



君宇科技

NEEQ : 835527

天津君宇科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张艳君、主管会计工作负责人陈耕及会计机构负责人（会计主管人员）陈耕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

因半年度报告中客户与供应商具体名称涉及公司商业秘密，披露后会不利于公司后续发展，上述未披露信息不影响投资者决策。

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	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	82

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、君宇科技	指	天津君宇科技股份有限公司
有限公司、君宇有限	指	天津君宇航天科技有限公司, 公司前身
鑫石汇富	指	天津鑫石汇富商贸合伙企业(有限合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商/东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《天津君宇科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元, 本报告及摘要未经特别说明均以人民币元为单位。
报告期	指	2023年1月1日至6月30日
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
中石化	指	中国石油化工集团公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
工况	指	设备在和其动作有直接关系的条件下的工作状态
螺纹线型	指	螺纹是由线型组成的图形, 它的种类很多, 最直观的就是在圆柱或者圆锥母体表面上制出的螺旋线形的具有特定截面的凸出部分

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津君宇科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Junyu Technology Corp.,Ltd		
法定代表人	张艳君	成立时间	2011年5月4日
控股股东	控股股东为张艳君	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张艳君，一致行动人为张冠宇及鑫石汇富
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-通用机械制造 C34-阀门及类似机械制造 C344-泵及真空设备制造 C4331		
主要产品与服务项目	螺杆泵以及相关配套设备（包括稀油站、撬装系统等）		
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	君宇科技	证券代码	835527
挂牌时间	2016年1月13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）	26,910,000
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦B座12、15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张赞	联系地址	天津市津南区长青科工贸园区重庆街75号
电话	022-26840419	电子邮箱	junyu@junyupump.com
传真	022-26845465		
公司办公地址	天津市津南区双桥河工业园欣兴路1号	邮政编码	300350
公司网址	http://www.junyupump.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	911200005723425914		
注册地址	天津市津南区长青科工贸园区重庆街75号		
注册资本（元）	26,910,000	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

公司立足应用于石油、石化及化工等行业的螺杆泵及相关控制设备的研发、生产及销售，掌握了螺杆泵系列产品的核心技术，并拥有一批在螺杆泵行业经验丰富的业务骨干人才，通过销售渠道的拓展和持续不断的技术创新，向中石油、中石化等全国各大石油、石化、化工等企业供应适应客户工况需求、高质量的螺杆泵产品。

公司根据订单情况与供应商签订采购合同，按照合同的技术要求进行产品生产，并经质检部检测合格后交付客户验收确认，同时为客户提供售后维修服务。公司的主要客户为中国石油化工股份有限公司、中国石油天然气股份有限公司等客户，未来公司将进一步加大海外业务拓展力度。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年6月，公司被天津市工业和信息化局、天津市财政局认定为“天津市专精特新企业”。 2、2020年10月，公司取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202012000044，有效期限三年。 3、2023年5月，公司被天津市科学技术局认定为“科技型中小企业”。

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	15,815,010.12	13,229,889.83	19.54%
毛利率%	40.81%	39.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,497,557.04	2,446,289.20	2.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,527,386.63	2,434,046.17	3.83%
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）	8.08%	8.75%	-
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）	8.18%	8.71%	-
基本每股收益	0.093	0.091	2.20%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,571,972.51	44,306,937.05	16.40%
负债总计	19,425,532.80	14,658,054.38	32.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,146,439.71	29,648,882.67	8.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.10	8.18%
资产负债率% (母公司)	37.63%	33.08%	-
资产负债率% (合并)	37.67%	33.08%	-
流动比率	2.61	2.79	-
利息保障倍数	42.45	101.08	-
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	-9,308,421.78	-4,348,689.42	-114.05%
应收账款周转率	0.61	0.66	-
存货周转率	0.87	1.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.40%	11.71%	-
营业收入增长率%	19.54%	-3.08%	-
净利润增长率%	2.10%	-4.85%	-

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	1,956,660.74	3.79%	7,407,341.84	16.72%	-73.58%
应收票据	-	-	593,208.00	1.34%	-100.00%
应收账款	25,445,227.77	49.34%	18,436,932.17	41.61%	38.01%
交易性金融资产	670,000.00	1.30%	-	-	100.00%
预付款项	4,020,621.66	7.80%	2,596,944.12	5.86%	54.82%
其他应收款	829,236.80	1.61%	836,744.74	1.89%	-0.90%
存货	11,113,031.56	21.55%	9,060,462.42	20.45%	22.65%
固定资产	3,069,735.89	5.95%	3,323,755.66	7.50%	-7.64%
无形资产	112,895.35	0.22%	119,479.39	0.27%	-5.51%
使用权资产	3,039,059.69	5.89%	1,150,160.21	2.60%	164.23%
长期待摊费用	539,385.80	1.05%	-	-	100.00%
递延所得税资产	776,117.25	1.50%	781,908.50	1.76%	-0.74%
短期借款	6,199,044.22	12.02%	1,381,997.46	3.12%	348.56%
应付账款	7,017,605.83	13.61%	6,245,216.53	14.10%	12.37%
合同负债	266,558.60	0.52%	1,890,165.77	4.27%	-85.90%
应付职工薪酬	541,107.14	1.05%	497,047.42	1.12%	8.86%
应交税费	1,526,760.04	2.96%	3,185,026.26	7.19%	-52.06%
其他应付款	873,078.10	1.69%	179,339.49	0.40%	386.83%
一年内到期的非流动负债	408,895.00	0.79%	324,175.96	0.73%	26.13%

其他流动负债	34,652.62	0.07%	245,721.55	0.55%	-85.90%
租赁负债	2,539,985.00	4.93%	690,136.84	1.56%	268.04%
递延所得税负债	17,846.25	0.03%	19,227.10	0.04%	-7.18%

项目重大变动原因：

1、货币资金减少 73.58%系采购支出增加同时销售回款滞后所致；
2、交易性金融资产增加100%系子公司天津君宇科技发展有限公司利用自有资金购买银行理财产品所致；
3、应收票据减少100%系背书转让所致；
4、应收账款增加 38.01%系销售回款有周期性所致；
5、预付款项增加 54.82%系订单增加从而增加预付货款所致；
6、存货增加 22.65%系订单增加储备物料所致；
7、使用权资产增加164.23%系公司租赁新厂房所致；
8、长期待摊费用增加100%系公司对租赁的新厂房改造装修所致；
9、短期借款增加348.56%系公司增加银行借款所致；
10、合同负债减少85.90%系公司预收货款减少所致；
11、应交税费减少52.06%系公司缴纳税费所致；
12、其他应付款增加 386.83%系自然人股东借给公司流动资金所致；
13、一年内到期的非流动负债增加26.13%系租赁负债增加所致；
14、其他流动负债减少 85.90%系待转销项税额减少所致；
15、租赁负债增加 268.04%系公司租赁新厂房所致。

