

公司代码：603282

公司简称：亚光股份

浙江亚光科技股份有限公司 2023 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	潘维力	海外工作原因	沈习武

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈国华、主管会计工作负责人罗宗举及会计机构负责人（会计主管人员）孙晓林声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议审议通过，公司2023年半年度利润分配预案为：以2023年半年度利润分配方案实施时的股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派送现金股利3元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度，该预案尚需提交公司股东大会审议通过。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅并关注“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	27
第六节	重要事项.....	30
第七节	股份变动及股东情况.....	41
第八节	优先股相关情况.....	44
第九节	债券相关情况.....	45
第十节	财务报告.....	46

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）签字并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、亚光股份	指	浙江亚光科技股份有限公司
乐恒节能	指	河北乐恒节能设备有限公司，系公司全资子公司
晶立捷	指	浙江晶立捷环境科技有限公司，系公司控股子公司，报告期内已转让
达立恒	指	河北达立恒机械设备有限公司，系公司控股子公司
亚恒机械	指	浙江亚恒机械设备销售有限公司，系公司全资子公司
玉衡环境	指	河南玉衡环境科技有限公司，系公司参股公司
温州元玺	指	温州元玺股权投资合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
温州华宜	指	温州华宜股权投资合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
报告期	指	2023 年 1 月至 6 月
MVR	指	机械蒸汽再压缩技术（Mechanical Vapor Recompression）
PLC	指	英文 Programmable Logic Controller 的简称，指可编程逻辑控制器。其内部包含中央处理单元、存储器、电源、输入输出元件等部件。可编程逻辑控制器可写入一定的控制程序，通过执行该程序及用户输入的其他指令，控制各种类型的机械或生产过程。
ERP	指	英文 Enterprise Resource Planning 的缩写，企业资源计划，是指建立在信息技术基础上，集信息技术与先进管理思想于一身，以系统化的管理思想，为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台。
OA	指	英文 Office Automation 的缩写，是将计算机、通信等现代化技术运用到传统办公方式，进而形成的一种新型办公方式。它可以通过特定流程或特定环节与日常事务联系在一起，使公文在流转、审批、发布等方面提高效率，实现办公管理规范化和信息规范化，降低企业运行成本。
三合一	指	过滤洗涤干燥机，在同一设备内实现过滤、清洗、干燥三项功能。
公司章程	指	《浙江亚光科技股份有限公司公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江亚光科技股份有限公司
公司的中文简称	亚光股份
公司的外文名称	Zhejiang Yaguang Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Agt
公司的法定代表人	陈国华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗宗举	吴超群
联系地址	温州经济技术开发区滨海园区滨海八路558号	温州经济技术开发区滨海园区滨海八路558号
电话	0577-86906890	0577-86906890
传真	0577-86906890	0577-86906890
电子信箱	Agt@china-yaguang.com	Agt@china-yaguang.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	温州经济技术开发区滨海园区滨海三道4525号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	温州经济技术开发区滨海园区滨海八路558号
公司办公地址的邮政编码	325025
公司网址	https://www.china-yaguang.com/
电子信箱	Agt@china-yaguang.com
报告期内变更情况查询索引	临时公告2023-002

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报、中国证券报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	https://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券办
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币A股	上海证券交易所	亚光股份	603282	不适用

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	503,252,119.55	362,200,288.12	38.94
归属于上市公司股东的净利润	77,993,383.56	59,902,902.15	30.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	80,970,941.37	58,279,610.34	38.94
经营活动产生的现金流量净额	-76,915,130.86	31,370,453.90	-345.18
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,178,990,618.36	575,541,269.31	104.85
总资产	2,688,817,286.44	2,095,542,810.84	28.31

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.67	0.60	11.67
稀释每股收益(元/股)	0.67	0.60	11.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.69	0.58	18.97
加权平均净资产收益率(%)	8.93	13.72	减少 4.79 个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	9.27	13.35	减少 4.08 个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内公司经营情况稳定上升，营业收入较去年同期增长 38.94%，净利润较去年同期增长 30.20%，归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润增长 38.94%，主要原因为：①得益于新能源行业的快速发展，公司 MVR 销售规模增加；②公司“年产 800 台(套)化工及制药设备”募投项目陆续投入使用，产能逐步释放。③公司加快销售设备的调试安装进度，确保项目及时完工。经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 345.18%，主要原因为新订单陆续投产，购买商品、接受劳务的支付的现金大幅增加所致。

报告期末公司净资产较上年度末增加 104.85%，总资产较上年度末增加 28.31%，主要系公司于报告期内完成首次公开发行股票并上市所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-4,778,223.81	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	1,293,082.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-35,555.04	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-150,097.87	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,762.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	-595,465.88	
少数股东权益影响额（税后）	96,992.03	
合计	-2,977,557.81	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
嵌入式软件增值税退税	14,275,612.73	根据财税[2011]100 号, 软件产品增值税税负超过 3% 的部分即征即退, 增值税退税与公司正常经营业务密切相关, 且按照国家统一标准定额或定量享受, 因此不作为非经常性损益。

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务

公司专业从事各类工业领域中的蒸发、结晶、过滤、清洗、干燥、有机溶媒精馏等设备的研发、生产和销售，并提供系统工程解决方案，目前产品包括制药装备和节能环保设备两大系列，主要服务于制药、环保、化工、新能源等行业。

公司自身主要从事 API 制药设备的研发、设计、生产和销售。自 1996 年成立以来，历经 20 多年的发展，先后研制出胶塞清洗机、过滤洗涤干燥机、单锥干燥/混合机等制药工艺系统核心设备，覆盖的下游客户包括华海药业、凯莱英、合全药业、齐鲁制药、正大天晴、海正药业、国药集团、恒瑞医药等在内的众多国内知名制药企业，并已实现对俄罗斯、印度等国家的出口销售。

子公司乐恒节能专业致力于蒸汽压缩机及 MVR 系统的研发、设计、制造及销售，是具备蒸汽压缩机自主研发设计及制造能力的高新技术企业。自成立以来，乐恒节能始终坚持掌握市场动向、打造核心技术竞争力的战略方针，自主开发了一系列蒸汽压缩机及蒸发结晶产品，包括增速箱离心式蒸汽压缩机、管道增压离心式蒸汽压缩机、高速直驱离心式蒸汽压缩机、MVR 升膜蒸发器、MVR 降膜蒸发器、MVR 强制循环蒸发结晶器、撬装模块化 MVR 蒸发系统等，并为客户提供从设计、生产到安装调试工程服务的完整解决方案，广泛应用于制药、环保、化工、新能源等行业。

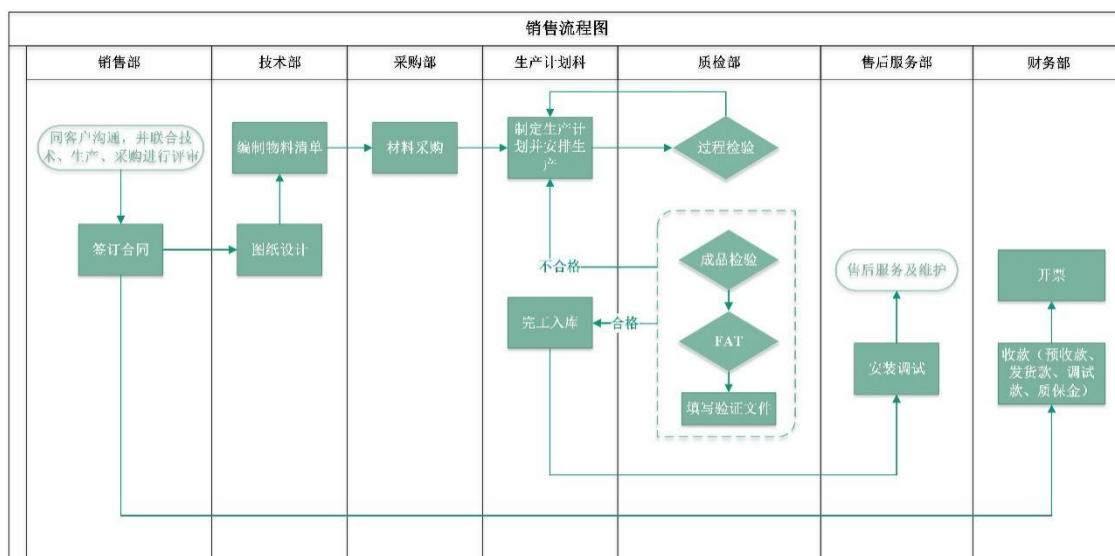
（二）经营模式

1、盈利模式

公司通过研发、生产制药装备及节能环保设备，并销售给下游的制药、环保、化工、新能源等行业客户，以实现盈利。

2、销售模式

公司及子公司乐恒节能的产品属于定制化产品，具备很强的技术专业性和较强的定制化程度，因此采用直销的销售模式。在直销方式下，公司及子公司乐恒节能的销售业务员明确客户需求后，由对应公司的研发设计部门判断对客户需求的响应程度，综合判断技术实现的可行性。销售部门、采购部门、生产部门分别对业务所涉及的价格和付款方式、备料情况、交货期等要素进行综合评估。待综合评定后，通过投标、竞争性谈判等方式，与客户最终确定合同条款，并直接签订购销合同。主要销售流程如下：



针对大型设备类的产品，公司及乐恒节能与客户签订的销售合同约定为分阶段付款。由于主要产品均为定制化设备，具体收款条件由公司或子公司乐恒节能与客户谈判协商，不同合同存在差异。一般而言，在签订合同后，预收约 20%-30% 的货款，随即组织生产。在完工产品发货之前收取客户约 30%-50% 的货款。待设备发货到客户现场，完成调试之后，收取客户约 10%-30% 的货款。剩余 5%-10% 的质保金，一般按照合同的规定，在设备运行或设备发货到客户现场满一段时间之后收取。

