同订单增加从而导致预收款增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	43,699,161.5	-	22,748,902.05	-	92.09%
营业成本	30,052,541.89	68.77%	15,565,005.29	68.42%	93.08%
毛利率	31.23%	-	31.58%	-	-
销售费用	3,269,517.56	7.48%	802,442.02	3.53%	307.45%

管理费用	4,578,388.17	10.48%	2,836,123.55	12.47%	61.43%
研发费用	4,161,666.1	9.52%	1,046,515.08	4.60%	297.67%
财务费用	216,597.47	0.50%	398,839.83	1.75%	-45.69%
其他收益	1,967,970.42	4.50%	243,414.25	1.07%	708.49%
信用减值损失	39,166.76	0.09%	1,005,842.71	4.42%	-96.11%
营业利润	3,215,474.21	7.36%	3,234,315.82	14.22%	-0.58%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	3,209,599.20	7.34%	2,598,292.04	11.42%	23.53%
经营活动产生的现金流量净额	-10,452,395.18	-	-651,265.84	-	-1,504.94%
投资活动产生的现金流量净额	-594,798.00	-	-23,097.34	-	-2,475.18%
筹资活动产生的现金流量净额	16,373,799.85	-	-129,962.55	-	12,698.86%

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期较上年同期增加了 20,950,259.45 元，增加幅度 92.09%。主要原因是上年期末订单及本期订单增加且项目验收完成时效提高所致。
2. 营业成本本期较上年同期增加了 14,487,536.60 元，增加幅度 93.08%，主要原因由于本期营业收入增加所致。
3. 管理费用本期较上年同期增加了 1,742,264.62 元，增加幅度 61.43%，主要原因本期为项目完成开拓市场，公司本期期末较上年同期人员引进增加及咨询服务费增加所致。
4. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低了 9,801,129.341 元，降低幅度 1,504.94%，主要原因为本期期初同时启动生产项目导致购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加所致。
5. 投资活动产生的现金流量净额本期较上年降低了 571,700.56 元，降低幅度 2475.18%，主要原因为本期报告期公司增加固定资产投资所致。
6. 筹资活动产生的现金流量净额本期较上期同期增加了 16,503,762.40 元，增加幅度 12698.86%，主要原因为上期报告期公司没有筹资事项，而筹资活动均在本期报告期筹集生产经营资金所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京高纳科技有限公司	控股子公司	机械设备研发	10,000,000.00	27,500.14	-102.00	26,237.62	-102.00

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

报告期内，公司诚信经营，照章纳税，积极承担社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司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，一起推动扶贫攻坚等社会责任公益事业的发展。

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
市场竞争风险	<p>本行业是为石油化工科研生产服务的，属于科研范畴。市场份额不是很大，大型中试装置和工业示范装置为数更是不多。且近几年来，从事这个行业的小公司陆续增加，在一些小试装置上竞争更趋激烈。往往在争投标过程中以低价者中标，这对本公司不利，因为我们要从公司长远发展考虑，要创出品牌，维护声誉，因此在质量上、安全上要求十分严格，在选用设备材料上要求品质极高，在非标加工安装调试等方面都按规章严格执行，因此往往在价格上不占优势，从而也失去了很多中标机会。</p> <p>对此，我们的采取的应对措施是：首先，从内部挖潜，在保证质量前提下，提高工效，避免浪费，让利于用户；其次，尽最大努力承接大型中试和工业示范装置，这类装置对于一些小公司无力承接，我们公司的优势就可以充分得到发挥。从而摆脱唯价格低这一风险。</p>
国内宏观经济形势变化风险	<p>受国内石油和化工行业环境的影响，大型央企采取稳中求进的发展战略，投资用在科研设备上的资金将会有所控制，采购科研装置的经费也相应会受限，这会给我们的经营带来一定的影响；但另一方面，由于创新形势的驱动，石化行业一些新的研究项目也会较以前更多的开展起来，势必需要科研设备来协助，尤其是一些民企集团更是一个大的市场，一些比较大的科研院所，也需要开展新的项目，这又给公司带来了许多机会。对此，公司努力保证产品项目质量和公司在业内的良好口碑，稳定老客户对我们的认可，从而能够争取到更多的项目合作。</p>
合同款项不能及时回笼的风险	<p>公司承接的某些试验装置项目中，偶尔会出现甲方不按照双方约定的项目条款执行的情况，其中一是甲方</p>

	<p>以自己(场地、水、空气、电等)不具备装置开工条件等为由，使装置不能按期发往甲方场地安装调试，拖延了项目验收进度，进而影响了我方货款的及时回收；二是虽然装置开工验收完成，但是甲方以种种理由拖延款项支付，致使公司不能按时回收资金，造成短期资金周转困难。</p> <p>对此，我公司一方面保质保量地完成我方工作，另一方面加强业务人员的沟通协商，积极想办法帮助甲方解决其场地遇到的各种问题，保证项目尽快验收。自疫情以来，国务院办公厅下发了《关于转发国务院减轻企业负担部际联席会议清理拖欠民营企业中小企业账款工作方案的通知》，明确要求各省级人民政府、财政部、国务院国资委等部门要组织对拖欠民营企业账款问题进行全面排查，做到应付尽付，不留死角。国家这一政策的出台，大大减轻了企业负担，缓解了公司的现金流压力，保障了民营企业的权益，坚定了我们发展的信心。</p>
<p>承建大型工业示范装置的风险</p>	<p>目前国内能够设计承建大型石油化工的工业试验装置、中试装置的企业不多，由于中试和工业示范装置都是规模较大，技术复杂往往牵扯到各个方面，而且都是带有研究、探索性的。有的甚至无可借鉴。再有就是使用者对装置的使用操作、场地公用工程也不十分清楚，因而造成装置不能按时投运，拖延了合同期。</p> <p>对上述问题，本公司应对措施是，安排有理论水平、实践经验、操作技能的专业人才参加这类工程，同时和甲方充分交流沟通，双方形成共识，早做准备，能使装置及时开工验收。事实上，我们在做聚合橡胶、蒸汽裂解制乙烯的大型项目上，已取得可喜的成果和经验，提高了公司的声誉，为以后承建大的试验装置打下了基础。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司股东	同业竞争承诺	2012年9月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2012年9月30日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2012年9月30日		正在履行中
公开转让说明书	公司股东	规范关联交易承诺	2012年9月30日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