(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	15,815,010.12	-	13,229,889.83	-	19.54%
营业成本	9,361,590.50	59.19%	8,002,528.10	60.49%	16.98%
毛利率	40.81%	-	39.51%	-	-
税金及附加	55,805.03	0.35%	51,090.10	0.39%	9.23%
销售费用	1,324,343.07	8.37%	889,199.48	6.72%	48.94%
管理费用	1,352,145.81	8.55%	1,086,305.58	8.21%	24.47%
研发费用	1,047,369.57	6.62%	630,750.87	4.77%	66.05%
财务费用	93,565.22	0.59%	32,798.82	0.25%	185.27%
信用减值损失	38,608.33	0.24%	126,045.47	0.95%	-69.37%
其他收益	12,086.67	0.08%	-	-	-
投资收益	5,523.27	0.03%	8,419.86	0.06%	-34.40%
营业利润	2,636,409.19	16.67%	2,671,682.21	20.19%	-1.32%
营业外收入	5,070.18	0.03%	7,179.10	0.05%	-29.38%
营业外支出	57,773.75	0.37%	1,195.40	0.01%	4,733.01%
所得税	86,148.58	0.54%	231,376.71	1.75%	-62.77%
净利润	2,497,557.04	15.79%	2,446,289.20	18.49%	2.10%
经营活动产生的现金流量净额	-9,308,421.78	-	-4,348,689.42	-	-114.05%
投资活动产生的现金流量净额	-1,396,968.23	-	-54,928.14	-	-2443.27%
筹资活动产生的现金流量净额	5,254,708.91	-	1,086,868.56	-	383.47%

额					
---	--	--	--	--	--

项目重大变动原因：

- 1、销售费用增加 48.94%系增加市场投入所致；
- 2、管理费用增加 24.47%系职工薪酬增加及新租赁厂房办公性支出所致；
- 3、研发费用增加 66.05%系增加研发人员薪酬、加大研发投入所致；
- 4、财务费用增加 185.27%系贷款增加导致利息支出增加所致；
- 5、信用减值损失减少 69.37%系坏账准备计提影响所致；
- 6、营业外支出增加 4733.01%系退租原厂房冲销使用权资产、租赁负债等所致；
- 7、所得税费用减少 62.77%系递延所得税费用低于上年同期所致；
- 8、经营活动产生的现金流量净额减少 114.05%系采购支出增加同时销售回款滞后所致；
- 9、投资活动产生的现金流量净额减少 2443.27%系资本性支出增加所致；
- 10、筹资活动产生的现金流量净额增加 383.47%系借款增加所致。

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
天津君宇科技发展有限公司	子公司	技术开发、技术服务、机械设备研发、专用设备制造、泵及真空设备销售	21,000,000.00	947,118.62	947,118.62	-	- 52,881.38

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
信用风险	合同相对方未能履行协议义务而导致公司资产产生的损失。
流动风险	流动资金不足的风险。在某些大型项目中标后需公司先期投入全部支出，产品发货后才能付清货款而产生的流动资金不足。

	为管理流动风险，公司保留充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，降低现金流量波动的影响。
外汇风险	公司存在外币结算业务，在汇率波动幅度大的情况下，存在一定的汇率风险。
客户集中的风险	报告期内，公司前五名客户的销售收入占公司当期营业收入的占比 70.36% 较高，一旦上述客户出现波动或其他原因减少对公司产品的需求，公司的收入和利润将受到较大不利影响。
应收账款期末余额较大及存货占资产比例较高的风险集中的风险	公司客户主要集中于石油化工行业及其附属行业，报告期末，应收账款占公司资产总额的 49.34% ，存货占公司资产总额的 21.55% ，不排除发生客户付款进度滞后甚至无法支付货款的情形。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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
君宇科技:公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年1月13日	-	正在履行中
君宇科技:公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2016年1月13日	-	正在履行中
君宇科技:公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2016年1月13日	-	正在履行中
君宇科技:公开转让说明书	董监高	个人诚信承诺	2016年1月13日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不存在

(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
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	流动资产	质押	1,233,625.00	2.39%	向上海浦东发展银行天津分行申请开立履约保函存入的保证金
总计	-	-	1,233,625.00	2.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

本公司于2023年6月1日向上海浦东发展银行天津分行申请开立87,000.00元履约保函,存入保证金87,000.00元,履约保函到期日至2023年9月9日;2023年6月1日向上海浦东发展银行天津分行申请开立1,146,625.00元履约保函,存入保证金1,146,625.00元,履约保函到期日至2023年11月13日。

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	17,550,000	65.22%	0	17,550,000	65.22%
	其中:控股股东、实际控制人	2,145,000	7.98%	0	2,145,000	7.98%
	董事、监事、高管	975,000	3.62%	0	975,000	3.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,360,000	34.78%	0	9,360,000	34.78%
	其中:控股股东、实际控制人	6,435,000	23.91%	0	6,435,000	23.91%
	董事、监事、高管	2,925,000	10.87%	0	2,925,000	10.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,910,000	-	0	26,910,000	-
普通股股东人数						15

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	张艳君	8,580,000	0	8,580,000	31.88%	6,435,000	2,145,000	0	0
2	张冠宇	3,120,000	0	3,120,000	11.59%	0	3,120,000	0	0
3	天津	2,795,000	0	2,795,000	10.39%	0	2,795,000	0	0

	鑫石富 汇商贸 合伙企业 (有限合 伙)								
4	张玉慧	2,340,000	0	2,340,000	8.70%	0	2,340,000	0	0
5	张赟	2,340,000	0	2,340,000	8.70%	1,755,000	585,000	0	0
6	杜志勤	1,949,500	0	1,949,500	7.24%	0	1,949,500	0	0
7	张伟	1,560,000	0	1,560,000	5.80%	1,170,000	390,000	0	0
8	丁庆大	1,040,000	0	1,040,000	3.86%	0	1,040,000	0	0
9	段霞	1,040,000	0	1,040,000	3.86%	0	1,040,000	0	0
10	李成德	780,000	0	780,000	2.90%	0	780,000	0	0
	合计	25,544,500	-	25,544,500	94.92%	9,360,000	16,184,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：张艳君与张冠宇为母子关系，张艳君为张伟、张赟之姐。张艳君为天津鑫石汇富商贸合伙企业（有限合伙）的实际控制人。张伟与张玉慧为父女关系。张伟为张赟之兄。									