3、生产模式

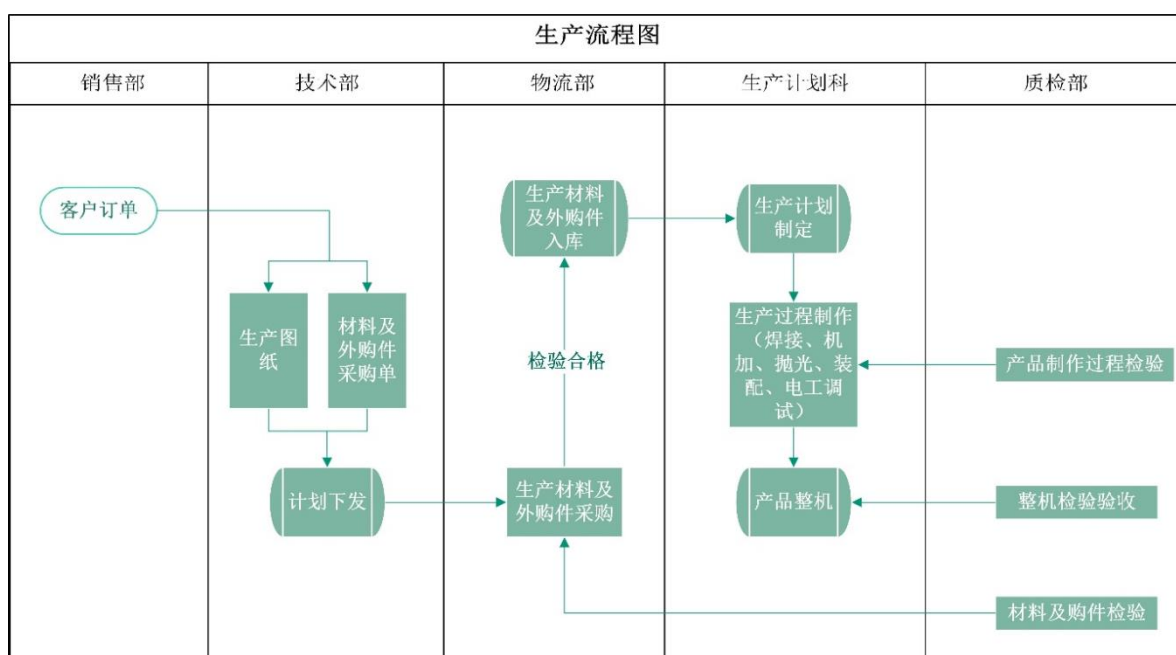
公司的生产模式分为自主生产模式和委外生产模式。

(1) 自主生产模式

① 制药设备

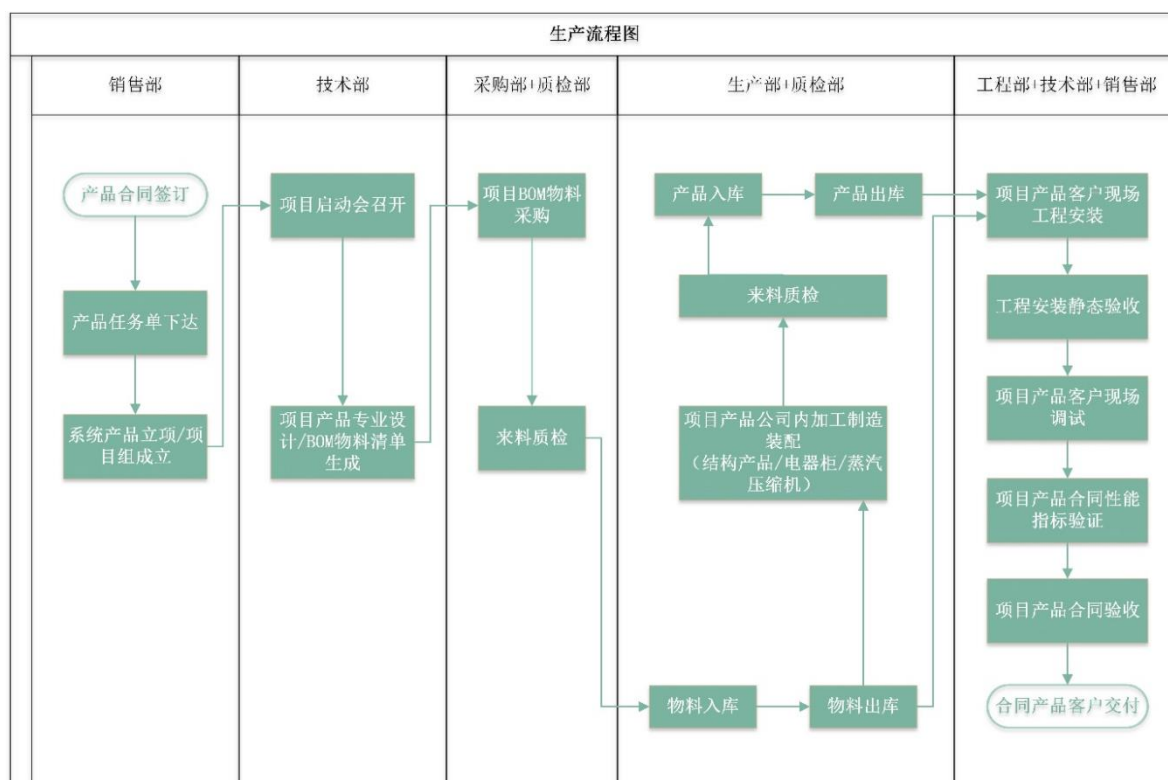
公司根据“以销定产”的生产模式来进行制药设备的生产。以销售部门签订的合同为依据，技术部门按照客户需求进行产品设计和开发，编制工艺路线。生产部门根据合同约定的交付日期制定生产计划，安排生产能力组织生产。对其中的标准组件，以市场预测及历史同期订单趋势为依据，进行适度预投产。具体而言，根据签订的销售合同，由公司技术部门的设计团队和电气技术团队，分别根据合同要求的设备技术条件，对应完成图纸设计和系统软件设计，经客户确认后下发生产图纸和材料及外购件采购单给生产部门。生产部门根据既定的合同交付日期制定生产计

划和材料及外购件采购计划。采购部根据生产部门提出的材料及外购件采购计划按时完成物料及外购件采购。生产部门根据生产计划制定生产工艺程序，分别对下属各生产工段下达相应的生产任务指令，各工段按照生产指令通过焊接、机加工、抛光、装配、调试等生产过程，完成设备及相关零部件的生产、出厂前的装配和调试工作。经质检部门验收合格后，根据客户的通知，发往客户现场。在生产过程中，质检部门根据产品性能要求和相关工艺，设立生产过程的关键控制点，并制定控制项目及目标值，监督生产操作人员严格执行工艺要求和作业指导，以保证产品及零部件制作符合设计图纸要求；同时对整机装备进行检验检测，以保证设备整体符合客户要求。具体生产流程如下：



② 节能环保设备

公司的节能环保设备属于定制化产品。采用“以销定产”的生产模式，根据客户不同的工艺要求，相应的完成蒸汽压缩机的叶轮设计及 MVR 系统的设计工作。在签订销售合同后，历经技术部门提供设计图纸、生产部门编制生产计划、采购部门完成物料采购后，由生产部门按照生产计划中的工艺要求完成产品的生产和装配工作。具体生产流程如下：



(2) 委外生产模式

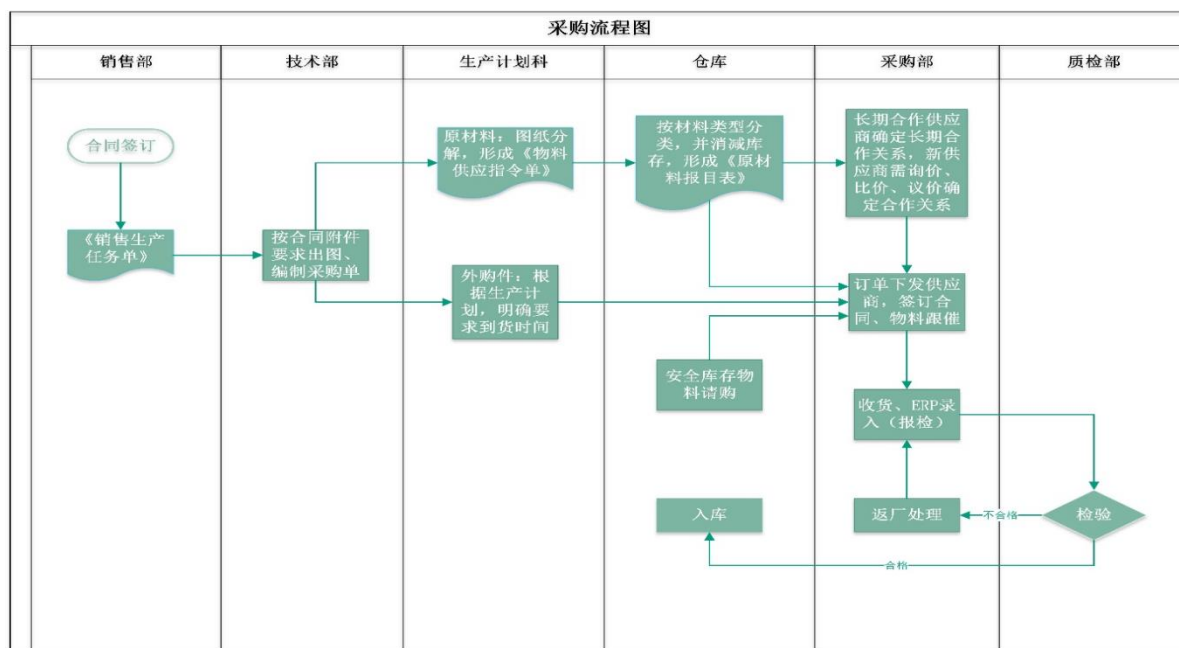
公司产品从原材料开始，经下料、焊接、机加工、抛光、装配等生产程序后，发往客户现场，经安装调试并经客户验收合格后最终确认销售。在上述生产过程中，受公司加工能力、交货时间、经营场地以及个别工序缺位的限制，公司为了及时向客户交付产品，将部分工序如金属波纹管的加工、线切割的加工、磨床/铣床/刨床的加工、设备内表面防腐涂层喷涂烧结、端面齿叶轮及部分压缩机配件的加工等委托外部单位/个人。具体由生产部门提出委外加工的申请，由公司提供图纸及委外加工的原材料或半成品，委托专业的外协厂商进行加工。在选择外协厂商时，公司会根据外协厂商的产品质量、工艺、价格、生产资质等对其进行评估，遴选出优质的外协厂商。

4、采购模式

公司根据不同的物料性质，采取“以产定购”和“按需采购”相结合的模式进行采购。对于常用标准化部件，设定安全库存，由仓库按照实际需求，不定期的提出采购申请。对于根据订单要求定制化的物料，由技术部门确定参数型号后，进行针对性采购。

公司采购的物料按照类型分为金属材料 and 外购件两大类。金属材料主要为生产成品设备所需的钢材、哈氏合金、钛板、锻件等，属于构成设备的基础材料。外购件是除金属材料外，装配于公司装备或零部件产品中的其他各类原材料的总称，主要包括机械配件、机电设备、电气设备、辅材、阀门管件、仪器仪表、焊材等。针对上述物料的采购，由采购部根据采购计划编制采购订单，经过询比价流程确定供应商和采购价格后，签订采购合同。

为了确保采购活动的稳定性和持续性，公司建立了完善的采购管理制度，与长期合作的主要供应商签订了《年度合作协议》，明确了质量和交期条款。在日常采购管理中，公司会根据供应商的表现进行动态考核，及时更新合格供应商名册。对于主要的物料采购，公司均存在两家以上稳定合作的供应商，不存在严重依赖单一供应商的情况。对于外购件和外协件，公司均建立了完善的质量检验程序和质量问题处理程序，确保供应商的供货质量。公司的具体采购流程图如下：



5、安装调试和售后服务模式

由于公司的设备属于非标定制设备，产品的安装、调试及售后服务对于客户获得良好的使用体验至关重要。公司单独设置服务测试部门，配备专业的服务团队开展设备交付后的服务工作。

对于制药设备而言，设备交付后的服务工作由亚光股份的服务测试科进行，包括产品的现场指导安装、调试、现场的操作培训，以及在设备验收后的维修及配件销售。

在设备交付后调试验收前，由服务测试科人员根据客户的通知到现场指导安装，并根据客户产线的建设进度对设备进行调试工作。对于已经验收交付的设备，在质保范围外的配件及维修，由服务测试科协调亚光股份的采购部门，进行采购后提供给客户。

对于 MVR 设备而言，设备交付后验收前，由子公司乐恒节能的工程部和技术部分别负责设备的安装和调试事项。设备交付并验收后，售后工作由乐恒节能的技术部（包括压缩机部）及售后服务部联合完成。设备在运行中若出现故障，由技术部（包括压缩机部）根据具体问题种类，形成解决方案。在质保范围外的配件销售，由售后服务部协调采购部，完成采购后提供给客户使用。

（三）行业情况

1、行业分类

公司目前主要产品为胶塞/铝盖清洗机、过滤洗涤干燥机、MVR 系统。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017）分类标准，公司从事的制药装备和 MVR 系统业务所属行业分别为专用设备制造业（C35）中的制药专用设备制造（C3544）和环境保护专用设备制造（C3591）。

2、行业基本情况

（1）制药装备制造

制药装备制造业是从事化学原料药和药剂、生物制药、中药饮片及中成药专用生产设备制造的行业，是医药工业的基础。制药装备的质量和工艺能否适应制药工业发展的需要，直接关系到医药工业发展，在医药行业中具有特定的地位。

制药装备作为生产药品的核心设备，与下游制药企业的市场需求息息相关。随着世界经济的发展、人口总量的增长、社会老龄化程度的提高以及民众健康意识的不断增强，使得人类对生命健康事业愈发重视。同时，全球城市化进程的加快，各国医疗保障体制的不断完善，推动了全球医药行业的发展。

根据智研咨询发布的《2016-2022 年中国制药装备市场研究及投资前景预测报告》分析：为控制药品研发生产成本，国际大型制药公司的全球产业布局逐步向具有成本优势的地区转移。在这种趋势下，中国已经成为全球最大药品原材料生产及出口国家，并逐渐向生产和出口药品制剂的国家转型，这为我国制药装备行业带来了巨大的想象空间。市场需求持续增长是推动我国制药装备行业快速增长的主要动力。规模化、集中化生产可能会导致制药装备价格下降，但未来几年高端制药装备市场渗透率将提高，部分低端装备将会被淘汰，行业平均价格水平不会出现大幅波动，市场需求则会稳步上升，2016-2020 年中国制药装备行业市场规模年复合增速在 20%左右，至 2020 年行业市场规模有望突破 1,300 亿元。

（2）节能环保设备制造

MVR（机械式蒸汽再压缩）设备是一种新型高效节能蒸发设备，采用低温与低压蒸汽和电能作为清洁能源，产生高温蒸汽，将媒介中的水分分离出来，是替代传统蒸发器的升级换代产品。MVR 技术作为目前国际上较为先进的蒸发技术，被广泛地应用于化工、新能源、食品、制药、海水淡化以及污水处理等领域。

第一次工业革命末期，已经出现机械蒸汽再压缩的概念，但当时的压缩技术尚未成熟，同时工业生产所需能源供应充沛，所以这种节能技术并没有引起世界范围的重视。随着第二次工业革命进入尾声，1917 年瑞士企业 Sulzer-Escher Wyss 初步制造了一个简单的 MVR 系统，首次实际运行则是 1925 年由奥地利 Reichenhall 公司完成的。进入第三次工业革命，MVR 技术开始在国外用于生产，代表性企业为德国 GEA 公司，该公司于 1957 年开发了 MVR 蒸发系统，后来逐步完善该系统并对其进行了商业化发展。20 世纪 70 年代后，石油危机造成了世界范围的能源紧缺和价格飞升，具有极高节能性的 MVR 技术开始吸引各地研究者的目光，发展速度加快并且有了数量可观的实际应用。在此之前的操作系统只适用于中小规模生产，而到了 80 年代开始出现大规模装置及