本报告期内，公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	货币	其他	1,107,436.03	0.79%	开具预付款保函
总计	-	-	1,107,436.03	0.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产，系公司银行信用保函所需，不影响公司正常经营。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,042,104	40.00%	76	8,042,180	40.0004%
	其中：控股股东、实际控制人	3,820,000	19.00%	201,028	4,021,028	19.9999%
	董事、监事、高管	3,820,000	19.00%	201,028	4,021,028	19.9999%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,063,160	60.00%	-76	12,063,084	59.9996%
	其中：控股股东、实际控制人	11,460,000	57.00%	603,084	12,062,984	59.9991%
	董事、监事、高管	11,460,000	57.00%	603,084	12,062,984	59.9991%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,105,264	-	0	20,105,264	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年2月13日，通过全国中小企业股份转让系统大宗交易方式，刘柏青先生增持挂牌公司股权804,112股，拥有权益比例由92.05%变为96.05%。具体内容详见公司于2023年2月15日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京拓川科研设备股份有限公司权益变动报告书》（公告编号：2023-005）。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘柏青	15,280,000	804,112	16,084,112	79.9995%	12,063,084	4,021,028	0	0
2	北京慧信通信息咨询合伙企业（有限合伙）	4,021,052	0	4,021,052	20.00%	0	4,021,052	0	0
3	段玉萍	804,212	-804,212	0	0.00%	0	0	0	0
4	吴杨忠	0	100	100	0.0005%	0	100	0	0
合计		20,105,264	-	20,105,264	100.00%	12,063,084	8,042,180	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东刘柏青为北京慧信通信息咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘柏青	董事长、总经理	男	1965年11月	2021年9月27日	2024年9月26日
马捷	董事、副总经理	男	1937年2月	2021年9月27日	2024年9月26日
刘柏荣	董事	男	1971年11月	2021年9月27日	2024年9月26日
刘增义	董事	男	1979年11月	2021年9月27日	2024年9月26日
刘平	董事	男	1982年9月	2021年9月27日	2024年9月26日
张仁亮	董事	男	1982年4月	2021年9月27日	2024年9月26日
王春生	董事	男	1964年11月	2021年9月27日	2024年9月26日
王艳艳	监事会主席	女	1990年11月	2021年9月27日	2024年9月26日
李连芝	职工代表监事	女	1983年6月	2021年9月27日	2024年9月26日
郗立川	监事	男	1980年4月	2021年9月27日	2024年9月26日
张晋红	董事会秘书	女	1971年11月	2021年9月27日	2024年9月26日
纪彦梅	财务总监	女	1972年9月	2022年9月13日	2024年9月26日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事刘柏荣为公司控股股东、董事长兼总经理刘柏青之弟。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	33	44
销售人员	16	19
技术人员	14	17
财务人员	3	3
员工总计	71	88

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、注 释 1	13,972,170.36	7,538,127.66
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	附注五、注 释 2	1,524,605.00	30,000.00
应收账款	附注五、注 释 3	28,586,491.84	22,023,703.40
应收款项融资			
预付款项	附注五、注 释 4	40,739,025.25	16,434,266.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、注 释 5	3,877,663.82	3,567,604.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、注 释 7	37,739,827.34	24,613,565.24
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	附注五、注 释 6	5,061,418.54	

流动资产合计		131,501,202.15	74,207,266.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、注 释 8	1,254,801.63	566,603.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、注 释 9	5,851,217.58	6,694,249.18
无形资产	附注五、注 释 10	696,100.76	789,239.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、注 释 11	597,971.93	603,846.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,400,091.90	8,653,939.30
资产总计		139,901,294.05	82,861,206.01
流动负债：			
短期借款	附注五、注 释 12	25,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、注 释 13	12,645,246.92	2,322,523.89
预收款项			
合同负债	附注五、注 释 14	57,939,726.10	29,444,267.93
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	附注五、注 释 15	804,785.51	221,132.13
应交税费	附注五、注 释 16	441,112.60	5,449,639.82
其他应付款	附注五、注 释 17	120,071.50	208,989.85
其中：应付利息		16,836.23	7,409.72
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	附注五、注 释 18	2,556,912.29	2,534,192.73
其他流动负债	附注五、注 释 19	7,532,164.39	3,827,754.83
流动负债合计		107,040,019.31	49,008,501.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、注 释 20	4,160,025.35	5,003,056.95
长期应付款	附注五、注 释 21	59,845.86	117,825.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,219,871.21	5,120,882.81
负债合计		111,259,890.52	54,129,383.99
所有者权益：			
股本	附注五、注 释 22	20,105,264.00	20,105,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、注 释 23	91,476.21	91,476.21
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、注 释 24	2,273,550.87	2,273,550.87
一般风险准备			
未分配利润	附注五、注 释 25	6,171,112.45	6,261,530.94
归属于母公司所有者权益合计		28,641,403.53	28,731,822.02
少数股东权益			
所有者权益合计		28,641,403.53	28,731,822.02
负债和所有者权益总计		139,901,294.05	82,861,206.01