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
张艳君	董事长、总经理	女	1966年7月	2021年6月18日	2024年6月18日
张伟	董事	男	1969年5月	2021年6月18日	2024年6月18日
张晨阳	董事	男	1967年5月	2021年6月18日	2024年6月18日
陈耕	董事、财务负责人	男	1975年12月	2021年6月18日	2024年6月18日
杜凯	董事	男	1975年9月	2021年6月18日	2024年6月18日
何珍	监事会主席	女	1992年7月	2021年6月18日	2024年6月18日
任园	职工代表监事	男	1988年11月	2021年6月18日	2024年6月18日
徐一松	监事	男	1995年6月	2021年6月18日	2024年6月18日
张赟	董事会秘书	女	1977年6月	2021年6月18日	2024年6月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张艳君为张伟及张赟之姐，张伟为张赟之兄，除此之外公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	12	13
行政人员	17	15
销售人员	5	7
生产人员	21	23
员工总计	55	58

(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	五（一）	1,956,660.74	7,407,341.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	670,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		593,208.00
应收账款	五（四）	25,445,227.77	18,436,932.17
应收款项融资			
预付款项	五（五）	4,020,621.66	2,596,944.12
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（六）	829,236.80	836,744.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	11,113,031.56	9,060,462.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		44,034,778.53	38,931,633.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	3,069,735.89	3,323,755.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	3,039,059.69	1,150,160.21
无形资产	五（十）	112,895.35	119,479.39

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	539,385.80	
递延所得税资产	五（十二）	776,117.25	781,908.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,537,193.98	5,375,303.76
资产总计		51,571,972.51	44,306,937.05
流动负债：			
短期借款	五（十三）	6,199,044.22	1,381,997.46
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（十四）	7,017,605.83	6,245,216.53
预收款项			
合同负债	五（十五）	266,558.60	1,890,165.77
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（十六）	541,107.14	497,047.42
应交税费	五（十七）	1,526,760.04	3,185,026.26
其他应付款	五（十八）	873,078.10	179,339.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	408,895.00	324,175.96
其他流动负债	五（二十）	34,652.62	245,721.55
流动负债合计		16,867,701.55	13,948,690.44
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	五（二十一）	2,539,985.00	690,136.84
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	五（十二）	17,846.25	19,227.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,557,831.25	709,363.94
负债合计		19,425,532.80	14,658,054.38
所有者权益：			

股本	五（二十二）	26,910,000.00	26,910,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	140,457.64	140,457.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	405,334.10	405,334.10
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	4,690,647.97	2,193,090.93
归属于母公司所有者权益合计		32,146,439.71	29,648,882.67
少数股东权益			
所有者权益合计		32,146,439.71	29,648,882.67
负债和所有者权益总计		51,571,972.51	44,306,937.05

法定代表人：张艳君

主管会计工作负责人：陈耕

会计机构负责人：陈耕

（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		1,809,585.44	7,407,341.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			593,208.00
应收账款	十一（一）	25,445,227.77	18,436,932.17
应收款项融资			
预付款项		3,890,578.34	2,596,944.12
其他应收款	十一（二）	829,236.80	836,744.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,113,031.56	9,060,462.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		43,087,659.91	38,931,633.29
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	十一 (三)	1,000,000.00	
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		3,069,735.89	3,323,755.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,039,059.69	1,150,160.21
无形资产		112,895.35	119,479.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		539,385.80	
递延所得税资产		776,117.25	781,908.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,537,193.98	5,375,303.76
资产总计		51,624,853.89	44,306,937.05
流动负债：			
短期借款		6,199,044.22	1,381,997.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,017,605.83	6,245,216.53
预收款项			
合同负债		266,558.60	1,890,165.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		541,107.14	497,047.42
应交税费		1,526,760.04	3,185,026.26
其他应付款		873,078.10	179,339.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		408,895.00	324,175.96
其他流动负债		34,652.62	245,721.55
流动负债合计		16,867,701.55	13,948,690.44
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		2,539,985.00	690,136.84
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		17,846.25	19,227.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,557,831.25	709,363.94

负债合计		19,425,532.80	14,658,054.38
所有者权益：			
股本		26,910,000.00	26,910,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		140,457.64	140,457.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		405,334.10	405,334.10
一般风险准备			
未分配利润		4,743,529.35	2,193,090.93
所有者权益合计		32,199,321.09	29,648,882.67
负债和所有者权益合计		51,624,853.89	44,306,937.05

（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		15,815,010.12	13,229,889.83
其中：营业收入	五（二十六）	15,815,010.12	13,229,889.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,234,819.20	10,692,672.95
其中：营业成本	五（二十六）	9,361,590.50	8,002,528.10
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（二十七）	55,805.03	51,090.10
销售费用	五（二十八）	1,324,343.07	889,199.48
管理费用	五（二十九）	1,352,145.81	1,086,305.58
研发费用	五（三十）	1,047,369.57	630,750.87
财务费用	五（三十一）	93,565.22	32,798.82

其中：利息费用		62,337.85	
利息收入		6,585.14	3,620.73
加：其他收益	五（三十二）	12,086.67	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	5,523.27	8,419.86
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（三十四）	38,608.33	126,045.47
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）		2,636,409.19	2,671,682.21
加：营业外收入	五（三十五）	5,070.18	7,179.10
减：营业外支出	五（三十六）	57,773.75	1,195.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,583,705.62	2,677,665.91
减：所得税费用	五（三十七）	86,148.58	231,376.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,497,557.04	2,446,289.20
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）			
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）		2,497,557.04	2,446,289.20
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		2,497,557.04	2,446,289.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.093	0.091
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.093	0.091

法定代表人：张艳君

主管会计工作负责人：陈耕

会计机构负责人：陈耕

(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		15,815,010.12	13,229,889.83
减：营业成本		9,361,590.50	8,002,528.10
税金及附加		55,805.03	51,090.10
销售费用		1,324,343.07	889,199.48
管理费用		1,296,686.17	1,086,305.58
研发费用		1,047,369.57	630,750.87
财务费用		93,763.41	32,798.82
其中：利息费用		62,337.85	
利息收入		6,312.95	3,620.73
加：其他收益		12,086.67	
投资收益（损失以“-”号填列）		3,143.20	8,419.86
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）		38,608.33	126,045.47
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）		2,689,290.57	2,671,682.21
加：营业外收入		5,070.18	7,179.10
减：营业外支出		57,773.75	1,195.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,636,587.00	2,677,665.91
减：所得税费用		86,148.58	231,376.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,550,438.42	2,446,289.20
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		2,550,438.42	2,446,289.20
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.095	0.091
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.095	0.091