多效装置，90 年代的 MVR 技术迅速发展，现在已经向大型化和多效化进步。21 世纪以来，在发展起步较早的地区，MVR 技术已经应用的相当成熟，应用范围也越来越广，例如美国的 GE 及 Aqua-Pure 公司、德国 GEA 公司、以色列 IDE 公司、德国 MANDiesel&Turbo 公司等，已经拥有丰富的 MVR 系统设计装配经验，对系统中核心设备的制造技术也比较擅长，其产品在世界范围内的食品药品行业、化工行业以及制盐行业等都得到了普遍应用，同时以伊朗为代表的部分中东国家则将 MVR 技术成功运用到了海水淡化上，MVR 技术已经在国外的水处理领域占据了一席之地。根据智研咨询整理的数据库，2014 年全球 MVR 蒸汽机械市场规模为 129.5 亿美元，2019 年市场规模达到 168.8 亿美元，2014-2019 年实现复合年均增长率为 5.44%。

MVR 设备自 2008 年左右进入国内市场。其中，2008-2013 年为 MVR 行业基础期，国内较早一批用户以观望的态度引进了 MVR 技术与设备。2013-2018 年，是 MVR 行业的黄金发展期，行业爆发式增长，大量企业涌入 MVR 行业。随着我国工业发展水平的不断提升，各工业领域生产设备的技术水平也日益升级，同样也对蒸发结晶设备的综合效能提出了更高要求。近年来，高效节能的 MVR 设备已经逐步应用于制药、环保、化工、新能源等工业领域，应用规模迅速扩大，应用范围日益广泛，市场认可度逐渐提升，为 MVR 设备在工业领域的更大规模推广应用奠定了良好的基础。

近几年来，由于环保政策趋严，尤其是“碳达峰、碳中和”目标的提出，MVR 蒸发设备因其显著的节能性得到大量的推广，不断拓展应用领域，国内也因势成长了一批 MVR 系统厂商，目前已成长为拥有百亿级规模的市场。可以预测，随着政府对节能减排政策的深入贯彻和企业面对越发激烈的市场竞争环境，将有更多的制造企业采用 MVR 蒸发技术来替代传统蒸发技术。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）品牌优势

在制药装备领域，公司是专业的胶塞/铝盖清洗机和过滤洗涤干燥机设备制造商，是胶塞清洗机、过滤洗涤干燥机的国家行业标准起草单位，在细分市场具有较高的品牌认知度。根据中国制药装备行业协会对会员单位经济运行情况的统计，2019 年度，公司的药用过滤洗涤干燥机在同类产品中排名第一；药用铝盖/胶塞清洗机在同类产品中排名第二，浙江省内排名第一。

在节能环保设备领域，蒸汽压缩机作为 MVR 系统的核心设备，对加工精度、耐气蚀性、动态密封等技术条件要求苛刻，目前国内的蒸汽压缩机设备主要依赖进口。乐恒节能具备蒸汽压缩机独立自主研发设计及制造能力，其研发的高速同步直驱滚动轴承电机驱动的双级蒸汽离心压缩机在中药 MVR 浓缩领域的应用填补了国内空白。目前，乐恒节能已研发了适用于不同工况的多种类型蒸汽压缩机，具备较强的竞争优势。在工信部 2021 年 1 月 15 日发布的《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录（2020 年版）》技术装备支撑单位名单中，乐恒节能作为支撑单位被选入“环境污染防治设备专用零部件”一项中。

公司自创建以来，始终坚持以客户需求为导向，定位相关装备的研发、设计和制造。经过多年努力和沉淀，公司已在行业细分领域中树立了较高的品牌认知度，受到客户的广泛赞誉。

（二）客户资源优势

经过多年的经营，公司已积累了大量优质的客户资源。

在制药装备领域，公司产品已覆盖国内众多知名制药企业，包括华海药业、凯莱英、合全药业、齐鲁制药、新时代药业、贝达药业、华熙生物、石药集团、江苏豪森、东北制药、甘李药业、正大天晴、海正药业、国药集团、恒瑞医药等，并已实现对俄罗斯、印度等国家的出口销售。

在节能环保设备领域，公司的 MVR 系统在新能源、环保、中药行业的应用案例丰富。在新能源、环保行业，主要客户包括格林美、天宜锂业、江西东鹏、中伟股份等国内知名企业。在中药行业，主要客户包括羚锐制药、华润三九等。在国际市场，主要客户包括锂业巨头 Albemarle Lithium Pty Ltd、USTYURT SODIUM SULFATE LLC、Tecnologia Aplicada a Procesos Industriales S. A de C.V 等。

根据 2022 年 12 月（第 39 届）全国医药工业信息年会发布的“2021 年度中国医药工业百强榜”，公司的产品销售已覆盖其中的近 70 家，客户资源优势显著。

公司生产的制药装备及 MVR 系统主要为定制化装备，客户为保证产品质量和节能效率，对上游设备供应商的选择较为慎重，若合作良好一般不会轻易更换。供应商是否具备足够广泛的成功应用案例，成为客户选择时的重要考量指标。新进入市场的设备供应商在短时间内很难取得客户认同。因此，公司基于与大部分客户的长期稳定合作关系，形成了较为强大的市场壁垒，客户重复购买率较高，形成公司与客户共同成长的良性循环。

（三）销售和服务网络优势

在制药装备及节能环保设备领域，公司均已建立了面向全国的销售网络，并设立外贸部，负责开拓海外市场。在国内市场，公司分区域开拓业务，每个细分区域均配备专职的销售人员。销售人员及时跟踪现有客户需求，同时挖掘潜在客户，与售后团队紧密配合，共同为客户提供全方位优质服务。

作为定制化设备，产品售后服务对客户至关重要。公司单独设置售后服务部门，配备专业的售后团队开展售后服务工作。公司规定，售后人员全天候保持通讯畅通，以便第一时间获取客户需求，及时为客户解决问题。若需要到客户现场时，公司及时调配人员短时间内赶赴现场，与客户一起查找原因并提出解决方案。公司的售后人员拥有专业技术背景，对公司设备的设计原理及参数结构十分熟悉，往往能够快速排查故障原因，并提出有效解决方案，因此公司的售后服务获得客户的普遍好评。

通过全面覆盖和细致服务，公司与全国各地的客户建立起较为紧密的合作关系，为公司持续获取客户青睐奠定了坚实基础。

（四）技术创新优势

公司自成立以来，一直注重以研发创新引领企业发展。在制药装备方面，先后开发出清洗机固定式象鼻子出料装置，减少了接触式二次污染，大大降低了漏塞率。开发的旋转式、翻转式过滤洗涤干燥机大大提升了原料药的利用率，减少了对环境的污染，降低了客户的生产成本。开发出的超重力精馏设备能够实现有机溶剂的二次提纯和回收利用，减少了设备占地面积及客户投资成本。在 MVR 领域，公司持续深化 MVR 蒸发和叶轮机及热能回收系统技术，先后研发出齿轮箱离心式蒸汽压缩机 MVR 系统、侧通道式蒸汽压缩机 MVR 系统、高速直驱式蒸汽压缩机 MVR 系统、乙醇蒸汽压缩 MVR 系统、全自动撬装模块化系统等核心产品，有效解决了客户的多种难题。

公司及乐恒节能均是国家高新技术企业，其中亚光股份拥有浙江省省级高新技术研究开发中心，乐恒节能拥有河北省工业企业研发中心。截至报告期末，公司（含子公司）获授权专利 207 项，拥有软件著作权 18 项。公司是胶塞清洗机、过滤洗涤干燥机的国家行业标准起草单位，子公司乐恒节能研发的高速同步直驱滚动轴承电机驱动的双级蒸汽离心压缩机填补了国内空白。公司以满足客户需求为导向，保持严谨、务实的研发风格，不断推出顺应市场趋势的新产品和新技术，构筑了持续发展的竞争优势。

（五）项目设计经验优势

公司的 MVR 系统属于高度依赖设计的非标定制化产品，项目的实践经验至关重要。系统设计成功与否直接影响用户装置运行的安全性、经济性、可靠性、使用寿命和可维护性，也关系到用户节水、节能降耗、清洁或无菌生产目标的实现。经过多年的发展，公司在制药、化工、环保、新能源等工业领域拥有了丰富的工程应用经验，积累了涵盖不同工业领域、不同工段工艺要求的技术指标，使公司在产品设计中能够对各种影响因素综合考虑，为客户提供最优的系统解决方案，具有明显的项目经验优势。

（六）内部管理优势

公司自成立以来核心团队保持稳定，大部分核心人员长期从事制药设备和 MVR 产品的研发、制造及销售。通过多年的质量管理、现场管理、安全管理、售后服务的经验积累，公司形成了一套规范化、标准化的成熟管理制度。同时，公司通过信息化建设来进一步提升管理水平，目前已实施的有 ERP 系统、PLM 系统、CRM 系统以及 OA 办公系统和产品维护管理系统等，涵盖了公司财务管理、设计管理、物控管理、办公自动化管理和产品服务管理。公司多年的行业管理经验和制度建设，为公司的研发创新和精益制造提供了有力保障。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，面对国内宏观经济企稳复苏、消费恢复尚不稳固、大宗原材料价格微降、制造业产品竞争激烈等错综复杂的外部环境，公司在董事会的领导下，继续围绕“行稳致远”的主体发展策略，不断夯实和发展专用设备制造主业，坚持贯彻和执行国家关于“全面落实工业领域以及重点行业碳达峰、碳中和，加强绿色低碳技术改造”的要求。报告期内，公司通过优化和升

级产业结构，实现主营业务收入 503,252,119.55 元，同比增长 38.94%，归属于上市公司股东的净利润 77,993,383.56，同比增长 30.20%，经营业绩稳步增长。

（一）主营业务增长稳定

1、医药装备制造

由于下游医药行业陆续推出仿制药一致性评价、带量采购等一系列政策，同时随着同类产品竞争日益激烈的影响，报告期内公司医药装备产品销售总体维持平稳。报告期内，公司共参与各类医药装备招投标活动 55 次，中标 43 次，获得清洗机、三合一、单锥、精馏床等设备和项目共 109 台，报告期内共发货各类产品 120 台，公司共接受了凯莱英、合全药业、联邦制药、仙琚制药、普洛药业等客户 108 次 FAT 验收。

2、节能环保设备制造

由于 MVR 设备能够广泛地运用到化工、环保、新能源、中药等各个行业，同时 MVR 系统以其节能环保的特效，以及对传统的多效蒸发系统的替代性，加上新能源行业在近几年的快速发展，使得公司的 MVR 产品业务增长速度明显。报告期内，公司 MVR 业务共获得九岭锂业、江西雅保、华福新能源等客户订单，同时 MVR 销售团队积极开拓海外市场，获得韩国客户 SE Materials 订单，为公司未来开拓韩国市场打下坚实基础，报告期内公司共发货 55 个项目产品，接受了格林美、赣州吉锐、日昇新能源等客户 26 次 FAT 验收。同时公司对 MVR 销售团队进行业务板块分类，组建专门的销售团队积极开拓其他领域的 MVR 业务，扩大公司的 MVR 销售版图。

（二）推进募投项目建设

随着近几年公司业务快速发展，产能瓶颈一直是制约公司发展的重大问题。随着募集资金的到位，报告期内公司积极推进募投项目的建设，目前“年产 800 台（套）化工及制药设备项目”已完成主体工程建设和生产设备的安装，产能开始快速爬坡，后续该项目将陆续完成配套设备和软件的购置安装工作。“年产 50 套 MVR 及相关节能环保产品建设项目”目前处于建设状态，预计在 2023 年底到 2024 年初完成主体工程的建设，2024 年开始投入使用。上述募投项目完工后带来的产能提升将极大地缓解公司目前产能不足的情况，提高公司的市场竞争力。

（三）坚持技术创新

自主研发能力是公司核心竞争力的保障。公司自成立以来，始终坚持走自主创新的道路，每年投入大量的资金用于研发，已形成一套前瞻、高效、快速且较为成熟的研发体系。目前公司拥有一个省级研发中心，一个市级研发中心，省级研发中心具有一、二级压力容器及 ASME 设计资质，同时亚光股份和乐恒节能均取得了国家级高新技术企业证书、科技型中小企业证书等多项技术证书。截止报告期末，公司及子公司拥有各类授权专利 191 项、软件著作权 11 项。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2023〕263 号《关于核准浙江亚光科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司获准公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,350.00 万股，

公司股票已于 2023 年 3 月 15 日在上海证券交易所主板上市，本次发行募集资金总额为人民币 60,300.00 万元，扣除与发行有关的费用（不含税）人民币 8,552.18 万元，实际募集资金净额为人民币 51,747.82 万元，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行了审验并出具了“大华验字[2023]000106 号”《验资报告》。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	503,252,119.55	362,200,288.12	38.94
营业成本	343,384,416.67	240,469,011.32	42.80
销售费用	26,881,685.89	18,435,047.87	45.82
管理费用	27,750,896.06	20,039,091.30	38.48
财务费用	-5,231,718.29	-399,174.88	1,210.63
研发费用	22,754,146.19	16,779,989.13	35.60
经营活动产生的现金流量净额	-76,915,130.86	31,370,453.90	-345.18
投资活动产生的现金流量净额	-53,960,604.84	13,112,309.95	-511.53
筹资活动产生的现金流量净额	504,990,291.23	7,193,159.50	6,920.42

营业收入变动原因说明：报告期内公司 MVR 销售持续增长，带来了营收的快速增长。

营业成本变动原因说明：营业收入的增长同步带来成本的增加。

销售费用变动原因说明：销售快速增长导致当期计提的产品质量保证金和职工薪酬大幅增加，同时随着报告期内经济复苏，公司在营销推广方面的投入也有增加导致整体销售费用增加较多。