法定代表人：刘柏青
王艳艳

主管会计工作负责人：纪彦梅

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30 日	2022年12月31 日
流动资产：			
货币资金		13,944,670.22	7,538,127.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,524,605.00	30,000.00
应收账款	附注六、 注释 1	28,586,491.84	22,023,703.4
应收款项融资			
预付款项		40,739,025.25	16,434,266.10
其他应收款	附注六、 注释 2	3,878,663.82	3,567,604.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,739,827.34	24,613,565.24
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		5,061,418.54	
流动资产合计		131,474,702.01	74,207,266.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	附注六、 注释 3		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,254,801.63	566,603.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,851,217.58	6,694,249.18
无形资产		696,100.76	789,239.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		597,971.93	603,846.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,400,091.90	8,653,939.30
资产总计		139,874,793.91	82,861,206.01
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,645,246.92	2,322,523.89
预收款项			
合同负债		57,939,726.10	29,444,267.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		795,793.64	221,132.13
应交税费		441,112.60	5,449,639.82
其他应付款		102,461.23	208,989.85
其中：应付利息		16,836.23	7,409.72
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,556,912.29	2,534,192.73
其他流动负债		7,532,164.39	3,827,754.83
流动负债合计		107,013,417.17	49,008,501.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,160,025.35	5,003,056.95
长期应付款		59,845.86	117,825.86

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,219,871.21	5,120,882.81
负债合计		111,233,288.38	54,129,383.99
所有者权益：			
股本		20,105,264.00	20,105,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,476.21	91,476.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,273,550.87	2,273,550.87
一般风险准备			
未分配利润		6,171,214.45	6,261,530.94
所有者权益合计		28,641,505.53	28,731,822.02
负债和所有者权益合计		139,874,793.91	82,861,206.01

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		43,699,161.50	22,748,902.05
其中：营业收入	附注五、 注释 26	43,699,161.50	22,748,902.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,490,824.47	20,763,843.19
其中：营业成本	附注五、 注释 26	30,052,541.89	15,565,005.29
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	附注五、 注释 27	212,113.28	114,917.42
销售费用	附注五、 注释 28	3,269,517.56	802,442.02
管理费用	附注五、 注释 29	4,578,388.17	2,836,123.55
研发费用	附注五、 注释 30	4,161,666.10	1,046,515.08
财务费用	附注五、 注释 31	216,597.47	398,839.83
其中：利息费用		231,520.96	385,380.35
利息收入		-28,246.95	13,743.89
加：其他收益	附注五、 注释 32	1,967,970.42	243,414.25
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）	附注五、 注释 33	39,166.76	1,005,842.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,215,474.21	3,234,315.82
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,215,474.21	3,234,315.82
减：所得税费用	附注五、 注释 34	5,875.01	636,023.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,209,599.20	2,598,292.04
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）		3,209,599.20	2,598,292.04
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）		3,209,599.20	2,598,292.04
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,209,599.20	2,598,292.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,209,599.20	2,598,292.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.13

法定代表人：刘柏青
王艳艳

主管会计工作负责人：纪彦梅

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	附注六、 注释4	43,672,923.88	22,748,902.05

减：营业成本	附注六、 注释 4	30,035,194.14	15,565,005.29
税金及附加		212,113.28	114,917.42
销售费用		3,269,517.56	802,442.02
管理费用		4,569,396.30	2,836,123.55
研发费用		4,161,666.10	1,046,515.08
财务费用		216,597.47	398,839.83
其中：利息费用		231,520.96	385,380.35
利息收入		-28,246.95	13,743.89
加：其他收益	附注六、 注释 5	1,967,970.42	243,414.25
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）		39,166.76	1,005,842.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,215,576.21	3,234,315.82
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,215,576.21	3,234,315.82
减：所得税费用		5,875.01	636,023.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,209,701.20	2,598,292.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,209,701.20	2,598,292.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,209,701.20	2,598,292.04
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,781,705.15	27,207,819.68
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		1,967,970.42	243,414.25
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、注释 35	7,750,501.79	1,291,543.89
经营活动现金流入小计		75,500,177.36	28,742,777.82
购买商品、接受劳务支付的现金		64,346,410.98	22,157,471.40
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		6,816,059.36	3,406,648.12
支付的各项税费		4,268,878.80	1,256,395.09
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、注释 35	10,521,223.40	2,573,529.05
经营活动现金流出小计		85,952,572.54	29,394,043.66
经营活动产生的现金流量净额		-10,452,395.18	-651,265.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		594,798.00	23,097.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		594,798.00	23,097.34
投资活动产生的现金流量净额		-594,798.00	-23,097.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、注释 35	12,500.02	
筹资活动现金流入小计		20,012,500.02	
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		3,522,442.17	129,962.55
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	附注五、注释 35	116,258.00	
筹资活动现金流出小计		3,638,700.17	129,962.55
筹资活动产生的现金流量净额		16,373,799.85	-129,962.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,326,606.67	-804325.73