(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		7,112,848.94	4,023,777.69
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	830,934.33	1,206,605.83
经营活动现金流入小计		7,943,783.27	5,230,383.52
购买商品、接受劳务支付的现金		8,483,957.48	5,391,635.21
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		3,081,842.62	2,507,584.94
支付的各项税费		2,366,748.20	37,563.22
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	3,319,656.75	1,642,289.57
经营活动现金流出小计		17,252,205.05	9,579,072.94
经营活动产生的现金流量净额		-9,308,421.78	-4,348,689.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,400,000.00	4,480,000.00
取得投资收益收到的现金		5,523.27	8,419.86
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		7,405,523.27	4,488,419.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		732,491.50	63,348.00
投资支付的现金		8,070,000.00	4,480,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,802,491.50	4,543,348.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,396,968.23	-54,928.14
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		9,502,000.00	2,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	2,680,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,182,000.00	2,800,000.00
偿还债务支付的现金		4,685,000.00	1,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,940.27	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	2,190,350.82	313,131.44
筹资活动现金流出小计		6,927,291.09	1,713,131.44
筹资活动产生的现金流量净额		5,254,708.91	1,086,868.56
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		-5,450,681.10	-3,316,749.00
加：期初现金及现金等价物余额		6,173,716.84	5,007,885.63
六、期末现金及现金等价物余额		723,035.74	1,691,136.63

法定代表人：张艳君

主管会计工作负责人：陈耕

会计机构负责人：陈耕

（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		7,112,848.94	4,023,777.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		828,762.14	1,206,605.83
经营活动现金流入小计		7,941,611.08	5,230,383.52
购买商品、接受劳务支付的现金		8,481,527.48	5,391,635.21
支付给职工以及为职工支付的现金		3,081,842.62	2,507,584.94
支付的各项税费		2,366,748.20	37,563.22
支付其他与经营活动有关的现金		3,134,609.79	1,642,289.57
经营活动现金流出小计		17,064,728.09	9,579,072.94
经营活动产生的现金流量净额		-9,123,117.01	-4,348,689.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,400,000.00	4,480,000.00
取得投资收益收到的现金		3,143.20	8,419.86
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		7,403,143.20	4,488,419.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		732,491.50	63,348.00
投资支付的现金		8,400,000.00	4,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,132,491.50	4,543,348.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,729,348.30	-54,928.14
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		9,502,000.00	2,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,680,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,182,000.00	2,800,000.00
偿还债务支付的现金		4,685,000.00	1,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,940.27	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,190,350.82	313,131.44
筹资活动现金流出小计		6,927,291.09	1,713,131.44
筹资活动产生的现金流量净额		5,254,708.91	1,086,868.56
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		-5,597,756.40	-3,316,749.00
加：期初现金及现金等价物余额		6,173,716.84	5,007,885.63
六、期末现金及现金等价物余额		575,960.44	1,691,136.63

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

2023年2月，公司建立全资子公司天津君宇科技发展有限公司，注册资本为贰仟壹佰万元，公司实缴壹佰万元。公司对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（二） 财务报表项目附注

天津君宇科技股份有限公司 2023年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

天津君宇科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系天津君宇航天科技有限公司于2015年6月9日整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本为12,000,000.00元，各发起人出资额分别为：张艳君出资6,600,000.00元，占注册资本的55.00%；张冠宇出资2,400,000.00元，占注册资本的20.00%；张赟出资1,800,000.00元，占注册资本的15.00%；张伟出资1,200,000.00元，占注册资本的10.00%。上述出资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以“[2015]京会兴验字第01010018号验资报告”验证。

2015年7月2日，根据股东会决议及变更后的公司章程，本公司申请增加注册资本5,200,000.00元，分别由天津鑫石汇富商贸合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴2,150,000.00元、张玉慧以货币资金认缴1,850,000.00元、李成德以货币资金认缴1,200,000.00元。变更后的注册资本为17,200,000.00元，其中：张艳君出资6,600,000.00元，占注册资本的38.372%；张冠宇出资2,400,000.00元，占注册资本的13.953%；天津鑫石汇富商贸合伙企业（有限合伙）出资2,150,000.00元，占注册资本的12.50%；张玉慧出资1,850,000.00元，占注册资本的10.756%；张赟出资1,800,000.00元，占注册资本的10.465%；张伟出资1,200,000.00元，占注册资本的6.977%；李成德出资1,200,000.00元，占注册资本的6.977%。上述出资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以“[2015]京会兴验字第01010022号验资报告”验证。

2015年12月24日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意天津君宇

科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，2016年1月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017年5月10日，根据股东会决议及变更后的公司章程，本公司申请增加注册资本2,000,000.00元，由中山证券有限责任公司（代表“中山证券新三板精选3号集合资产管理计划”）以货币资金缴纳新增注册资本2,000,000.00元。变更后的注册资本为19,200,000.00元，其中：张艳君出资6,600,000.00元，占注册资本的34.375%；张冠宇出资2,400,000.00元，占注册资本的12.500%；天津鑫石汇富商贸合伙企业（有限合伙）出资2,150,000.00元，占注册资本的11.198%；张玉慧出资1,850,000.00元，占注册资本的9.635%；张赞出资1,800,000.00元，占注册资本的9.375%；张伟出资1,200,000.00元，占注册资本的6.250%；李成德出资1,200,000.00元，占注册资本的6.250%。上述出资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以“[2017]京会兴验字第01010001号验资报告”验证。

2020年10月30日，根据股东会决议及变更后的公司章程，本公司申请增加注册资本1,500,000.00元，由杜志勤以货币资金缴纳，变更后的注册资本为20,700,000.00元，其中张艳君出资6,600,000.00元，占注册资本的31.884%；张冠宇出资2,400,000.00元，占注册资本的11.594%；天津鑫石汇富商贸合伙企业（有限合伙）出资2,150,000.00元，占注册资本的10.387%；张玉慧出资1,850,000.00元，占注册资本的8.937%；张赞出资1,800,000.00元，占注册资本的8.696%；张伟出资1,200,000.00元，占注册资本的5.797%；李成德出资1,200,000.00元，占注册资本的5.797%；中山证券有限责任公司出资2,000,000.00元，占注册资本的9.662%；杜志勤出资1,500,000.00元，占注册资本的7.246%。上述出资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以“[2020]京会兴验字第01000007号验资报告”验证。