管理费用变动原因说明：随着新厂区的投入使用，导致折旧费计提明显增加，同时安全生产费和工资也随销售规模的增加而增加，导致管理费用同比增加 38.48%

财务费用变动原因说明：财务费用大幅减少主要是由于随着募集资金的到位，当期存放银行的款项形成的利息收入大幅增加所致。

研发费用变动原因说明：随着公司销售规模的增长，为应对未来竞争，公司不断在新产品、新工艺、新技术方面加大研发投入，从而带来研发费用的增长。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动现金流量净额同比下滑较大主要是由于随着新订单的陆续投产，购买商品、接受劳务支付的现金同比增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量为负主要是由于公司的募投项目加紧推进，支付的建设资金较多所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金净流量增幅较大主要是本期公司发行新股在上海证券交易所成功上市带来的融资额大幅增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

报告期内公司整体销售业务稳定发展，其中制药装备业务维持平稳增长，MVR 业务销售规模快速增长。目前公司节能环保产品销售业务占公司总体业务收入已达 72%以上。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	607,664,185.58	22.60	222,082,982.62	10.60	173.62	发行新股
应收款项	233,309,036.84	8.68	134,708,996.53	6.43	73.19	收入增长带来应收增加
存货	1,139,047,324.48	42.36	982,857,113.00	46.90	15.89	
合同资产	82,680,091.99	3.07	74,199,379.74	3.54	11.43	
投资性房地产	1,267,480.72	0.05	1,356,722.46	0.06	-6.58	
长期股权投资						
固定资产	209,718,423.23	7.80	201,982,062.98	9.64	3.83	
在建工程	45,411,342.72	1.69	24,817,598.73	1.18	82.98	募投项目建设加快
使用权资产	2,353,773.27	0.09				本期租赁其他公司厂房
短期借款			16,924,526.94	0.81	-100.00	偿还贷款
合同负债	1,042,729,138.36	38.78	975,944,830.76	46.57	6.84	
长期借款						
租赁负债	3,487,714.29	0.13				

其他说明
不适用

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、公司于 2023 年 4 月 4 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》，以自有资金人民币 5000 万元投资设立全资子公司浙江亚恒机械设备销售有限公司，该子公司已于 2023 年 4 月 13 日完成工商注册登记并取得温州市市场监督管理局颁发的《营业执照》。

2、公司以自有资金人民币 855 万元，与山东华焱工程技术有限公司、汤阴县鑫耐德环保科技有限公司和河南钢多实业有限公司共同投资设立河南玉衡环境科技有限公司，其中公司占注册资本的 19%，该参股公司已于 2023 年 6 月 9 日完成工商注册登记，并取得汤阴县市场监督管理局颁发的《营业执照》，本次投资在公司董事长审批权限内。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	518,231.54	55,362.87			13,000,000.00	518,231.54		13,055,362.87
合计	518,231.54	55,362.87			13,000,000.00	518,231.54		13,055,362.87

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 28 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案》，同意将控股子公司晶立捷 65%股权转让给孙伟杰先生，本次转让公司聘请上海东洲资产评估有限公司于 2023 年 4 月 28 日出具的《资产评估报告》（东洲评报字【2023】第 0769 号），以 2022 年 12 月 31 日为评估基准日，依据资产基础法的评估结果，晶立捷的股东全部权益价值为人民币 4,707,467.43 元。在此基础上结合最近一期的经营情况，经交易双方协商，公司同意将晶立捷 65%股权作价人民币贰佰伍拾伍万元（¥2,550,000）转让给受让方。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、河北乐恒节能设备有限公司

乐恒节能成立于 2013 年 5 月 28 日，注册资本为人民币 7,000 万元，为公司全资子公司。经营范围为：制药机械、化工机械、食品机械和通用机械的研发、设计、制造、销售、运输、安装、修理、维护、进出口业务；节能环保、污水处理设备及控制系统的研发、设计、制造、销售、运输、安装、修理、维护、进出口业务；技术研究开发、技术转让、技术咨询和技术服务；技术进出口业务；机电设备安装工程、钢结构工程、环保工程；保障县域基本运行的普通货物运输。（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）。

截止报告期末，乐恒节能营业收入为人民币 39,062.91 万元，净利润为人民币 6,700.79 万元，总资产为人民币 165,950.24 万元，净资产为人民币 36,577.30 万元。

2、浙江晶立捷环境科技有限公司

晶立捷成立于 2019 年 8 月 14 日，注册资本为人民币 1,000 万元，为公司控股子公司，公司持有 65%股权。经营范围为：一般项目：环境保护专用设备销售；智能控制系统集成；环保咨询服务；污泥处理装备制造；污水处理及其再生利用；气体、液体分离及纯净设备销售；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；工程管理服务；环境保护监测；软件开发；水环境污染防治服务；大气污染治理；新型膜材料销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；非常规水源利用技术研发；资源再生利用技术研发；农林废物资源化无害化利用技术研发；资源循环利用服务技术咨询；能量回收系统研发；环境监测专用仪器仪表销售；新型催化材料及助剂销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2023 年公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案》，同意将 65%股权以人民币 255 万元价格转让给孙伟杰先生。

3、河北达立恒机械设备有限公司

达立恒成立于 2021 年 9 月 30 日，注册资本为人民币 1,000 万元，为公司控股子公司，公司持有 51%股权。经营范围为：机械设备、化工设备、生物医药设备、电子设备的研发、生产、销

售及安装;制药设备、食品设备、化工设备的技术研发、技术咨询、技术转让、商务咨询（教育、金融、期货、证券、投资除外），认证服务,工程技术咨询;机电设备及零部件、仪器仪表、管道、阀门销售、安装、维修保养;智能化工程设计、施工、技术咨询;贸易经纪与代理;自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制和禁止的除外）。（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）

截止报告期末，达立恒营业收入为人民币 499.71 万元，净利润为人民币 105.55 万元，总资产为人民币 3,404.42 万元，净资产为人民币人民币 523.43 万元。

4、浙江亚恒机械设备销售有限公司

亚恒机械成立于 2023 年 4 月 13 日，注册资本为人民币 5,000 万元，为公司全资子公司。经营范围为：一般项目：机械设备销售；制药专用设备销售；环境保护专用设备销售；专用设备维修；五金产品零售；机械电气设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截止报告期末，亚恒机械尚未营业收入，净利润为人民币-13,208.76 元，总资产为人民币 493,211.49 元，净资产为人民币人民币 486,791.24 元。

5、河南玉衡环境科技有限公司

玉衡环境成立于 2023 年 6 月 9 日，注册资本为人民币 1,000 万元，为公司参股公司，经营范围为：一般项目:碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发;污水处理及其再生利用;固体废物治理;工业工程设计服务;工程管理服务;规划设计管理;工程和技术研究和试验发展;环保咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;污泥处理装备制造;环境保护专用设备销售;机械设备销售（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截止报告期末玉衡环境尚未开展营业活动。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业经济周期风险

制药装备和节能环保设备行业景气度主要取决于下游客户行业市场状况，受行业经济周期影响较大。一般来说，当下游制药、化工、环保、新能源等行业经济景气时，公司产品的市场增速较快。反之，当上述行业经济不景气时，公司产品的市场增速会放缓甚至出现下滑的情况。

2、新产品开发及核心技术泄密风险

公司所处的行业属于技术密集型行业，对技术创新、多学科知识融合和产品研发具有较高的要求。公司目前存在较多的研发项目，如果公司不能及时掌握新技术、新工艺并适应客户的新需求，无法及时完成原有产品的升级换代及新产品的开发，出现研发项目失败、研发成果无法产业化等情形，将对公司未来的业绩增长及持续盈利能力产生不利影响。

经过多年的自主研发，公司已在核心制药装备、蒸汽压缩机及 MVR 系统等产品领域的研发和生产中掌握了多项核心工艺及技术。上述核心技术中部分内容已通过申请专利进行保护，但公司不能排除在生产经营过程中相关技术、数据、保密信息泄露进而导致核心技术泄密的可能。如果相关核心技术泄密并被竞争对手获知和模仿，将可能给公司的市场竞争力带来不利影响。

3、主要原材料价格波动风险

公司生产经营所使用的主要原材料包括钢板、钛板、锻件、阀门类等部件。上述主要原材料的采购成本受钢材、钛材等大宗商品的价格变动、市场供需关系等因素影响。公司主要原材料采购价格的波动，一方面对公司成本管理提出了较高要求，并在一定程度上影响公司经营业绩的稳定；另一方面，若公司主要原材料采购价格出现大幅上涨而公司不能通过向下游转移、技术工艺创新、提升精益生产水平等方式应对成本上涨的压力，将会对公司的盈利水平产生不利影响。

4、新产品推广风险

伴随下游客户的扩产或更新需求，以及公司核心设备近年来市场地位及品牌知名度的提升，近年来内公司订单持续增长，客户已广泛覆盖制药等行业的国内众多知名企业。公司业务的增长主要取决于下游客户的扩产、新建及传统设备的替代更新需求。因此下游行业的周期变化和客户的发展速度，会导致公司的经营业绩呈现一定的波动性。为保持业绩的持续增长，公司不断提升研发能力，推出超重力精馏系统、湿法氧化装置等新产品，并利用已建立的销售网络积极进行市场推广，以不断拓展新的利润增长点。尽管公司新产品的推广目前已取得一定的成效，但仍不排除未来发展不及预期，从而影响公司经营业绩

5、毛利率下滑风险

公司主要通过竞争性谈判方式获取合同订单，主要产品均为非标定制化产品，根据客户的个性化需求进行设计和生产。在收入方面，依据客户对定制化程度、项目技术指标的不同要求以及项目竞争的激烈程度等因素，公司会适当调整定价，从而使价格出现一定程度的波动。在成本方面，不同设备合同所耗用的外购件材质、型号、规格及技术参数不尽相同，自制件和委外件的成本费用随加工工序、加工难度等因素有所变化；此外，公司设备的生产周期往往长达数月，报价至最终完工过程中原材料等成本也可能出现波动。上述因素都会对公司产品的毛利率造成一定影响，造成不同设备合同和不同期间的毛利率波动。

未来公司若不能持续进行自主创新和技术研发，不能适应市场需求变化，不能保持产品价格的稳定，不能转移成本上涨压力或者成本控制不力，不能发挥优势充分应对行业周期波动导致的市场竞争加剧及对新签订单盈利能力的不良影响，将可能会面临毛利率下滑的风险。

6、人员流失风险

随着行业竞争的加剧，对行业内研发技术人员的争夺更加激烈。若公司未来不能在薪酬、待遇、工作环境等方面提供更有效的激励条件，公司可能面临研发技术人才流失的风险。另外，如果公司未能及时吸引适应公司发展的优秀技术人才加盟，将削弱公司在人才和创新方面的技术优势与竞争力，对公司生产经营造成不利影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 3 月 3 日	/	/	审议通过全部议案
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 5 月 15 日	https://www.sse.com.cn/	2023 年 5 月 16 日	审议通过全部议案，决议公告编号：2023-020

注：2022 年年度股东大会为公司上市前召开。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(元)（含税）	3
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
经公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议审议通过，公司 2023 年半年度利润分配预案为：以 2023 年半年度利润分配方案实施时的股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 3 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度，该预案尚需提交公司股东大会审议通过。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

目前，公司主营业务为制药装备及节能环保设备产品的设计、制造和销售，行业分类为专用设备制造业（C35），不属于《企业环境信用评价办法（试行）》（环发〔2013〕150号）等文件规定的重污染行业。

公司的污染物主要为生产过程中产生的废气、废水、固体废物以及噪声，具体情况如下：

(1) 废水

公司产生的废水主要包括除尘废水、试压水、生活污水。

①除尘废水。焊接后的部件需进行表面抛光打磨，抛光过程会产生的一定量的粉尘，抛光工序设置水膜除尘装置用于处理抛光产生的粉尘，水膜除尘装置可循环用水，不对外排放，在使用过程中因蒸发而损耗，需定期补充。

②试压水。组装后的产品需进行试压，纯蒸汽发生器以水为原料，以电加热，产生的蒸汽用来进行储罐试压。过程中蒸气遇冷凝结为水残留在罐体中，残留的水量极少，在罐体储运过程中自然蒸发，不对外排放。

③生活污水。生活废水主要以食堂废水和清洗废水为主，食堂废水污染物主要为有机物，经油水分离器处理后和卫生废水一起进入生活污水生态土壤处理系统，经处理后的废水排入市政污水管网。

乐恒节能在生产过程中无生产废水，污水主要为生活污水及食堂产生的餐厨污水。生活污水排入厂区内的化粪池进行消解，餐厨污水经隔油池处理后进入自建化粪池消解，经化粪池消解后的污水排入工业园区污水管网，最终进入园区污水处理厂进行处理。