加：期初现金及现金等价物余额		7,538,127.66	9,406,458.90
六、期末现金及现金等价物余额		12,864,734.33	8,602,133.17

法定代表人：刘柏青 主管会计工作负责人：纪彦梅 会计机构负责人：王艳艳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,755,205.15	27,207,819.68
收到的税费返还		1,967,970.42	243,414.25
收到其他与经营活动有关的现金		7,750,501.65	1,291,543.89
经营活动现金流入小计		75,473,677.22	28,742,777.82
购买商品、接受劳务支付的现金		64,346,410.98	22,157,471.40
支付给职工以及为职工支付的现金		6,816,059.36	3,406,648.12
支付的各项税费		4,268,878.80	1,256,395.09
支付其他与经营活动有关的现金		10,522,223.40	2,573,529.05
经营活动现金流出小计		85,953,572.54	29,394,043.66
经营活动产生的现金流量净额		-10,479,895.32	-651,265.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		594,798.00	23,097.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		594,798.00	23,097.34
投资活动产生的现金流量净额		-594,798.00	-23,097.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,500.02	
筹资活动现金流入小计		20,012,500.02	

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		3,522,442.17	129,962.55
支付其他与筹资活动有关的现金		116,258.00	
筹资活动现金流出小计		3,638,700.17	129,962.55
筹资活动产生的现金流量净额		16,373,799.85	-129,962.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,299,106.53	-804,325.73
加：期初现金及现金等价物余额		7,538,127.66	9,406,458.90
六、期末现金及现金等价物余额		12,837,234.19	8,602,133.17

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一) 1
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：

（一）1、向所有者分配利润的情况：

2023年5月31日，召开2022年年度股东大会，审议通过《2022年度利润分配方案》议案，内容详见2023-015号公告；

2023年6月19日，公司发布《2022年度权益分派实施公告》，内容详见2023-017号公告。

（二） 财务报表项目附注

北京拓川科研设备股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京拓川科研设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京拓川评价装置技术开发有限公司，由刘柏青、段玉萍发起设立，于2004年8月经北京市工商行政管理局登记注册，公司的企业法人统一社会信用代码：91110108766294110N。2012年5月，经公司股东会决议，北京拓川评价装置技术开发有限公司变更为股份有限公司，并于2013年5月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码：430219。经过历年的配售新股、转增股本及增发新股，截止2018年12月31日，公司累计发行股本20,105,264.00股，每股面值1元。公司注册资本人民币20,105,264.00元；注册地址：北京市海淀区王庄路1号清华同方科技大厦B座7层E1号；法定代表人：刘柏青。公司总部地址与注册地址一致。

本财务报表业经公司董事会于2023年8月29日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司从事科研设备设计开发与经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、21“重大会计判断和估计”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况以及2022年半年度的经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，

本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产减值

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

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收开发设备款

其他应收款组合 1 应收押金、保证金及备用金

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益

(七) 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销

(八) 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十二）“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(九) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始

(十) 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。

本公司参照本附注三（八）“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。

本公司按照本附注三（十二）“长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十一) 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、12“长期资产减值”。

（十二）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十三) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理

(十四) 租赁负债

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

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

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

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

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

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

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

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

(十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额

(十六) 收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的质检报告时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司销售商品的合同中通常附有销售退回条款，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

(十七) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据

该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（十九）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。

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司本会计期间没有会计政策变更事项发生

(2) 本期主要会计估计变更

公司本会计期间没有会计估计变更事项发生

(二十一) 其他重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴

(二) 税收优惠

(1) 2021年12月17日，本公司取得编号为GR202111004465号高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据财税[2011]100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。退抵税（费）依据文书字号：软件产品增值税即征即退 京税通（2019）6057255号。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指2023年6月30日，期初指2023年1月1日，上期期末指2022年12月31日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	56,588.68	7,268.68
银行存款	12,808,145.65	6,695,302.95
其他货币资金	1,107,436.03	835,556.03
合计	13,972,170.36	7,538,127.66
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为履约保证金存款，其中使用受限的保证金为1,107,436.03元。

注释 2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,524,605.00	30,000.00
合计	1,524,605.00	30,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书银行承兑汇票	200,000.00	100,000.00
合计	200,000.00	100,000.00

注释 3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	27,796,242.44	18,890,035.71
1至2年	868,118.00	2,966,463.06
2至3年	858,750.00	1,104,430.76
3至4年	745,812.95	777,162.95

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	553,510.00	553,860.00
5年以上	891,323.00	891,323.00
小计	31,713,756.39	25,183,275.48
减：坏账准备	3,127,264.55	3,159,572.08
合计	28,586,491.84	22,023,703.40

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	996,015.00	3.14	996,015.00	100.00	
按组合计提坏账准备	30,717,741.39	96.86	2,131,249.55	6.94	28,586,491.84
其中：账龄组合	30,717,741.39	96.86	2,131,249.55	6.94	28,586,491.84
合计	31,713,756.39	100.00	3,127,264.55	9.86	28,586,491.84

续上表：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	996,015.00	3.96	996,015.00	100.00	
按组合计提坏账准备	24,187,260.48	96.04	2,163,557.08	8.95	22,023,703.40
其中：账龄组合	24,187,260.48	96.04	2,163,557.08	8.95	22,023,703.40
合计	25,183,275.48	100.00	3,159,572.08	12.55	22,023,703.40