2021年8月23日，根据股东会决议，本公司以现有总股本20,700,000股为基数，进行资本公积转增股本，向全体股东每10股转增3股，共计转增股本6,210,000股，本次资本公积转增后，公司总股本为26,910,000股，其中张艳君持有8,580,000股，占总股本的31.8841%；张冠宇持有3,120,000股，占总股本的11.5942%；天津鑫石汇富商贸合伙企业（有限合伙）持有2,795,000股，占总股本的10.3865%；张玉慧持有2,340,000股，占总股本的8.6957%；张赞持有2,340,000股，占总股本的8.6957%；杜志勤持有1,950,000股，占总股本的7.2464%；张伟持有1,560,000股，占总股本的5.7971%；段霞持有1,040,000股，占总股本的3.8647%；丁庆大持有1,040,000股，占总股本的3.8647%；李成德持有780,000股，占总股本的2.8986%；荆家庆持有584,840股，占总股本的2.1733%；徐云香持有390,000股，占总股本的1.4493%；张孟持有195,000股，占总股本的0.7246%；关显东持有130,000股，占总股本的0.4831%；朱韞之持有65,000股，占总股本的0.2415%；徐香利持有160股，占总股本的0.0006%。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月23日决议批准报出。

公司的经营范围包括流体机械泵、阀门、石油钻采设备及相关机电产品、配件的研发、生产、销售及相关安装、维修服务；机械设备成套业务；建筑材料、金属材料、五金交电、日用品、办公用品批发兼零售；流体机械泵、阀门、石油钻采设备及相关机电产品、配件的技术咨询、技术转让业务；劳动服务；货物及技术的进出口业务（法律、行政法规另有规定的除外）。（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）。

法定代表人：张艳君；

注册资本：2,691.00万元；

注册地址：天津市津南区长青科工贸园区重庆街75号。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及

修订的具体会计准则、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（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事螺杆泵的生产、销售等，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项及合同资产坏账准备的确认和计量等，详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”相关政策描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本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。

（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。本报告期间为2023年1月1日至2023年6月30日。

（三）营业周期

本公司以12个月为一个正常的营业周期，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；

购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分

的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、合同资产、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产

的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1)以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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2)其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（1）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

（2）已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（3）预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现

值；

- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5、金融工具抵销

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

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、金融资产转移

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

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

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

（十一）应收票据

对于应收票据，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收票据分类为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。对应收银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其预期违约概率为 0；对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

（十二）应收账款

对于应收账款，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，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。计提方法如下：

1、如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据不同客户分类、款项账龄等信用风险特征划分应收账款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

（十三）其他应收款

1、公司在每个资产负债表日评估其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，并将发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的采用不同的减值会计处理方法：

（1）如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果初始确认后发生信用减值，处于第三阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照整个存续期的预期信用损失单项计量损失准备。并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

上述三阶段的划分，适用于购买或源生时未发生信用减值的其他应收款。对于购买或源生时已发生信用减值的其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额单项计量损失准备，并按照摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2、如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据债务人分类、款项性质、账龄等的共同风险特征划分其他应收款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

（十四）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）。

（十五）存货

1、存货分类

本公司存货包括原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、在产品等。

2、存货取得和发出计价方法

计价方法：先进先出法。

存货的取得：按实际发生的成本计价。

3、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

4、可变现净值的确认和存货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。存货跌价准备通常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。

（十六）合同资产

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参考应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理。

（十七）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十八) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十九）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折

旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	20~30	4.00	4.80~ 3.20
机器设备	年限平均法	5~12	4.00	19.20~ 8.00
运输设备	年限平均法	5~10	4.00	19.20~ 9.60
其他设备	年限平均法	5~12	4.00	19.20~ 8.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(二十) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

(二十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货

币性资产交换换入的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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、无形资产使用寿命及摊销：

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。土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，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；如必要，对使用寿命进行调整。

3、内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段的支出和开发阶段的支出。研究开发项目通过技术可行性及经济可行性研究等前期工作，形成项目立项后，进入开发阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十二) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十三) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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、(二十四)长期资产减值的测试方法及会计处理方法”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，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) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，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。但是，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。

(二十四) 长期资产减值的测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

(二十五) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间

受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞

退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）租赁负债

本公司按照租赁期开始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，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （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。

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，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。

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，将差额计入当期损益：

- （1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，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）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，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。但是，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。

（二十九）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（三十）收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品的控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得控制权时，本公司会考虑以下迹象：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认具体方法

公司主要销售螺杆泵以及相关配套设备等产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已签收该商品，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十四) 租赁

1、租赁的识别

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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不

重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十三）”和“附注三、（二十八）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4、本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（4）作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5、售后租回交易

本公司按照“附注三、（三十）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4.本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十七）。

（三十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；

2. 子公司；

3. 受同一母公司控制的其他企业；

4. 实施共同控制的投资方；

5. 施加重大影响的投资方；

6. 合营企业，包括合营企业的子公司；

7. 联营企业，包括联营企业的子公司；

8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；

9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

12. 本公司母公司的关键管理人员；

13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；

14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

15. 持有本公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；

16. 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；

17. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；

18. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；

19. 由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

（三十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。

① 关于将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

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

② 关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

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

（2）执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）（以下简称“《通知》”），该通知自 2022 年 5 月 19 日起施行。

该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的，2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2022年1月1日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据本通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第16号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第16号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022年1月1日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	增值税应税收入	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城建税	实缴增值税、消费税	7%

税种	计税依据	税率或征收率
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%

（二）税收优惠及审批

本公司于 2020 年 10 月 28 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202012000044，有效期限三年。2023 年度按应纳税所得额的 15% 计算缴纳企业所得税。

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，期初余额为 2023 年 1 月 1 日金额，期末余额为 2023 年 6 月 30 日金额，上期发生额为 2022 年度 1-6 月金额，本期发生额为 2023 年度 1-6 月金额。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,519.47	40,237.56
银行存款	721,516.21	6,133,479.28
其他货币资金	1,233,625.00	1,233,625.00
合计	1,956,660.74	7,407,341.84
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,233,625.00	1,233,625.00

说明：本公司于 2023 年 6 月 1 日向上海浦东发展银行天津分行申请开立 87,000.00 元履约保函，存入保证金 87,000.00 元，履约保函到期日至 2023 年 9 月 9 日；2023 年 6 月 1 日向上海浦东发展银行天津分行申请开立 1,146,625.00 元履约保函，存入保证金 1,146,625.00 元，履约保函到期日至 2023 年 11 月 13 日。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	670,000.00	-
合计	670,000.00	-

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	593,208.00
商业承兑票据	-	0.00

项目	期末余额	期初余额
合计	-	593,208.00

2、期末公司已质押的应收票据

无。

3、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
银行承兑票据	3,160,350.90	
合计	3,160,350.90	

4、本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	19,213,274.41
1至2年	6,555,099.36
2至3年	334,365.30
3至4年	14,716.69
4至5年	287,566.78
5年以上	3,042,379.56
合计	29,447,402.10

2、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	2,804,400.00	9.52	2,804,400.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	26,643,002.10	90.48	1,197,774.33	4.50	25,445,227.77
合计	29,447,402.10	100.00	4,002,174.33	13.59	25,445,227.77