(2) 废气

公司产生的废气主要包括焊接烟尘、抛光粉尘、油烟废气。

①焊接烟尘。焊接过程为间歇性作业，会产生少量烟尘，通过加强车间通风处理。

②抛光粉尘。抛光粉尘经集气罩收集后经水膜除尘处理后通过不低 15m 排气筒排放，上述废气经相应废气处理设施处理后达标排放。

③油烟废气。油烟废气经合格油烟净化器处理后引至屋顶高架排放。

乐恒节能产生的废气主要包括生产过程中的金属颗粒物、焊接过程中产生的焊接烟尘以及职工食堂厨房产生的油烟。

①金属颗粒物。在生产过程中会产生少量金属颗粒物，金属颗粒物粒径较大，受自身重量的影响会迅速沉降到地面且有车间厂房阻拦，颗粒物散落范围很小，多在 5 米以内，飘逸至车间外环境的金属颗粒物极少。颗粒物经车间厂房阻拦后，达到排放要求。

②焊接烟尘。生产过程中主要采取电焊及氩弧焊接技术。焊接过程中会产生少量烟尘，通过使用焊烟净化设备进行处理。

③食堂油烟。运营期食堂厨房设施烹饪过程产生油烟，利用安装的复合式油烟净化器进行处理，用于去除烹饪时产生的油烟，油烟经内部排烟管道至屋顶排出。

(3) 噪声

公司及乐恒节能的噪声来源主要为部分生产设备的机械噪音。公司主要采取强噪音设备远离厂界并完善车间内部设备布局，对部分高噪声设备采取减震、隔声、吸声等措施降噪。

(4) 固体废物

公司及乐恒节能的固体废物主要为废边角料、废含油抹布、废旧机油和切削液以及职工日常产生的生活垃圾。除生活垃圾由当地环卫部门统一清运处理外，其余固体废物则作为废品外卖或委托有资质的单位进行处置。

环保设施的处理能力和运行情况：

主体	类别	主要污染物	主要环保设施	环保设施处理能力	运行情况
亚光股份	废水	生活污水、除尘废水、试压水	a. 生活污水经预处理后达《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准后纳管，送至温州经济技术开发区第一污水处理厂处理达标后排放；	2m ³ /h	正常运行

主体	类别	主要污染物	主要环保设施	环保设施处理能力	运行情况
			b. 除尘废水循环使用，不外排； c. 试压水循环使用，不外排。		
	废气	烟尘、粉尘、 油烟废气	a. 焊接烟尘产生量较小，通过加强 车间通风处理； b. 抛光粉尘经集气罩收集后经过 水膜除尘处理通过 15m 排气筒高 空排放； c. 油烟废气经合格油烟净化器处 理后引至屋顶高架排放。	单位额定 风量 0.8 万 Nm ³ /h， 1.5 万 Nm ³ /h	正常运行
	噪声	设备噪音	a. 完善车间内部设备布局； b. 对部分高噪声设备采取减震、隔 声、吸声等降噪措施等。	噪声削减 10~15dB	正常运行
乐恒节能	废水	生活污水及 食堂产生的 餐厨污水	生活污水和经隔油池处理后的餐 厨污水进入自建化粪池消解，之后 排入工业园区污水管网，最终进入 园区污水处理厂进行处理。	-	正常运行
	废气	金属颗粒 物、焊接烟 尘、厨房油 烟	a. 金属颗粒物经车间厂房阻拦后， 达到排放要求； b. 焊接烟尘使用焊烟净化设备； c. 厨房油烟复合式油烟净化器。	3000m ³ /h	正常运行
	噪声	机械设备噪 音	a. 完善车间内部设备布局； b. 对部分高噪声设备采取减震、隔 声、吸声等降噪措施等。	噪声削减 10~15dB	正常运行

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司始终坚定不移地履行生态环境保护责任，持续提升绿色低碳发展水平。充分利用优势技术资源，大力发展可再生能源、生态环境治理、绿色循环经济、绿色投资等，发展新能源和环保产业，开发绿色环保产品，为守护绿水青山贡献公司智慧。

公司目前已在新厂区投入使用的屋顶光伏项目，预计平均发电量 111.9 万 kWh/年，可节省标煤 383.5 万 t，减少二氧化碳（CO₂）排放 1045.9 t，并减少相应的废水排放和温排水。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	陈国华 陈静波	1、自公司股票上市交易之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。2、自亚光股份本次发行的股票上市之日起 6 个月内，如亚光股份股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的亚光股份股票的锁定期限将在上述第 1 条锁定期的基础上自动延长 6 个月。3、如本人违反相关承诺或法律强制性规定减持亚光股份股份的，本人承诺违规减持亚光股份股票所得（以下简称“违规减持所得”）归亚光股份所有，同时本人持有的剩余亚光股份的股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 6 个月。	股票上市之日起至约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	张宪新 张宪标	自公司股票上市交易之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。	股票上市之日起至约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
与首次公开发	股份限	温州元玺 温州华宜	自公司股票上市交易之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本企业在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。	股票上市之日起至约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用

行相关的承诺	售							
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	张理威 周成玉 罗宗举 叶军 朴清国	1、自公司股票上市交易之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。2、自亚光股份本次发行的股票上市之日起 6 个月内，如亚光股份股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的亚光股份股票的锁定期限将在上述第 1 条锁定期的基础上自动延长 6 个月。	股票上市之日起至约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	林培高 陈绍龙 李伟华 孙伟杰	自公司股票上市交易之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。	股票上市之日起至约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	陈冠霖	自所持股份取得之日起 36 个月内且自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人在本次发行并上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。	股票上市之日起至约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	陈国华 陈静波	1、在本人承诺的股份锁定期内不减持公司股份。2、本人所持亚光股份股份锁定期届满后，本人拟减持亚光股份股份的，应按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《首次公开发行股票并上市管理办法（2020 年修订）》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他规范性文件的相关规定及证券交易所规则要求减持，且不违背本人已作出的承诺，减持方式包括二级市场集中竞价、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。3、在本人担任公司董事、高级管理人员期间，本人将向公司申报所直接或间接持有的公司股份及其变动情况，在任职期间（于股份限售期结束后）每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年	股票上市之日起至直接或间接持有公司 5%以上（含 5%）股份期间或担任公司董事期间	是	是	不适用	不适用

			<p>内，不转让本人直接或间接持有的公司股份，如本人在任期届满前离职的，应当在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内仍将遵守前述承诺。4、本人所持有公司股票在锁定期（包括延长的锁定期限）届满后 24 个月内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行价格。如公司上市后有利利润分配或送配股份等除权、除息行为，减持底价相应进行调整。5、在本人直接或间接持有公司 5%以上（含 5%）股份期间或担任公司董事期间，本人承诺不实施将本人持有公司的股票在买入后六个月内卖出或者在卖出后六个月内又买入的行为。6、若本人实施上述减持行为，本人将提前 3 个交易日通过公司予以公告。7、本人所持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他规范性文件的相关规定。8、若本人违反上述承诺减持的，本人自愿将减持公司股票所得（以下称“违规减持所得”）归公司所有，并在中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付本人薪酬/现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的薪酬/现金分红。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	张宪新	<p>1、本人所持亚光股份股份锁定期届满后，本人拟减持亚光股份股份的，应按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《首次公开发行股票并上市管理办法（2020 年修订）》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他规范性文件的相关规定及证券交易所规则要求减持，且不违背本人已作出的承诺，减持方式包括二级市场集中竞价、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。2、在本人直接或间接持有公司 5%以上（含 5%）股份期间，本人承诺不实施将本人持有公司的股票在买入后六个月内卖出或者在卖出后六个月内又买入的行为。3、若本人实施上述减持行为，本人将提前 3 个交易日通过公司予以公告。4、本本人所持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司</p>	股票上市之日起至直接或间接持有公司 5%以上（含 5%）股份期间期间	是	是	不适用	不适用

			股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他规范性文件的相关规定。5、本人违反上述承诺减持的，本人自愿将减持公司股票所得（以下称“违规减持所得”）归公司所有，并在中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付本企业/本人薪酬/现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的薪酬/现金分红。					
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	林培高	1、本人所持亚光股份股份锁定期届满后，本人拟减持亚光股份股份的，应按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《首次公开发行股票并上市管理办法（2020年修订）》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他规范性文件的相关规定及证券交易所规则要求减持，且不违背本人已作出的承诺，减持方式包括二级市场集中竞价、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。2、在本人直接或间接持有公司5%以上（含5%）股份期间，本人承诺不实施将本人持有公司的股票在买入后六个月内卖出或者在卖出后六个月内又买入的行为。3、若本人实施上述减持行为，本人将提前3个交易日通过公司予以公告。4、本人所持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他规范性文件的相关规定。5、若本人违反上述承诺减持的，本人自愿将减持公司股票所得（以下称“违规减持所得”）归公司所有，并在中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付本人薪酬/现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的薪酬/现金分红。	股票上市之日起至直接或间接持有公司5%以上（含5%）股份期间期间	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	1、本公司将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行回购公司股票的义务和责任；2、本公司将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务；3、本公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。4、本公司将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接		是	是	不适用	不适用

			受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。如本公司未能履行稳定公司股价的承诺，本公司将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。5、若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对启动股票股价稳定措施的具体条件、采取的具体措施等有不同规定，或者对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定的，本公司自愿无条件地遵从该等规定。				
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	1、若发行人未履行公开募集及上市文件中披露的相关承诺事项，发行人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。2、若因发行人未履行公开募集及上市文件中披露的相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人将向投资者依法赔偿相关损失。3、发行人将对出现该等未履行承诺行为负有责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴（若该等人员在公司领酬）等措施。4、若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等发行人无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则发行人将采取以下措施：（1）及时、充分披露发行人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员	1、若本人未履行公开募集及上市文件中披露的相关承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。2、如果本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。如果本人因未履行相关公开承诺事项给发行人或发行人的股东或其他投资者造成损失的，本人将依法向发行人或发行人的股东或其他投资者赔偿相关损失。同时，在承担前述赔偿责任期间，本人不得转让本人直接或间接持有的发行人股份。如果未能承担前述赔偿责任，本人将于前述事项发生之日起 10 日内停止领取薪酬、津贴等（如有），直	是	是	不适用	不适用

			至本人履行完成相关公开承诺事项。3、若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本企业无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本企业将采取以下措施： (1) 及时、充分披露本企业承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2) 向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人	1、承诺不得越权干预发行人经营管理活动，不得侵占发行人利益；2、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益；3、承诺对本人的职务消费行为进行约束；4、承诺不动用发行人资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；5、承诺积极推动发行人薪酬制度的完善，使之更符合即期填补回报的要求；支持发行人董事会、董事会提名委员会、董事会薪酬委员会在制定、修改和补充发行人的薪酬制度时与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；6、若发行人后续推出股权激励政策，承诺拟公布的股权激励的行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；7、在本次发行上市完成前，中国证券监督管理委员会、上海证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则，若发行人的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺，将立即按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进发行人作出新的规定，以符合中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的要求；8、本人承诺全面、完整、及时履行发行人制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。上述承诺为本人的真实意思表示，本人自愿接受证券监管部门、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。		是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	董事、高级管理人员	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用发行人资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺积极推动发行人薪酬制度的完善，使之更符合即期填补回报的要求；支持发行人董事会、董事会提名委员会、董事会薪酬委员会在制定、修改和补充发行人的薪酬制度时与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若发行人后续推出股权激励政策，承		是	是	不适用	不适用

			<p>诺拟公布的股权激励的行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；6、在本次发行上市完成前，中国证券监督管理委员会、上海证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则，若发行人的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺，将立即按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进发行人作出新的规定，以符合中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的要求；7、本人承诺全面、完整、及时履行发行人制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。上述承诺为本人的真实意思表示，本人自愿接受证券监管部门、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东	<p>1、本人将严格按照《公司上市后三年内稳定公司股价预案》的相关规定，依法履行本人应承担的稳定公司股票股价的义务；2、本人将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务；3、如违反上述承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向发行人股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，同意在履行完毕相关承诺前暂不领取发行人分配利润中归属于本人的部分，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。4、若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对启动股票股价稳定措施的具体条件、采取的具体措施等有不同规定，或者对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定的，本公司自愿无条件地遵从该等规定。</p>	股票上市之日起三年内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事（不含独立董事）、高级管理人员	<p>1、本人将严格按照《公司上市后三年内稳定公司股价预案》的相关规定，依法履行本人应承担的稳定公司股票股价的义务；2、本人将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务；3、如违反上述承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向发行人股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，发行人有权调减或停发本人薪酬或津贴（如有），给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。4、若法律、法规、规范性文件及</p>	股票上市之日起三年内	是	是	不适用	不适用