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽工大化工科技有限公司	342,000.00	342,000.00	100.00	预计无法收回
北京伯兰特生物科技有限公司	204,615.00	204,615.00	100.00	预计无法收回
山东玉皇化工有限公司	189,400.00	189,400.00	100.00	预计无法收回
郑州明德机电有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回
合计	996,015.00	996,015.00	100.00	

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	
单独计提	996,015.00				996,015.00
按照账龄组合	2,163,557.08		32,307.53		2,131,249.55
合计	3,159,572.08		32,307.53		3,127,264.55

本期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

(4) 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
万华化学集团物资有限公司	3,229,743.10	10.18	96,892.29
中化学科学技术研究有限公司	3,133,435.00	9.88	94,003.05
中海油化工与新材料科学研究院（北京）有限公司	2,971,712.01	9.37	89,151.36
山西合成生物研究院有限公司	2,100,000.00	6.62	63,000.00
四川金灏生物科技有限公司	2,083,000.00	6.57	62,490.00
合计	13,517,890.11	42.62	405,536.70

注释 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	39,204,885.46	96.23	13,955,649.65	84.92
1至2年	1,024,049.19	2.51	1,879,649.65	11.44
2至3年	349,972.60	0.86	397,467.80	2.42
3年以上	160,118.00	0.39	201,499.00	1.23
合计	40,739,025.25	100.00	16,434,266.10	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合肥华升泵阀股份有限公司	2,940,000.00	7.22
南京龙聚科技有限公司	2,184,603.00	5.36
北京德佳机械设备有限公司	2,117,135.33	5.20
上海靖妥仪器仪表科技有限公司	2,025,400.00	4.97
上海谷维电子科技有限公司	1,758,524.99	4.32
合计	11,025,663.32	27.06

注释 5. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,877,663.82	3,567,604.31
合计	3,877,663.82	3,567,604.31

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,516,022.95	3,172,365.24
1 至 2 年	504,680.15	541,070.15
2 至 3 年	286,875.31	290,942.74
3 至 4 年	91,837.00	91,837.00
4 至 5 年	337,463.37	337,463.37
小计	4,736,878.78	4,433,678.50
减：坏账准备	859,214.96	866,074.19
合计	3,877,663.82	3,567,604.31

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	459,279.03		406,795.16	866,074.19
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	6,859.23			6,859.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	452,419.80		406,795.16	859,214.96

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单独计提坏账	406,795.16				406,795.16
账龄组合	459,279.03		6,859.23		452,419.80

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	
坏账					
合计	866,074.19		6,859.23		859,214.96

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款

(5) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	406,795.16	8.59	406,795.16	100.00	
按组合计提坏账准备	4,330,083.62	91.41	452,419.80	10.45	3,877,663.82
其中：账龄组合	4,330,083.62	91.41	452,419.80	10.45	3,877,663.82
合计	4,736,878.78	100.00	859,214.96	18.14	3,877,663.82

续上表：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	406,795.16	9.40	406,795.16	100.00	
按组合计提坏账准备	4,016,883.34	90.60	449,279.03	11.18	3,567,604.31
其中：账龄组合	4,016,883.34	90.60	449,279.03	11.18	3,567,604.31
合计	4,433,678.50	100.00	866,074.19	19.53	3,567,604.31

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津北洋泽来化工机械设备有限公司	406,795.16	406,795.16	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	406,795.16	406,795.16	100.00	预计无法收回

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	3,090,392.53	3,258,193.60
押金	874,323.83	711,140.83
备用金	154,539.76	57,548.91
往来款	617,622.66	406,795.16
合计	4,736,878.78	4,433,678.50

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东万信项目管理有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	10.56	
北京首冶新元科技发展有限公司	押金	477,603.00	1 年以内、 1 至 2 年、 2 至 3 年、 3 年以上	10.08	109,146.30
天津北洋泽来化工机械设备有限公司	往来款	406,795.16	1 年以内	8.59	406,795.16
齐鲁工业大学	保证金	338,970.00	1 年以内、 1 至 2 年	7.16	5,897.00
同方科技园有限公司	押金	311,485.71	1 至 2 年、2 至 3 年	6.58	81,005.88
合计		2,034,853.87		42.96	602,844.34

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	5,061,418.54	0.00
合计	5,061,418.54	0.00

. 注释 7. 存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,643,896.40		22,643,896.40	11,911,504.03		11,911,504.03
在产品	15,095,930.94		15,095,930.94	12,702,061.21		12,702,061.21
合计	37,739,827.34		37,739,827.34	24,613,565.24		24,613,565.24

注释 8. 固定资产

固定资产情况

项目	机械设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	375,056.60	648,154.29	516,526.33	1,539,737.22
(2) 本期增加金额		642,477.88	129,176.99	771,654.87
—购置		642,477.88	129,176.99	771,654.87
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	375,056.60	1,290,632.17	645,703.32	2,311,392.09
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	356,303.82	288,672.23	328,157.41	973,133.46
(2) 本期增加金额		54,884.10	28,572.90	83,457.00
—计提		54,884.10	28,572.90	83,457.00
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	356,303.82	343,556.33	356,730.31	1,056,590.46
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	18,752.78	947,075.84	288,973.01	1,254,801.63
(2) 上年年末账面价值	18,752.78	359,482.06	188,368.92	566,603.76