(续)

类别	期初余额				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	2,804,400.00	12.48	2,804,400.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	19,669,949.02	87.52	1,233,016.85	6.27	18,436,932.17

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	22,474,349.02	100.00	4,037,416.85	17.96	18,436,932.17

(1) 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
上海凯澎流体机械有限公司	2,804,400.00	2,804,400.00	100.00	款项收回存在较大不确定性
合计	2,804,400.00	2,804,400.00	100.00	/

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海凯澎流体机械有限公司	2,804,400.00	2,804,400.00	100.00	款项收回存在较大不确定性
合计	2,804,400.00	2,804,400.00	100.00	/

(2) 按组合计提坏账准备:

组合中,以账龄为基础,按预期信用损失计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,213,274.41	-	-	13,076,970.76	-	-
1至2年	6,555,099.36	655,509.94	10	5,086,410.82	508,641.08	10
2至3年	334,365.30	66,873.06	20	781,855.24	156,371.05	20
3至4年	14,716.69	7,358.35	50	206,464.17	103,232.09	50
4至5年	287,566.78	230,053.42	80	267,377.02	213,901.62	80
5年以上	237,979.56	237,979.56	100	250,871.01	250,871.01	100
合计	26,643,002.10	1,197,774.33	/	19,669,949.02	1,233,016.85	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	核销	
坏账准备	4,037,416.85	-	35,242.52	-	4,002,174.33
合计	4,037,416.85	-	35,242.52	-	4,002,174.33

4、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
客户一	非关联方	5,917,024.04	1 年以内	20.09%	-
客户二	非关联方	3,881,066.00	1-2 年	13.18%	388,106.60
客户三	非关联方	3,505,587.27	1 年以内 3,277,429.74 元, 1-2 年 228,157.53 元	11.90%	22,815.75
客户四	非关联方	2,804,400.00	5 年以上	9.52%	2,804,400.00
客户五	非关联方	2,123,012.00	1 年以内	7.21%	-
合计	/	18,231,089.31	/	61.90%	3,215,322.35

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

7、转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额

无。

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	4,019,595.66	99.97	2,575,918.12	99.19
1 至 2 年	-	-	21,026.00	0.81
2 至 3 年	1,026.00	0.03	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	4,020,621.66	100.00	2,596,944.12	100.00

说明：

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期末，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额为 2,931,694.54 元，占预付款项期末余额的 72.92%。

(六) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	829,236.80	836,744.74
合计	829,236.80	836,744.74

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	637,867.02
1至2年	159,366.42
2至3年	58,050.00
3年以上	391,142.00
合计	1,246,425.44

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	728,323.52	427,451.00
保证金	358,154.48	630,213.70
备用金	159,947.44	199,634.49
其他	-	-
合计	1,246,425.44	1,257,299.19

(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)	
2023年1月1日余额	420,554.45	-	-	420,554.45
2023年1月1日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	-	-	-	-
本期转回	3,365.81	-	-	3,365.81
本期转销	-	-	-	-
2023年6月30日余额	417,188.64	-	-	417,188.64

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	420,554.45	-	3,365.81	-	417,188.64
合计	420,554.45	-	3,365.81	-	417,188.64

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期期末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项汇总金额为 697,200.94 元，占其他应收款项期末余额的 55.94%，坏账准备期末余额为 331,400.00 元。

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,547,561.08	706,067.27	7,841,493.81	5,764,883.44	706,067.27	5,058,816.17
在产品	3,271,537.75	-	3,271,537.75	4,001,646.25	-	4,001,646.25
合计	11,819,098.83	706,067.27	11,113,031.56	9,766,529.69	706,067.27	9,060,462.42

2、存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	706,067.27	-	-	-	-	706,067.27
在产品	-	-	-	-	-	-
合计	706,067.27	-	-	-	-	706,067.27

(八) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,069,735.89	3,323,755.66
固定资产清理	-	-
合计	3,069,735.89	3,323,755.66

2、固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	工具用具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	6,581,809.63	853,662.98	487,948.86	1,033,535.11	1,040,514.23	9,997,470.81
2.本期增加金额						
(1) 购置	129,863.71	-	18,066.37	-	35,262.78	183,192.86
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	6,711,673.34	853,662.98	506,015.23	1,033,535.11	1,075,777.01	10,180,663.67
二、累计折旧						
1.期初余额	4,348,742.00	385,248.92	342,155.42	949,318.19	648,250.62	6,673,715.15
2.本期增加金额						
(1) 计提	265,025.48	61,213.68	39,954.89	9,356.16	61,662.42	437,212.63
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,613,767.48	446,462.60	382,110.31	958,674.35	709,913.04	7,110,927.78
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额						
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,097,905.86	407,200.38	123,904.92	74,860.76	365,863.97	3,069,735.89
2.期初账面价值	2,233,067.63	468,414.06	145,793.44	84,216.92	392,263.61	3,323,755.66

3、暂时闲置的固定资产情况

无。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,807,394.69	1,807,394.69
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁合同	3,199,010.21	3,199,010.21
3.本期减少金额		
(1) 租赁变更	1,807,394.69	1,807,394.69
4.期末余额	3,199,010.21	3,199,010.21
二、累计折旧		
1.期初余额	657,234.48	657,234.48
2.本期增加金额		
(1) 计提	242,104.83	242,104.83
3.本期减少金额		
(1) 租赁变更	739,388.79	739,388.79
4.期末余额	159,950.52	159,950.52
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额		
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额		
(1) 租赁变更	-	-
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,039,059.69	3,039,059.69
2.期初账面价值	1,150,160.21	1,150,160.21

(十) 无形资产

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	131,681.41	131,681.41
2.本期增加金额		

项目	财务软件	合计
(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
(3)企业合并增加	-	-
3.本期减少金额		
(1)处置	-	-
4.期末余额	131,681.41	131,681.41
二、累计摊销		
1.期初余额	12,202.02	12,202.02
2.本期增加金额		
(1)计提	6,584.04	6,584.04
3.本期减少金额		
(1)处置	-	-
4.期末余额	18,786.06	18,786.06
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额		
(1)计提	-	-
3.本期减少金额		
(1)处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	112,895.35	112,895.35
2.期初账面价值	119,479.39	119,479.39

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修	-	557,985.32	18,599.52	-	539,385.80
合计	-	557,985.32	18,599.52	-	539,385.80

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,419,362.97	662,904.45	4,457,971.30	668,695.70

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	706,067.27	105,910.09	706,067.27	105,910.09
可抵扣亏损	-	-	-	-
其他	48,684.80	7,302.71	48,684.80	7,302.71
合计	5,174,115.04	776,117.25	5,212,723.37	781,908.50