			中国证监会或上海证券交易所对启动股票股价稳定措施的具体条件、采取的具体措施等有不同规定,或者对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定的,本公司自愿无条件地遵从该等规定。					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	陈国华 陈静波	1、除发行人及其控股子公司外,本人及本人控制的企业未从事任何与发行人主营业务构成竞争的业务。2、除发行人及其控股子公司外,本人及本人控制的企业不会从事任何与发行人主营业务构成竞争的业务。3、除发行人及其控股子公司外,如发行人进一步拓展其主营业务范围,本人及本人控制的企业将不与发行人拓展后的主营业务相竞争;若与发行人拓展后的主营业务构成竞争,本人及本人控制的企业将以停止经营相竞争业务、或将相竞争业务纳入到发行人、或将相竞争业务转让给无关联关系第三方等方式避免同业竞争。4、如违反上述承诺,本人及本人控制的企业愿意承担由此产生的全部责任,充分赔偿或补偿由此给发行人及其下属企业造成的损失。	作为公司控股股东、实际控制人期间持续有效	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	陈国华 陈静波	1、本人将尽量避免本人以及本人控制的其他企业与发行人之间的关联交易,对于确有必要或无法避免的关联交易,将按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照公允价格确定。2、本人将严格遵守法律、法规、规范性文件、公司章程等关于关联交易的规定,遵守发行人公司章程中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照发行人关联交易决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交易事项进行信息披露。3、本人保证不会利用关联交易来损害发行人及其他股东的合法权益。4、杜绝本人及本人控制的其他企业或经济组织非法占用发行人资金、资产的行为,在任何情况下,不要求发行人违规向本人及本人控制的其他企业或经济组织提供任何形式的担保。5、如违反以上承诺,本人将立即停止与发行人进行相关的关联交易,并采取必要措施予以纠正补救;同时本人对违反上述承诺所导致发行人一切损失和后果承担赔偿责任。	作为公司关联方期间持续有效	是	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等诚信状况不良记录情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
温州市九如电气设备有限公司	公司	温州滨海园区三道4520号厂房	1,950,000	2023-3-20	2026-3-19				否	其他

租赁情况说明

不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							11,719,000								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							11,719,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							11,719,000								
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.99								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							11,719,000								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							11,719,000								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)		本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	100,320,000	100			100,320,000	74.97
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	100,320,000	100			100,320,000	74.97
其中：境内非国有法人持股	9,166,168	9.14			9,166,168	6.85
境内自然人持股	91,153,832	90.86			91,153,832	68.12
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股			33,500,000	33,500,000	33,500,000	25.03
1、人民币普通股			33,500,000	33,500,000	33,500,000	25.03
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	100,320,000	100	33,500,000	33,500,000	133,820,000	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2023〕263号《关于核准浙江亚光科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司获准公开发行人民币普通股（A股）股票3,350.00万股，公司股票已于2023年3月15日在上海证券交易所主板上市，本次发行募集资金总额为人民币60,300.00万元，扣除与发行有关的费用（不含税）人民币8,552.18万元，实际募集资金净额为人民币51,747.82万元，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行了审验并出具了“大华验字[2023]000106号”《验资报告》。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

（一） 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	9,864
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/

（二） 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
陈国华	34,949,800	34,949,800	26.12	34,949,800	无	0	境内自然人
陈静波	13,544,000	13,544,000	10.12	13,544,000	无	0	境内自然人
林培高	7,425,344	7,425,344	5.55	7,425,344	无	0	境内自然人
张宪新	7,185,344	7,185,344	5.37	7,185,344	无	0	境内自然人
张理威	5,812,800	5,812,800	4.34	5,812,800	无	0	境内自然人
温州元玺股权投资合伙企业(有限合伙)	5,642,968	5,642,968	4.22	5,642,968	无	0	境内非国有法人
陈绍龙	4,812,800	4,812,800	3.60	4,812,800	无	0	境内自然人
张宪标	4,790,229	4,790,229	3.58	4,790,229	无	0	境内自然人
李伟华	3,523,200	3,523,200	2.63	3,523,200	无	0	境内自然人
温州华宜股权投资合伙企业(有限合伙)	3,523,200	3,523,200	2.63	3,523,200	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				

舒敬飞	1,778,991	人民币普通股	1,778,991
周怡	776,800	人民币普通股	776,800
兴业证券股份有限公司-淳厚信睿核心精选混合型证券投资基金	694,848	人民币普通股	694,848
李力群	611,100	人民币普通股	611,100
MORGEN STANLEY&CO. INTERNATIONAL PLC.	354,997	人民币普通股	354,997
王建成	342,700	人民币普通股	342,700
黄劲平	331,700	人民币普通股	331,700
宋文光	240,000	人民币普通股	240,000
平安证券股份有限公司	238,881	人民币普通股	238,881
交通银行股份有限公司-南华瑞盈混合型发起式证券投资基金	222,100	人民币普通股	222,100
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、陈国华与陈静波系父子关系，为一致行动人；2、张宪新、张宪标为陈国华妻弟，构成关联关系；3、陈国华为温州元玺、温州华宜执行事务合伙人，构成关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	陈国华	34,949,800	2026-3-15	0	上市之日起 36 个月
2	陈静波	13,544,000	2026-3-15	0	上市之日起 36 个月
3	林培高	7,425,344	2024-3-15	0	上市之日起 12 个月

4	张宪新	7,185,344	2026-3-15	0	上市之日起 36 个月
5	张理威	5,812,800	2024-3-15	0	上市之日起 12 个月
6	温州元玺股权投资合伙企业 (有限合伙)	5,642,968	2026-3-15	0	上市之日起 36 个月
7	陈绍龙	4,812,800	2024-3-15	0	上市之日起 12 个月
8	张宪标	4,790,229	2026-3-15	0	上市之日起 36 个月
9	李伟华	3,523,200	2024-3-15	0	上市之日起 12 个月
10	温州华谊股权投资合伙企业 (有限合伙)	3,523,200	2026-3-15	0	上市之日起 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		详见上表			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：浙江亚光科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	607,664,185.58	222,082,982.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	13,055,362.87	518,231.54
衍生金融资产			
应收票据	七、4	69,842,365.46	130,542,756.87
应收账款	七、5	233,309,036.84	134,708,996.53
应收款项融资	七、6	11,496,769.32	27,953,201.14
预付款项	七、7	45,022,139.57	73,633,063.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	15,077,720.59	8,915,606.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,139,047,324.48	982,857,113.00
合同资产	七、10	82,680,091.99	74,199,379.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	105,792,149.50	107,082,431.38
流动资产合计		2,322,987,146.20	1,762,493,763.41
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	1,109,200.44	
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	七、20	1,267,480.72	1,356,722.46
固定资产	七、21	209,718,423.23	201,982,062.98
在建工程	七、22	45,411,342.72	24,817,598.73
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	2,353,773.27	
无形资产	七、26	69,699,675.17	70,350,040.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	3,111,368.14	3,273,591.88
递延所得税资产	七、30	16,421,990.51	14,052,238.54
其他非流动资产	七、31	16,736,886.04	17,216,791.86
非流动资产合计		365,830,140.24	333,049,047.43
资产总计		2,688,817,286.44	2,095,542,810.84
流动负债：			
短期借款	七、32		16,924,526.94
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	七、35	125,930,000.00	115,843,940.00
应付账款	七、36	80,726,806.21	88,790,737.96
预收款项			
合同负债	七、38	1,042,729,138.36	975,944,830.76
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	七、39	19,939,472.30	34,068,233.54
应交税费	七、40	10,539,332.44	40,926,743.65
其他应付款	七、41	1,179,187.30	2,315,184.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	167,395,801.02	193,141,961.83
流动负债合计		1,448,439,737.63	1,467,956,158.94
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	七、47	3,487,714.29	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	33,744,410.92	27,790,125.48
递延收益	七、51	20,822,653.47	21,060,981.22
递延所得税负债		2,399,350.45	2,525,720.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,454,129.13	51,376,826.70

负债合计		1,508,893,866.76	1,519,332,985.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	133,820,000.00	100,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	525,349,078.34	41,370,878.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	10,561,031.60	9,729,327.92
盈余公积	七、59	24,513,132.35	24,513,132.35
一般风险准备			
未分配利润	七、60	484,747,376.07	399,607,930.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,178,990,618.36	575,541,269.31
少数股东权益		932,801.32	668,555.89
所有者权益（或股东权益）合计		1,179,923,419.68	576,209,825.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,688,817,286.44	2,095,542,810.84

公司负责人：陈国华主管会计工作负责人：罗宗举会计机构负责人：孙晓林

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：浙江亚光科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		320,354,242.32	28,451,712.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,958,101.82	17,556,694.07
应收账款	十七、1	56,666,836.69	40,640,683.66
应收款项融资		3,980,189.00	1,604,236.26
预付款项		8,057,372.10	10,711,438.81
其他应收款	十七、2	175,570,878.76	5,557,300.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		326,083,809.44	295,047,329.56
合同资产		12,698,901.56	23,798,949.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		41,240,075.62	47,299,226.84
流动资产合计		953,610,407.31	470,667,572.32
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款		1,109,200.44	
长期股权投资	十七、3	120,663,731.88	120,163,731.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,267,480.72	1,356,722.46
固定资产		166,919,146.71	158,403,302.75
在建工程		415,550.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,353,773.27	
无形资产		36,855,004.16	37,069,374.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,399,193.82	2,118,249.89
递延所得税资产		4,389,805.75	4,125,562.37
其他非流动资产		3,179,241.40	9,347,411.30
非流动资产合计		339,552,129.04	332,584,354.88
资产总计		1,293,162,536.35	803,251,927.20
流动负债：			
短期借款			16,924,526.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			6,894,940.00
应付账款		31,900,219.65	37,331,602.04
预收款项			
合同负债		247,208,132.09	255,463,707.04
应付职工薪酬		8,243,468.44	13,428,040.77
应交税费		1,859,561.45	22,688,338.75
其他应付款		1,072,035.78	11,670,562.31
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			
其他流动负债		40,240,432.17	47,094,195.99
流动负债合计		330,523,849.58	411,495,913.84
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		3,487,714.29	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		10,665,468.82	9,293,881.80
递延收益			
递延所得税负债		490,775.15	516,647.92
其他非流动负债			

非流动负债合计		14,643,958.26	9,810,529.72
负债合计		345,167,807.84	421,306,443.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		133,820,000.00	100,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		559,848,848.45	75,870,648.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,155,567.43	4,844,511.65
盈余公积		24,513,132.35	24,513,132.35
未分配利润		224,657,180.28	176,397,191.19
所有者权益（或股东权益）合计		947,994,728.51	381,945,483.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,293,162,536.35	803,251,927.20

公司负责人：陈国华主管会计工作负责人：罗宗举会计机构负责人：孙晓林

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		503,252,119.55	362,200,288.12
其中：营业收入	七、61	503,252,119.55	362,200,288.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		418,243,765.08	297,420,420.02
其中：营业成本	七、61	343,384,416.67	240,469,011.32
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	七、62	2,704,338.56	2,096,455.28
销售费用	七、63	26,881,685.89	18,435,047.87
管理费用	七、64	27,750,896.06	20,039,091.30
研发费用	七、65	22,754,146.19	16,779,989.13
财务费用	七、66	-5,231,718.29	-399,174.88
其中：利息费用		171,330.29	181,764.61
利息收入		5,652,520.01	862,477.54
加：其他收益	七、67	15,568,694.93	4,819,182.60
投资收益（损失以“—”号填列）	七、68	-4,172,785.01	481,160.21

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）	七、70	37,132.10	60,878.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-5,910,690.05	1,604,755.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,037,914.69	-4,315,502.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-828,223.81	34,159.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,664,567.94	67,464,501.09
加：营业外收入	七、74	207,051.10	45,701.05
减：营业外支出	七、75	12,288.24	383,425.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,859,330.80	67,126,776.17
减：所得税费用	七、76	10,949,581.24	8,755,832.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,909,749.56	58,370,943.22
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,909,749.56	58,370,943.22
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		77,993,383.56	59,902,902.15
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-83,634.00	-1,531,958.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		77,909,749.56	58,370,943.22

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		77,993,383.56	59,902,902.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-83,634.00	-1,531,958.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.67	0.60
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.67	0.60

司负责人：陈国华主管会计工作负责人：罗宗举会计机构负责人：孙晓林

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	119,277,285.22	154,842,656.36
减：营业成本	十七、4	73,639,989.38	90,210,679.89
税金及附加		1,154,997.88	1,059,222.57
销售费用		10,409,152.52	9,735,635.80
管理费用		17,119,702.73	11,770,599.26
研发费用		7,656,387.57	6,932,490.56
财务费用		-2,669,619.48	450,729.76
其中：利息费用		171,330.29	151,919.98
利息收入		3,271,037.67	16,454.07
加：其他收益		7,027,403.08	2,394,615.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	32,514,444.96	235,651.88
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）			
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）			4,670.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-618,672.83	-400,898.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		37,242.29	-985,473.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-828,223.81	33,960.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,098,868.31	35,965,824.68
加：营业外收入		207,048.35	45,319.14
减：营业外支出		3,424.08	7.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,302,492.58	36,011,136.13
减：所得税费用		2,042,503.49	4,413,483.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,259,989.09	31,597,652.90
(一) 持续经营净利润（净亏损以		48,259,989.09	31,597,652.90

“—”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			
(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		48,259,989.09	31,597,652.90
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈国华主管会计工作负责人：罗宗举会计机构负责人：孙晓林