注释 9. 使用权资产

使用权资产情况

	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	11,026,446.48	11,026,446.48

	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	11,026,446.48	11,026,446.48
二、累计折旧		
1.年初余额	4,332,197.30	4,332,197.30
2.本期增加金额		
(1) 计提	843,031.60	843,031.60
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,175,228.90	5,175,228.90
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,851,217.58	5,851,217.58
2.年初账面价值	6,694,249.18	6,694,249.18

注释 10. 无形资产

无形资产情况

项目	专利权	财务软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,320,000.00	162,831.86	1,482,831.86
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,320,000.00	162,831.86	1,482,831.86
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	675,500.00	18,092.44	693,592.44
(2) 本期增加金额	66,000.00	27,138.66	93,138.66
—计提	66,000.00	27,138.66	93,138.66
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	741,500.00	45,231.10	786,731.10
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	578,500.00	117,600.76	696,100.76
(2) 上年年末账面价值	644,500.00	144,739.42	789,239.42

注释 11. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	3,986,479.51	597,971.93	4,025,646.27	603,846.94
合计	4,025,646.27	597,971.93	4,025,646.27	603,846.94

注释 12. 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	25,000,000.00	5,000,000.00
合计	25,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：注：2022年11月7日，公司向北京银行股份有限公司学院路支行申请借款人民币500万元，到期日为自首次提款日起12个月，利率4.15%，到期一次偿还所有贷款本金，保证人北京中关村科技融资担保有限公司；公司于2023年1月5日向中国银行股份有限公司北京中关村支行申请借款1000万元，到期日为自首次提款日起12个月，利率2.35%，到期一次偿还所有贷款本金，保证人北京首创融资担保有限公司担保500万元，公司于1月5日收中国银行第一笔借款500万元，保证人北京中关村科技融资担保有限公司担保，公司于1月11日收到中国银行第二笔借款300万元，公司于1月19日收到中国银行第三笔借款200万元；2023年5月29日，公司向中国农业银行股份有限公司实验自贸区支行申请借款500万元，到期日为自首次提款日起12个月，利率3.50%，到期一次偿还所有贷款本金；2023年6月26日向中国工商银行股份有限公司北京海淀支行申请借款500万元，到期日为自首次提款日起12个月，利率2.35%，到期一次偿还所有贷款本金，保证人北京亦庄国际融资担保有限公司。

注释 13. 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
购买材料款	12,645,246.92	2,322,523.89
合计	12,645,246.92	2,322,523.89

无重要的账龄超过一年的应付账款。

注释 14. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
订制设备款	57,939,726.10	29,444,267.93
合计	57,939,726.10	29,444,267.93

注释 15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	153,302.57	6,722,935.75	6,139,282.37	736,955.95
离职后福利-设定提存计划	67,829.56	516,606.76	516,606.76	67,829.56
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	221,132.13	7,239,542.51	6,655,889.13	804,785.51

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	78,323.36	6,096,590.06	5,512,933.68	661,979.74
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	41,185.21	317,244.69	317,247.69	41,182.21
其中：医疗及生育保险费	40,286.64	304,877.31	304,880.31	40,283.64
工伤保险费	898.57	12,367.38	12,367.38	898.57
(4) 住房公积金	33,794.00	309,101.00	309,101.00	33,794.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	153,302.57	6,722,935.75	6,139,282.37	736,955.95

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	65,774.08	500,761.44	500,761.44	65,774.08
失业保险费	2,055.48	15,845.32	15,845.32	2,055.48
合计	67,829.56	516,606.76	516,606.76	67,829.56

注释 16. 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	111,392.45	3,161,196.77
企业所得税	229,236.03	1,627,741.78
个人所得税	17,532.67	1,145.72

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	5,604.56	461,448.67
教育费附加	4,003.26	183,170.33
其他	73,343.63	14,936.55
合计	441,112.60	5,449,639.82

注释 17. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	16,836.23	7,409.72
应付股利		
其他应付款项	103,235.27	201,580.13
合计	120,071.50	208,989.85

(1)应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	16,836.23	7,409.72
合计	16,836.23	7,409.72

(2)其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	80,000.00	
代垫款	23,235.27	193,192.13
其他		8,388.00
合计	103,235.27	201,580.13

注释 18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	57,980.00	57,980.00
一年内到期的租赁负债	2,498,932.29	2,476,212.73
合计	2,556,912.29	2,534,192.73

注释 19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的待转销项税额	7,532,164.39	3,827,754.83
合计	7,532,164.39	3,827,754.83

注释 20. 租赁负债**租赁负债明细**

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	4,160,025.35	5,003,056.95

项目	期末余额	年初余额
合计	4,160,025.35	5,003,056.95

注释 21. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
车贷-梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	117,825.86	175,805.86
减：一年内到期的非流动负债	57,980.00	57,980.00
合计	59,845.86	117,825.86

注释 22. 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	
股份总额	20,105,264.00						20,105,264.00

注释 23. 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）	91,476.21			91,476.21
合计	91,476.21			91,476.21

注释 24. 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	2,273,550.87			2,273,550.87
合计	2,273,550.87			2,273,550.87

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的不再提取。

注释 25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	6,261,530.94	5,060,425.86
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	6,261,530.94	5,060,425.86
加：本期净利润	3,209,599.20	3,556,784.86
减：提取法定盈余公积		355,678.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,300,017.69	2,000,001.29
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,171,112.45	6,261,530.94