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	122,043.52	18,306.53	128,180.68	19,227.10
合计	122,043.52	18,306.53	128,180.68	19,227.10

3、未确认递延所得税资产明细

无。

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,192,000.00	1,375,000.00
借款利息	7,044.22	6,997.46
合计	6,199,044.22	1,381,997.46

本公司与中国农业银行签订借款额度 3,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 8 月 5 日至 2023 年 8 月 4 日的最高额借款合同，借款利率为 4.15%。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司未清偿借款金额为 3,000,000.00 元。本公司与中国银行签订借款额度 2,190,000.00 元，借款期限为 2022 年 7 月 28 日至 2023 年 7 月 27 日的最高额借款合同，借款利率为 4.35%。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司未清偿借款金额为 1,240,000.00 元。本公司与中信银行签订借款额度 2,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 3 月 30 日至 2024 年 3 月 30 日的最高额借款合同，借款利率为 3.85%。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司未清偿借款金额为 1,952,000.00 元。

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	7,017,605.83	6,245,216.53
合计	7,017,605.83	6,245,216.53

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	266,558.60	1,890,165.77
合计	266,558.60	1,890,165.77

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	463,450.48	3,164,242.34	3,120,182.62	507,510.20
二、离职后福利-设定提存计划	33,596.94	267,176.25	267,176.25	33,596.94
三、辞退福利	-	14,316.99	14,316.99	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	497,047.42	3,445,735.58	3,401,675.86	541,107.14

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	334,930.77	2,827,197.51	2,770,369.59	391,758.69
二、职工福利费	47,200.00	36,849.20	51,923.07	32,126.13
三、社会保险费	17,733.65	178,777.50	178,777.50	17,733.65
其中：医疗保险费	15,740.64	159,820.00	159,820.00	15,740.64
工伤保险费	15.14	10,966.50	10,966.50	15.14
生育保险费	1,977.87	7,991.00	7,991.00	1,977.87
四、住房公积金	21,636.00	65,728.00	65,728.00	21,636.00
五、工会经费和职工教育经费	41,950.06	55,690.13	53,384.46	44,255.73
合计	463,450.48	3,164,242.34	3,120,182.62	507,510.20

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	31,082.85	259,185.25	259,185.25	31,082.85
二、失业保险费	2,514.09	7,991.00	7,991.00	2,514.09
三、企业年金缴费				
合计	33,596.94	267,176.25	267,176.25	33,596.94

其他说明：本报告期期末，不存在属于拖欠性质的款项。

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,348,075.85	2,909,136.94
企业所得税	79,691.46	10,888.07
城市维护建设税	50,777.20	142,227.65
教育费附加	21,761.66	60,954.70

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	14,507.77	40,636.47
个人所得税	8,352.16	13,901.15
防洪费	536.54	536.54
印花税	3,057.40	6,744.74
合计	1,526,760.04	3,185,026.26

(十八) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	873,078.10	179,339.49
合计	873,078.10	179,339.49

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
往来款及其他	873,078.10	100	179,339.49	100
合计	873,078.10	100	179,339.49	100

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款

无。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	408,895.00	324,175.96
合计	408,895.00	324,175.96

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	34,652.62	245,721.55
合计	34,652.62	245,721.55

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,539,985.00	690,136.84
合计	2,539,985.00	690,136.84

(二十二) 股本

股份类别	期初余额	发行新股	本年变动增减(+, -)				期末余额
			送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	9,360,000.00	-	-	-	-	-	9,360,000.00
无限售条件股份	17,550,000.00	-	-	-	-	-	17,550,000.00
合计	26,910,000.00	-	-	-	-	-	26,910,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	140,457.64	-	-	140,457.64
合计	140,457.64	-	-	140,457.64

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	405,334.10	-	-	405,334.10
合计	405,334.10	-	-	405,334.10

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	2,193,090.93	-491,729.86
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	2,193,090.93	-491,729.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,497,557.04	2,928,497.56
减: 提取法定盈余公积	-	243,676.77
期末未分配利润	4,690,647.97	2,193,090.93

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	15,815,010.12	9,361,590.50	13,229,889.83	8,002,528.10
其他业务	-	-	-	-

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	15,815,010.12	9,361,590.50	13,229,889.83	8,002,528.10

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	27,789.92	27,365.57
教育费附加	11,909.97	11,728.10
地方教育费附加	7,939.98	7,818.73
防洪费	-	-
印花税	6,815.16	4,177.70
车船税	1,350.00	-
合计	55,805.03	51,090.10

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险费	428,327.78	451,509.90
教育及工会经费	6,670.51	5,029.40
办公费	2,864.43	1,815.27
差旅费	125,927.23	25,324.53
业务招待费	70,201.86	15,650.30
交通运输费	323,135.52	152,899.72
广告宣传费	-	-
服务费	367,215.74	236,970.36
其他	-	-
合计	1,324,343.07	889,199.48

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险费	754,155.08	673,592.08
教育及工会经费	12,300.53	10,764.33
房租、物业费	10,200.32	11,044.77
办公费	189,902.25	54,352.51
差旅费	3,861.02	3,487.49
业务招待费	27,180.79	8,735.66

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	142,759.37	63,180.42
咨询中介费	211,786.45	261,148.32
合计	1,352,145.81	1,086,305.58

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险费	841,725.39	472,372.19
教育及工会经费	13,766.18	8,222.03
房租	-	20,149.44
办公费	10,168.98	1,835.27
差旅费	7,227.59	-
折旧费	68,141.73	54,960.10
物料费	104,569.79	24,668.15
咨询中介费	1,769.91	48,543.69
合计	1,047,369.57	630,750.87

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,337.85	-
减：利息收入	6,585.14	3,620.73
汇兑损益	-22,423.53	7,255.57
银行手续费	13,542.20	-
未确认融资费用摊销	46,693.84	29,163.98
合计	93,565.22	32,798.82

(三十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,086.67	-
其他	-	-
合计	12,086.67	-

政府补助明细列示如下：

项目	金额	与资产相关/与收益相关
税收返还	1,525.85	与收益相关
海教园政策补贴	6,719.70	与收益相关

项目	金额	与资产相关/与收益相关
贷款贴息	3,841.12	与收益相关
合计	12,086.67	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,523.27	8,419.86
合计	5,523.27	8,419.86

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	35,242.52	63,312.49
其他应收款坏账损失	3,365.81	62,732.98
合计	38,608.33	126,045.47

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,070.18	7,179.10
合计	5,070.18	7,179.10

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	-	1,000.00
罚金及滞纳金支出	190.41	10.40
其他	57,583.34	185.00
合计	57,773.75	1,195.40