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		397,872,829.28	385,878,100.14
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		14,496,884.16	3,066,487.48
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	10,995,144.78	2,829,717.88
经营活动现金流入小计		423,364,858.22	391,774,305.50
购买商品、接受劳务支付的现金		312,955,302.29	250,788,724.96
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		83,228,457.92	76,718,161.39
支付的各项税费		59,934,613.07	14,814,870.69
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	44,161,615.80	18,082,094.56
经营活动现金流出小计		500,279,989.08	360,403,851.60
经营活动产生的现金流量净额		-76,915,130.86	31,370,453.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		495,243.06	
取得投资收益收到的现金		16,129.10	1,040,979.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,800.00	89,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,257,074.22	
收到其他与投资活动有关的现金		500,000.77	57,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,277,247.15	58,130,259.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,237,851.99	42,517,950.02
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		13,000,000.00	2,500,000.00
投资活动现金流出小计		56,237,851.99	45,017,950.02
投资活动产生的现金流量净额	七、78	-53,960,604.84	13,112,309.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		541,246,866.04	720,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			720,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	43,036,692.20
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		546,246,866.04	43,756,692.20
偿还债务支付的现金		21,900,000.00	35,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		399,216.30	373,532.70
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		18,957,358.51	790,000.00
筹资活动现金流出小计		41,256,574.81	36,563,532.70
筹资活动产生的现金流量净额	七、78	504,990,291.23	7,193,159.50

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		180,171.23	25,897.72
五、现金及现金等价物净增加额		374,294,726.76	51,701,821.07
加：期初现金及现金等价物余额		157,156,864.47	49,167,826.00
六、期末现金及现金等价物余额		531,451,591.23	100,869,647.07

公司负责人：陈国华主管会计工作负责人：罗宗举会计机构负责人：孙晓林

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		80,754,483.35	145,661,926.30
收到的税费返还		7,065,764.26	1,106,555.93
收到其他与经营活动有关的现金		11,812,199.06	6,414,650.26
经营活动现金流入小计		99,632,446.67	153,183,132.49
购买商品、接受劳务支付的现金		61,806,844.07	64,230,958.87
支付给职工及为职工支付的现金		39,319,842.19	42,775,106.30
支付的各项税费		22,455,961.30	6,400,708.19
支付其他与经营活动有关的现金		200,138,808.17	12,004,789.06
经营活动现金流出小计		323,721,455.73	125,411,562.42
经营活动产生的现金流量净额		-224,089,009.06	27,771,570.07
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		30,000,000.00	498,179.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,400.00	89,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			23,000,000.00
投资活动现金流入小计		31,307,400.00	23,587,459.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,433,826.42	21,442,108.21
投资支付的现金		500,000.00	
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		17,933,826.42	21,442,108.21
投资活动产生的现金流量净额		13,373,573.58	2,145,351.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		541,246,866.04	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	19,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		546,246,866.04	19,800,000.00
偿还债务支付的现金		21,900,000.00	24,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,857.23	351,367.24

支付其他与筹资活动有关的现金		18,957,358.51	790,000.00
筹资活动现金流出小计		41,053,215.74	26,041,367.24
筹资活动产生的现金流量净额		505,193,650.30	-6,241,367.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,002.58	9,411.49
五、现金及现金等价物净增加额		294,453,212.24	23,684,965.79
加：期初现金及现金等价物余额		24,580,190.08	4,968,012.31
六、期末现金及现金等价物余额		319,033,402.32	28,652,978.10

公司负责人：陈国华主管会计工作负责人：罗宗举会计机构负责人：孙晓林

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	100,320,000.00				41,370,878.34			9,729,327.92	24,513,132.35		399,607,930.70		575,541,269.31	668,555.89	576,209,825.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	100,320,000.00				41,370,878.34			9,729,327.92	24,513,132.35		399,607,930.70		575,541,269.31	668,555.89	576,209,825.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,500,000.00				483,978,200.00			831,703.68			85,139,445.37		603,449,349.05	264,245.43	603,713,594.48
（一）综合收益总额											77,993,383.56		77,993,383.56	-83,634.00	77,909,749.56
（二）所有者投入和减少资本	33,500,000.00				483,978,200.00								517,478,200.00		517,478,200.00
1. 所有者投入的普通股	33,500,000.00				483,978,200.00								517,478,200.00		517,478,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															

	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	100,320,000.00				41,370,878.34			8,301,755.23	19,193,257.02		237,329,930.74		406,515,821.33	1,661,649.88	408,177,471.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	100,320,000.00				41,370,878.34			8,301,755.23	19,193,257.02		237,329,930.74		406,515,821.33	1,661,649.88	408,177,471.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							398,512.36				59,902,902.15		60,301,414.51	-811,958.93	59,489,455.58
（一）综合收益总额											59,902,902.15		59,902,902.15	-1,531,958.93	58,370,943.22
（二）所有者投入和减少资本														720,000.00	720,000.00
1. 所有者投入的普通股														720,000.00	720,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

	00.00				8.45			.65	32.35	191.19	83.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,320,000.00				75,870,648.45			4,844,511.65	24,513,132.35	176,397,191.19	381,945,483.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,500,000.00				483,978,200.00			311,055.78		48,259,989.09	566,049,244.87
（一）综合收益总额										48,259,989.09	48,259,989.09
（二）所有者投入和减少资本	33,500,000.00				483,978,200.00						517,478,200.00
1. 所有者投入的普通股	33,500,000.00				483,978,200.00						517,478,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								311,055.7			311,055.7

										8		8	
1. 本期提取										1,399,434.73		1,399,434.73	
2. 本期使用										-1,088,378.95		-1,088,378.95	
(六) 其他													
四、本期期末余额	133,820,000.00				559,848,848.45					5,155,567.43	24,513,132.35	224,657,180.28	947,994,728.51

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,320,000.00				75,870,648.45			3,876,284.91	19,193,257.02	128,518,313.22	327,778,503.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,320,000.00				75,870,648.45			3,876,284.91	19,193,257.02	128,518,313.22	327,778,503.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								131,938.90		31,597,652.90	31,729,591.80
（一）综合收益总额										31,597,652.90	31,597,652.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								131,938.90			131,938.90
1. 本期提取								669,661.20			669,661.20
2. 本期使用								-537,722.30			-537,722.30
（六）其他											
四、本期期末余额	100,320,000.00				75,870,648.45			4,008,223.81	19,193,257.02	160,115,966.12	359,508,095.40

公司负责人：陈国华主管会计工作负责人：罗宗举会计机构负责人：孙晓林

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江亚光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为温州亚光机械制造有限公司（以下简称“亚光有限”），系由陈国华、林培高、张宪标、张宪新、王纯光于 1996 年 6 月 18 日共同出资组建，2015 年 12 月 28 日，整体变更为股份有限公司。本公司于 2023 年 3 月 15 日在上海证券交易所挂牌上市交易。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的总股本为 133,820,000.00 股，每股面值 1 元。本公司实际控制人为陈国华、陈静波父子。

本公司及子公司是一家专业从事各类工业领域中的蒸发结晶、过滤、清洗、干燥、有机溶媒精馏等设备的研发、生产和销售的企业。目前营业收入主要来源于制药装备胶塞/铝盖清洗机、过滤洗涤干燥机以及节能环保设备 MVR 蒸发结晶系统的制造和销售。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：河北乐恒节能设备有限公司、北京乐恒天宜科技有限公司、浙江晶立捷环境科技有限公司、河北达立恒机械设备有限公司、浙江亚恒机械设备销售有限公司。浙江晶立捷环境科技有限公司的全部股权于 2023 年 4 月转让给自然人孙伟杰，本期只合并其利润表和现金流量表。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 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。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、投资性房地产的计量模式、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、收入的确认时点、递延所得税资产和递延所得税负债的确认等。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

一、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

二、同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

三、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价

值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

四、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

一、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

二、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

一、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- A. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- B. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- C. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

二、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A. 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；
- B. 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；
- C. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E. 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融工具

适用 不适用

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

一、金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- A. 以摊余成本计量的金融资产。
- B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- C. 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，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。本公司对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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

二、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此类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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- A. 能够消除或显著减少会计错配。
- B. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- B. 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。
- C. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

三、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

四、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

A. 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或

B. 保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

C. 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

五、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后

确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

六、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款、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预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 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；

- c. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- d. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- e. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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：

- a. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c. 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；
- d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e. 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；
- f. 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- a. 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。
- b. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- c. 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。

七、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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；
- (2) 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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

适用于 10. 金融工具准则的规定

13. 应收款项融资

适用 不适用

适用于 10. 金融工具准则的规定

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

适用于 10. 金融工具准则的规定

15. 存货

适用 不适用

(一) 存货的分类

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

(二) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(四) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(五) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本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详见本附注 10. 金融工具。

17. 持有待售资产

适用 不适用

(一) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本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。

(二) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10. 金融工具。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

(一) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

(二) 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(三) 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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。

(4) 成本法转权益法

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。

(5) 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(四) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

(一) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(二) 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。

25. 借款费用

适用 不适用

(一) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。

(二) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

1. 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。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司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, 本公司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。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

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。

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。

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。

其他方式获得的以取得的文化价作为入账价值。

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 46-50 年, 软件使用权按 2-10 年。

对于使用寿命不确定的无形资产, 在持有期间内不摊销, 每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的, 在每个会计期间继续进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。开发阶段支出符合资本化的确认为无形资产。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 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为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明, 长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 将长期资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

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作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

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

在对商誉进行减值测试时, 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。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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用,是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

适用于本附注 42. 租赁的规定。

35. 预计负债

适用 不适用

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

36. 股份支付

适用 不适用

(一) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(二) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(三) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(四) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(一) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今

已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

(二) 收入确认的具体方法

国内销售：（1）设备销售：公司生产的过滤洗涤干燥机、胶塞/铝盖清洗机、MVR系统及压缩机（含维修改造）均为非标设备，采用订单生产模式，根据销售合同订单安排生产，公司按照合同约定完成研发设计、加工制造、客户现场安装调试、验收等工作。设备经客户验收通过，意味着风险报酬和控制权的实质转移，公司在设备通过验收后确认销售收入。（2）备品备件销售：公司根据合同约定将货物运送到指定地点，经客户收货并签收作为风险报酬转移和控制权的时点，确认销售收入。

国外销售：（1）设备销售：公司根据与客户协商的贸易方式，将产品运输到指定地点，公司按照合同约定完成研发设计、加工制造、客户现场安装调试、验收等工作。设备经客户验收通过，意味着风险报酬和控制权的实质转移，公司在设备通过验收后确认销售收入。（2）备品备件销售：公司根据与客户协商的贸易方式，将产品送至指定港口（离岸港或到岸港），取得离岸报关单或到岸提单作为风险报酬和控制权转移的时点，确认销售收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(一) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(二) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(三) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(四) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得

剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿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；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(一) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(二) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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。

(一) 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(二) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(三) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(四) 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的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。

(五) 售后回租

(1) 本公司为卖方兼承租人的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

(2) 本公司为买方兼出租人的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、简单计税方法	5%-13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%
土地使用税	按照土地面积为纳税基准	3 元/平方米、5 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
河北乐恒节能设备有限公司	15%

北京乐恒天宜科技有限公司	20%
河北达立恒机械设备有限公司	25%
浙江亚恒机械设备销售有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；

本公司于2021年12月16日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号为GR202133002242，有效期三年。本公司自2021年度起至2023年度止享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的优惠政策；

河北乐恒节能设备有限公司于2019年12月02日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201913002610，有效期三年。自2019年度起至2021年度止享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的优惠政策；

河北乐恒节能设备有限公司于2022年11月22日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202213004527，有效期三年。自2022年度起至2024年度止享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的优惠政策；

根据财政部、国家税务总局2021年3月31日发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第13号），为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司、本公司下属子公司河北乐恒节能设备有限公司、河北达立恒机械设备有限公司及浙江晶立捷环境科技有限公司自2021年1月1日起享受加计扣除100%的税收优惠；

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司浙江晶立捷环境科技有限公司2019年度至2021年度符合小型微利企业的条件，适用20%的优惠所得税税率；本公司下属孙公司北京乐恒天宜科技有限公司2019年度至2021年度符合小型微利企业的条件，适用20%的优惠所得税税率；本公司下属子公司河北达立恒机械设备有限公司2021年度符合小型微利企业的条件，适用20%的优惠所得税税率；

根据《温州市人民政府办公室关于印发温州市区调整城镇土地使用税差别化优惠政策促进土地集约节约利用实施方案的通知》（温政办〔2018〕112号）的规定，本公司2020年度至2022年度享受城镇土地使用税100%的减免优惠。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,860.33	14,990.17
银行存款	531,433,730.90	157,141,874.30
其他货币资金	76,212,594.35	64,926,118.15

合计	607,664,185.58	222,082,982.62
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

其中受限制的货币资金 76,212,594.35 元，为银行承兑汇票保证金及保函保证金。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,055,362.87	518,231.54
其中：		
银行理财产品	13,055,362.87	518,231.54
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	13,055,362.87	518,231.54

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	69,842,365.46	120,627,053.86
商业承兑票据		9,915,703.01
合计	69,842,365.46	130,542,756.87

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	32,337,502.86
商业承兑票据	
合计	32,337,502.86

(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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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		31,204,060.00
商业承兑票据		
合计		31,204,060.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	69,842,365.46	100.00			69,842,365.46	131,197,053.86	100.00	654,296.99	0.50	130,542,756.87
其中：										
银行承兑汇票组合	69,842,365.46	100.00			69,842,365.46	120,627,053.86	91.94			120,627,053.86
商业承兑汇票组合						10,570,000.00	8.06	654,296.99	6.19	9,915,703.01
合计	69,842,365.46	/	/	/	69,842,365.46	131,197,053.86	/	654,296.99	/	130,542,756.87