注释 26. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,699,161.50	30,052,541.89	22,748,902.05	15,565,005.29
其他业务				
合计	43,699,161.50	30,052,541.89	22,748,902.05	15,565,005.29

注释 27. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	88,841.01	62,105.99
教育费附加	64,115.19	44,361.43
车船使用税等	59,157.08	8,450.00
合计	212,113.28	114,917.42

注释 28. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	181,511.32	103,374.92
差旅费	120,000.60	9,282.83
职工薪酬	1,263,914.76	433,085.54
展览及广告	137,920.38	
社会保险费	658,387.33	100,012.40
运费	6,253.00	131,090.42
招待费	885,422.21	25,595.91
福利费	16,107.96	
合计	3,269,517.56	802,442.02

注释 29. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	939,217.86	417,069.58
福利费	251,989.01	193,504.49
社会保险费	484,565.12	404,418.00
差旅费	6,284.50	273,871.68
房租	558,537.15	839,817.16
办公费	278,043.50	370,235.38
通讯费		10,195.72
汽车费	176,037.82	40,877.33
修理费		20,706.19
业务招待费	8,151.17	32,155.00
交通费	5,269.78	13,274.70
审计费	150,000.00	42,452.83
折旧费	110,595.66	62,744.97
邮寄费		17,489.24
车船使用税	7,700.00	
技术服务费	1,428,204.09	

项目	本期金额	上期金额
担保、评审费	163,226.47	
工会经费及董事会费	10,566.04	
合计	4,578,388.17	2,836,123.55

注释 30. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	695,309.84	647,694.40
技术开发费用	68,109.50	276,615.90
新产品设计费	3,358,589.57	107,103.86
研发人员服务费	39,657.19	15,100.92
合计	4,161,666.10	1,046,515.08

注释 31. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	231,520.96	385,380.35
减：利息收入	28,246.95	13,743.89
手续费	13,323.46	27,203.37
合计	216,597.47	398,839.83

注释 32. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税返还	1,967,970.42	243,414.25
合计	1,967,970.42	243,414.25

注释 33. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	39,166.76	1,005,842.71
合计	39,166.76	1,005,842.71

注释 34. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		485,147.37
递延所得税费用	5,875.01	150,876.41
合计	5,875.01	636,023.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,215,474.21
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	482,321.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除调整	-476,446.12
所得税费用	5,875.01

注释 35. 现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用—利息收入	28,246.95	13,743.89
收回保证金	7,722,254.84	1,277,800.00
合计	7,750,501.79	1,291,543.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	13,323.46	27,203.37
管理其他经营付现费用	4,745,345.99	998,125.68
支付履约保证金	5,762,553.95	1,548,200.00
合计	10,521,223.40	2,573,529.05

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贴息	12,500.02	0.00
合计	12,500.02	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
筹资担保费及评估费等	116,258.00	0.00
合计	116,258.00	0.00

注释 36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,209,599.20	2,598,292.04

补充资料	本年金额	上年金额
加：信用减值损失	-39,166.76	-1,005,842.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,457.00	62,744.97
使用权资产折旧	843,031.60	1,034,679.39
无形资产摊销	93,138.66	66,000
长期待摊费用摊销		
（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	231,520.96	385,380.35
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）	5,875.01	
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）	-13,126,262.10	-1,146,110.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-38,707,459.16	-4,213,667.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	36,953,870.41	1,567,257.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,452,395.18	-651,265.84
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：		
现金的年末余额	12,864,734.33	8,602,133.17
减：现金的年初余额	7,538,127.66	9,406,458.9
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,326,606.67	-804,325.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,864,734.33	6,702,571.63
其中：库存现金	56,588.68	7,268.68
可随时用于支付的银行存款	12,808,145.65	6,995,302.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,864,734.33	6,702,571.63

注释 37. 所有权或使用权受限的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,107,436.03	保函保证金到期日为 2023 年 7 月 17 日和 11 月 17 日。
合计	1,107,436.03	

注释 38. 关联方及关联交易

1. 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
刘柏青	控股股东、董事长、总经理
北京慧信通信息咨询合伙企业(有限合伙)	股东
吴杨忠	股东
刘增义	董事
马捷	董事、副总经理
张仁亮	董事
刘柏荣	董事
王春生	董事
刘平	董事
张晋红	董秘
纪彦梅	财务总监

注：吴杨忠公司 0.0005% 股权，咨询合伙企业(有限合伙)持有公司 20% 股权

2. 关联方其他应收、其他应付款项

项目	关联方名称	年初余额	期末余额
其他应收款	刘柏荣	25,548.91	17,939.76
其他应收款	张仁亮		5000
其他应收款	郗立川		5,000.00

项目	关联方名称	年初余额	期末余额
其他应收款小计：		25,548.91	27,939.76
其他应付款	刘平	84,463.40	0.00
其他应付款	纪彦梅	888.00	2,125.00
其他应付款	刘增义	5,462.93	0.00
其他应付款	张仁亮	3226.42	0.00
其他应付款小计：		94,040.75	2,125.00

六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,796,242.44	18,890,035.71
1 至 2 年	868,118.00	2,966,463.06
2 至 3 年	858,750.00	1,104,430.76
3 至 4 年	745,812.95	777,162.95
4 至 5 年	553,510.00	553,860.00
5 年以上	891,323.00	891,323.00
小计	31,713,756.39	25,183,275.48
减：坏账准备	3,127,264.55	3,159,572.08
合计	28,586,491.84	22,023,703.40