(三十七) 所得税费用

1、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	81,738.18	57,090.00
递延所得税费用	4,410.40	174,286.71
合计	86,148.58	231,376.71

(三十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	6,229.96	3,596.20
其他收益	57,550.30	105,552.52
往来款项	767,154.07	1,097,457.11
合计	830,934.33	1,206,605.83

2、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
期间费用	1,904,169.86	1,163,715.72
银行手续费	14,641.67	7,315.85
往来款项	1,400,845.22	471,258.00
合计	3,319,656.75	1,642,289.57

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借	2,680,000.00	-
	2,680,000.00	-

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	300,000.00	313,131.44
归还关联方借款	1,890,350.82	-
合计	2,190,350.82	313,131.44

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,497,557.04	2,446,289.20
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	-38,608.33	-126,045.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	437,212.63	408,436.29
使用权资产折旧	242,104.83	164,308.62
无形资产摊销	6,584.04	5,617.98
长期待摊费用摊销	18,599.52	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	42,583.34	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
损失（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）	86,608.16	29,163.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,523.27	-8,419.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,791.25	174,286.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,380.85	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,052,569.14	273,586.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,814,604.68	-8,789,307.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,727,706.14	1,073,394.67
其他	-5,070.18	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,308,421.78	-4,348,689.42
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	723,035.74	1,691,136.63
减：现金的期初余额	6,173,716.84	5,007,885.63
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,450,681.10	-3,316,749.00

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	723,035.74	6,173,716.84
其中：库存现金	1,519.47	40,237.56
可随时用于支付的银行存款	721,516.27	6,133,479.28
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	723,035.74	6,173,716.84

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，合理把握固定资产投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内外环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

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

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。本公司借款均为固定利率，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，主要业务在中国内地，仅有少量出口业务，大部分业务活动以人民

币计价及结算。因此，外汇变动市场风险不会对本公司产生重大影响。

七、关联方及关联交易

（一）本公司控股股东情况

股东名称	持股金额	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
张艳君	8,580,000.00	31.884	31.884

（二）本公司子公司情况

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
天津君宇科技发展有限公司	天津自贸试验区（东疆综合保税区）重庆道以南、呼伦贝尔路以西铭海中心1号楼-2、7-610（创实商务秘书服务（天津）有限公司托管第703号）	天津	技术开发、技术服务、机械设备研发、专用设备制造、泵及真空设备销售	100%	投资设立

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	其他关联方与本企业关系
张冠宇	11.594	11.594	本公司股东，控股股东之子

（四）关联交易情况

1、关联方资金拆借及利息

关联方	拆借方	本期拆入金额	本期偿还金额	本期确认的利息支出
张艳君	本公司	2,680,000.00	1,880,000.00	10,350.82

2、关联方担保情况

无。

（五）关联方应收应付款项

无。

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项发生。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	19,213,274.41
1至2年	6,555,099.36
2至3年	334,365.30
3至4年	14,716.69
4至5年	287,566.78
5年以上	3,042,379.56
合计	29,447,402.10

2、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	2,804,400.00	9.52	2,804,400.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	26,643,002.10	90.48	1,197,774.33	4.50	25,445,227.77
合计	29,447,402.10	100.00	4,002,174.33	13.59	25,445,227.77

(续)

类别	期初余额				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	2,804,400.00	12.48	2,804,400.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	19,669,949.02	87.52	1,233,016.85	6.27	18,436,932.17
合计	22,474,349.02	100.00	4,037,416.85	17.96	18,436,932.17

(3) 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
上海凯澎流体机械有限公司	2,804,400.00	2,804,400.00	100.00	款项收回存在较大不确定性
合计	2,804,400.00	2,804,400.00	100.00	/

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海凯澎流体机械有限公司	2,804,400.00	2,804,400.00	100.00	款项收回存在较大不确定性
合计	2,804,400.00	2,804,400.00	100.00	/

(4) 按组合计提坏账准备:

组合中, 以账龄为基础, 按预期信用损失计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,213,274.41	-	-	13,076,970.76	-	-
1 至 2 年	6,555,099.36	655,509.94	10	5,086,410.82	508,641.08	10
2 至 3 年	334,365.30	66,873.06	20	781,855.24	156,371.05	20
3 至 4 年	14,716.69	7,358.35	50	206,464.17	103,232.09	50
4 至 5 年	287,566.78	230,053.42	80	267,377.02	213,901.62	80
5 年以上	237,979.56	237,979.56	100	250,871.01	250,871.01	100
合计	26,643,002.10	1,197,774.33	/	19,669,949.02	1,233,016.85	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	核销	
坏账准备	4,037,416.85	-	35,242.52	-	4,002,174.33
合计	4,037,416.85	-	35,242.52	-	4,002,174.33

5、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备

客户一	非关联方	5,917,024.04	1年以内	20.09%	0.00
客户二	非关联方	3,881,066.00	1-2年	13.18%	388,106.60
客户三	非关联方	3,505,587.27	1年以内 3,277,429.74元, 1-2年 228,157.53元	11.90%	22,815.75
客户四	非关联方	2,804,400.00	5年以上	9.52%	2,804,400.00
客户五	非关联方	2,123,012.00	1年以内	7.21%	0.00
合计	/	18,231,089.31	/	61.90%	3,215,322.35

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

7、转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	829,236.80	836,744.74
合计	829,236.80	836,744.74

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	637,867.02
1至2年	159,366.42
2至3年	58,050.00
3年以上	391,142.00
合计	1,246,425.44

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	728,323.52	427,451.00
保证金	358,154.48	630,213.70
备用金	159,947.44	199,634.49
其他	-	-
合计	1,246,425.44	1,257,299.19

(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)	
2023年1月1日余额	420,554.45	-	-	420,554.45
2023年1月1日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	-	-	-	-
本期转回	3,365.81	-	-	3,365.81
本期转销	-	-	-	-
2022年12月31日余额	417,188.64	-	-	417,188.64

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	420,554.45	-	3,365.81	-	417,188.64
合计	420,554.45	-	3,365.81	-	417,188.64

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项汇总金额为 697,200.94 元，占其他应收款项期末余额的 58.29%，坏账准备期末余额为 331,400.00 元。

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津君宇科技发展有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,086.67	-
购买银行理财产品取得的投资收益	5,523.27	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,703.57	14,403.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	-35,093.63	14,403.56
企业所得税影响额	5,264.04	-2,160.53
合计	-29,829.59	12,243.03

(二) 净资产收益率及每股收益

本期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.08	0.093	0.093
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	8.18	0.094	0.094

股东的净利润

天津君宇科技股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,086.67
购买银行理财产品取得的投资收益	5,523.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,703.57
非经常性损益合计	-35,093.63
减：所得税影响数	-5,264.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-29,829.59

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