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	996,015.00	3.14	996,015.00	100.00	
按组合计提坏账准备	30,717,741.39	96.86	2,131,249.55	6.94	28,586,491.84
其中：账龄组合	30,717,741.39	96.86	2,131,249.55	6.94	28,586,491.84
合计	31,713,756.39	100.00	3,127,264.55	9.86	28,586,491.84

续上表：

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	996,015.00	3.96	996,015.00	100.00	
按组合计提	24,187,260.48	96.04	2,163,557.08	8.95	22,023,703.40

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 (%)	
坏账准备					
其中：账龄组合	24,187,260.48	96.04	2,163,557.08	8.95	22,023,703.40
合计	25,183,275.48	100.00	3,159,572.08	12.55	22,023,703.40

(3)按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽工大化工科技有限公司	342,000.00	342,000.00	100.00	预计无法收回
北京伯兰特生物科技有限公司	204,615.00	204,615.00	100.00	预计无法收回
山东玉皇化工有限公司	189,400.00	189,400.00	100.00	预计无法收回
郑州明德机电有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回
合计	996,015.00	996,015.00	100.00	

(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	
单独计提	996,015.00				996,015.00
按照账龄组合	2,163,557.08		32,307.53		2,131,249.55
合计	3,159,572.08		32,307.53		3,127,264.55

本期无重要的坏账准备收回或转回。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

(6) 本期无实际核销的应收账款

(7) 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
万华化学集团物资有限公司	3,229,743.10	10.18	96,892.29
中化学科学技术研究有限公司	3,133,435.00	9.88	94,003.05
中海油化工与新材料科学研究院（北京）有限公司	2,971,712.01	9.37	89,151.36
山西合成生物研究院有限公司	2,100,000.00	6.62	63,000.00

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
四川金灏生物科技有限公司	2,083,000.00	6.57	62,490.00
合计	13,517,890.11	42.62	405,536.70

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,878,663.82	3,567,604.31
合计	3,878,663.82	3,567,604.31

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,517,022.95	3,172,365.24
1 至 2 年	504,680.15	541,070.15
2 至 3 年	286,875.31	290,942.74
3 至 4 年	91,837.00	91,837.00
4 至 5 年	337,463.37	337,463.37
小计	4,737,878.78	4,433,678.50
减：坏账准备	859,214.96	866,074.19
合计	3,878,663.82	3,567,604.31

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提 坏账准备	406,795.16	8.59	406,795.16	100.00	
按组合计提 坏账准备	4,331,083.62	91.41	452,419.80	10.45	3,878,663.82
其中：账龄 组合	4,331,083.62	91.41	452,419.80	10.45	3,878,663.82
合计	4,737,878.78	100.00	859,214.96	18.14	3,878,663.82

续上表：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提	406,795.16	9.40	406,795.16	100.00	

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(%)	
坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,016,883.34	90.60	449,279.03	11.18	3,567,604.31
其中：账龄组合	4,016,883.34	90.60	449,279.03	11.18	3,567,604.31
合计	4,433,678.50	100.00	866,074.19	19.53	3,567,604.31

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津北洋泽来化工机械设备有限公司	406,795.16	406,795.16	100.00	预计无法收回
合计	406,795.16	406,795.16	100.00	预计无法收回

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	459,279.03		406,795.16	866,074.19
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	6,859.23			6,859.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	452,419.80		406,795.16	859,214.96

(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	
单独计提坏账	406,795.16				406,795.16
账龄组合	459,279.03		6,859.23		452,419.80

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	
坏账					
合计	866,074.19		6,859.23		859,214.96

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	3,090,392.53	3,258,193.60
押金	874,323.83	711,140.83
备用金	154,539.76	57,548.91
往来款	618,622.66	406,795.16
合计	4,737,878.78	4,433,678.50

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东万信项目管理有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	10.56	
北京首冶新元科技发展有限公司	押金	477,603.00	1 年以内、 1 至 2 年、 2 至 3 年、 3 年以上	10.08	109,146.30
天津北洋泽来化工机械设备有限公司	往来款	406,795.16	1 年以内	8.59	406,795.16
齐鲁工业大学	保证金	338,970.00	1 年以内、 1 至 2 年	7.16	5,897.00
同方科技园有限公司	押金	311,485.71	1 至 2 年、2 至 3 年	6.58	81,005.88
合计		2,034,853.87		42.96	602,844.34

注释 3、长期股权投资

款项性质	2023 年 06 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备

		备			备		
对子公司投资	0.00		0.00	0.00		0.00	
合计	0.00		0.00	0.00		0.00	
对子公司的投资							
被投资单位	初始投资成本	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年06月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京高纳科技有限公司	0.00	0.00			0.00		
合计	0.00	0.00			0.00		

注：2023年4月28日公司注册全资子公司北京高纳科技有限公司，目前投资为0。

注释 4.营业收入及及营业成本

营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,672,923.88	30,035,194.14	22,748,902.05	15,565,005.29
其他业务				
合计	43,672,923.88	30,035,194.14	22,748,902.05	15,565,005.29

注释 5. 其他收益

其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税返还	1,967,970.42	243,414.25
合计	1,967,970.42	243,414.25

七 补充资料

（一）当期经常性损益明细表

（1）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		

（二）净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.58	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.58	0.16	0.16

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)	
非经常性损益合计	
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	

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