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预期信用损失的应收票据	654,296.99		654,296.99		0.00
合计	654,296.99		654,296.99		0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	199,141,737.95
1 年以内小计	199,141,737.95
1 至 2 年	41,579,704.02
2 至 3 年	6,515,094.71
3 年以上	
3 至 4 年	2,741,416.75
4 至 5 年	599,340.21
5 年以上	9,499,078.98
合计	260,076,372.62

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	4,465,772.32		4,465,772.32	100.00		4,465,772.32	2.87	4,465,772.32	100.00	
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	4,465,772.32		4,465,772.32	100.00		4,465,772.32	2.87	4,465,772.32	100.00	
按组合计提坏账准备	255,610,600.30		22,301,563.46	8.72	233,309,036.84	150,991,420.47	97.13	16,282,423.94	10.78	134,708,996.53
其中：										
账龄分析法组合	255,610,600.30		22,301,563.46	8.72	233,309,036.84	150,991,420.47	97.13	16,282,423.94	10.78	134,708,996.53
合计	260,076,372.62	/	26,767,335.78	/	233,309,036.84	155,457,192.79	/	20,748,196.26	/	134,708,996.53

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北九派制药股份有限公司	250,550.00	250,550.00	100.00	预计无法收回
道中道（菏泽）制药有限公司	262,000.00	262,000.00	100.00	预计无法收回
黑龙江瑞格制药有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
海南新世通制药有限公司	193,322.61	193,322.61	100.00	预计无法收回
山东沃驰化工有限公司	837,326.31	837,326.31	100.00	预计无法收回
阳城县富宁化工有限责任公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
江西东风药业股份有限公司	1,602,573.40	1,602,573.40	100.00	预计无法收回
合计	4,465,772.32	4,465,772.32	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,465,772.32					4,465,772.32
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,282,423.94	6,226,407.12			-207,267.60	22,301,563.46
其中：账龄分析法组合	16,282,423.94	6,226,407.12			-207,267.60	22,301,563.46
合计	20,748,196.26	6,226,407.12			-207,267.60	26,767,335.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
客户 1	35,715,980.20	13.73%	1,785,799.01
客户 2	30,801,960.00	11.84%	1,540,098.00
客户 3	29,869,510.23	11.48%	1,795,457.93
客户 4	15,498,000.01	5.96%	774,900.00
客户 5	12,883,586.60	4.95%	683,205.31
合计	124,769,037.04	47.97%	6,579,460.25

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,496,769.32	27,953,201.14
合计	11,496,769.32	27,953,201.14

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的已终止确认的应收款项融资为120,110,385.94元。

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	44,546,803.18	98.94	73,309,113.37	99.56
1至2年	475,336.39	1.06	323,950.49	0.44
2至3年				
3年以上				
合计	45,022,139.57	100.00	73,633,063.86	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

合同尚未结算。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商 1	3,178,612.06	7.06	1年以内	合同尚未结算
供应商 2	3,053,419.27	6.78	1年以内	合同尚未结算
供应商 3	2,459,238.90	5.46	1年以内	合同尚未结算
供应商 4	2,000,000.00	4.44	1年以内	合同尚未结算
供应商 5	1,992,000.00	4.42	1年以内	合同尚未结算

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
合计	12,683,270.23	28.17		

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,077,720.59	8,915,606.73
合计	15,077,720.59	8,915,606.73

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	12,406,978.14
1 年以内小计	12,406,978.14
1 至 2 年	1,649,777.93
2 至 3 年	392,411.79
3 年以上	
3 至 4 年	2,900,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	17,349,167.86

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	10,366,301.64	9,750,779.48
备用金	2,100,546.51	113,495.84
其他	4,882,319.71	1,006,310.31
合计	17,349,167.86	10,870,585.63

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	1,954,978.90			1,954,978.90
2023年1月1日余额在本期				
--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	338,579.92			338,579.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-22,111.55			-22,111.55
2023年6月30日余额	2,271,447.27			2,271,447.27

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,954,978.90	338,579.92			-22,111.55	2,271,447.27
其中：账龄分析法组合	1,954,978.90	338,579.92			-22,111.55	2,271,447.27
合计	1,954,978.90	338,579.92			-22,111.55	2,271,447.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北富民投资管理有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以下	17.29	150,000.00
温州经济技术开发区财政集中支付中心	押金保证金	2,750,000.00	3-4 年	15.85	1,375,000.00
四川蜀矿环锂科技有限公司	保证金	1,440,700.00	1 年以下	8.30	72,035.00
荣盛建设工程有限公司钢结构分公司	年产 50 套 MVR 项目农民工工资专户押金	1,360,004.48	1 年以下	7.84	68,000.22
孙伟杰	晶立捷股权转让款	1,250,000.00	1 年以下	7.20	62,500.00
合计	/	9,800,704.48	/	56.49	1,727,535.22

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	192,222,225.13	8,967,232.33	183,254,992.80	174,213,156.02	8,602,951.26	165,610,204.76
在产品	963,188,440.86	7,396,109.18	955,792,331.68	824,188,604.94	6,941,696.70	817,246,908.24
库存商品						
周转材料						
委托加工物资						
合计	1,155,410,665.99	16,363,341.51	1,139,047,324.48	998,401,760.96	15,544,647.96	982,857,113.00

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	8,602,951.26	560,522.61		196,241.54		8,967,232.33
在产品	6,941,696.70	454,412.48				7,396,109.18
库存商品						
周转材料						
委托加工物资						
合计	15,544,647.96	1,014,935.09		196,241.54		16,363,341.51

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
质量保证金	87,036,777.36	4,356,685.37	82,680,091.99	78,452,532.19	4,253,152.45	74,199,379.74
合计	87,036,777.36	4,356,685.37	82,680,091.99	78,452,532.19	4,253,152.45	74,199,379.74

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	原因
质量保证金	121,532.92			-18,000.00	
合计	121,532.92			-18,000.00	/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他变动为本期出售子公司同步减少的合同资产减值。

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	93,807,827.99	678,026.97
增值税待认证进项税额	27,690.68	71,982,956.57
已开票未确认收入预交增值税	11,956,630.83	29,743,145.98
IPO 中介服务费		4,678,301.86
合计	105,792,149.50	107,082,431.38

其他说明：

不适用

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,167,579.41	58,378.97	1,109,200.44				
其中：未实现融资收益	-75,849.15		-75,849.15				
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	1,167,579.41	58,378.97	1,109,200.44				/

(2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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				
2023年1月1日余额在本期				
--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	58,378.97			58,378.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	58,378.97			58,378.97

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,264,333.39			3,264,333.39
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,264,333.39			3,264,333.39
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,907,610.93			1,907,610.93
2. 本期增加金额	89,241.74			89,241.74
(1) 计提或摊销	89,241.74			89,241.74
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,996,852.67			1,996,852.67
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				

(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,267,480.72			1,267,480.72
2. 期初账面价值	1,356,722.46			1,356,722.46

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	209,718,423.23	201,982,062.98
固定资产清理		
合计	209,718,423.23	201,982,062.98

其他说明:

无。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	159,477,440.43	89,346,697.86	4,940,014.82	14,718,585.07	268,482,738.18
2. 本期增加金额	8,220,079.02	3,450,804.38	1,103,691.68	5,677,356.01	18,451,931.09
(1) 购置		3,450,804.38	1,103,691.68	5,677,356.01	10,231,852.07
(2) 在建工程转入	8,220,079.02				8,220,079.02
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		548,870.78		561,805.49	1,110,676.27
(1) 处置或报废				172,338.49	172,338.49
(2) 出售子公司		548,870.78		389,467.00	938,337.78
4. 期末余额	167,697,519.45	92,248,631.46	6,043,706.50	19,834,135.59	285,823,993.00

二、累计折旧					
1. 期初余额	35,831,255.64	21,219,204.69	3,032,326.99	6,417,887.88	66,500,675.20
2. 本期增加 金额	3,878,161.95	4,016,427.08	373,640.47	1,822,526.16	10,090,755.66
(1) 计提	3,878,161.95	4,016,427.08	373,640.47	1,822,526.16	10,090,755.66
3. 本期减少 金额		70,190.76		415,670.33	485,861.09
(1) 处置或报废				160,323.26	160,323.26
(2) 出售子公司		70,190.76		255,347.07	325,537.83
4. 期末余额	39,709,417.59	25,165,441.01	3,405,967.46	7,824,743.71	76,105,569.77
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	127,988,101.86	67,083,190.45	2,637,739.04	12,009,391.88	209,718,423.23
2. 期初账面 价值	123,646,184.79	68,127,493.17	1,907,687.83	8,300,697.19	201,982,062.98

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	45,411,342.72	24,817,598.73
工程物资		
合计	45,411,342.72	24,817,598.73

其他说明：

无。

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
年产 50 套 MVR 及相关节能环保产品建设项目	44,816,892.75		44,816,892.75	24,817,598.73		24,817,598.73
南龙宿舍装修工程	415,550.89		415,550.89			
年产 15 套 MVR 及相关节能环保产品建设项目	178,899.08		178,899.08			
合计	45,411,342.72		45,411,342.72	24,817,598.73		24,817,598.73

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源

年产800台（套）化工及制药设备项目	300,768,800.00		8,220,079.02	8,220,079.02			51.56	51.56	1,588,785.74			自筹和募集资金
年产50套MVR及相关节能环保产品建设项目	170,236,700.00	24,817,598.73	19,999,294.02			44,816,892.75	38.48	38.48				募集资金
南龙宿舍装修工程	1,000,000.00		415,550.89			415,550.89	41.56	41.56				自筹
年产15套MVR及相关节能环保产品建设项目	40,000,000.00		178,899.08			178,899.08	12.95	12.95				自筹
合计	512,005,500.00	24,817,598.73	28,813,823.01	8,220,079.02	-	45,411,342.72	/	/	1,588,785.74	/	/	

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	厂房	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,344,857.15	5,344,857.15
3. 本期减少金额	2,696,862.21	2,696,862.21
4. 期末余额	2,647,994.94	2,647,994.94
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	369,134.51	369,134.51
(1) 计提	369,134.51	369,134.51
3. 本期减少金额	74,912.84	74,912.84
(1) 处置	74,912.84	74,912.84
4. 期末余额	294,221.67	294,221.67
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	2,353,773.27	2,353,773.27
2. 期初账面价值		

其他说明：

本期租赁温州市九如电气设备有限公司厂房，租期三年，并对不用的二层做了转租。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	73,408,960.05			5,101,821.02	78,510,781.07

2. 本期增加金额				374,208.87	374,208.87
(1) 购置				374,208.87	374,208.87
(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	73,408,960.05			5,476,029.89	78,884,989.94
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,974,874.76			1,185,865.33	8,160,740.09
2. 本期增加金额	784,032.60			240,542.08	1,024,574.68
(1) 计提	784,032.60			240,542.08	1,024,574.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,758,907.36			1,426,407.41	9,185,314.77
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	65,650,052.69			4,049,622.48	69,699,675.17
2. 期初账面价值	66,434,085.29			3,915,955.69	70,350,040.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止本公司认为无形资产不存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	3,273,591.88	859,044.96	979,333.74	41,934.96	3,111,368.14
合计	3,273,591.88	859,044.96	979,333.74	41,934.96	3,111,368.14

其他说明：

其他减金额为本期处置子公司减少额。

30、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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	50,073,148.74	7,517,372.03	43,563,318.19	6,557,644.04
内部交易未实现利润	1,414,619.31	212,192.90	960,136.84	144,020.53
可抵扣亏损	2,029,463.67	507,365.92		
预计负债	33,744,410.92	5,061,661.64	27,790,125.48	4,191,426.79
递延收益	20,822,653.47	3,123,398.02	21,060,981.22	3,159,147.18
合计	108,084,296.11	16,421,990.51	93,374,561.73	14,052,238.54

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非同一控制企业合并资				

产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	15,995,669.67	2,399,350.45	16,838,939.02	2,525,720.00
合计	15,995,669.67	2,399,350.45	16,838,939.02	2,525,720.00

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
预付购置资产款	12,052,020.14		12,052,020.14	9,371,841.30		9,371,841.30
合同资产	4,940,825.74	255,959.84	4,684,865.90	8,257,842.69	412,892.13	7,844,950.56
合计	16,992,845.88	255,959.84	16,736,886.04	17,629,683.99	412,892.13	17,216,791.86

其他说明：

无。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		7,000,000.00
保证借款		

信用借款		9,900,000.00
未到期应付利息		24,526.94
合计		16,924,526.94

短期借款分类的说明：

不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	125,930,000.00	115,843,940.00
合计	125,930,000.00	115,843,940.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	56,966,440.70	77,628,865.06
应付工程设备款	21,407,460.79	8,791,666.49
其他	2,352,904.72	2,370,206.41
合计	80,726,806.21	88,790,737.96

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,042,729,138.36	975,944,830.76
合计	1,042,729,138.36	975,944,830.76

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,746,907.61	70,590,459.18	84,695,585.49	19,641,781.30
二、离职后福利-设定提存计划	321,325.93	3,445,754.45	3,469,389.38	297,691.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,068,233.54	74,036,213.63	88,164,974.87	19,939,472.30

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	33,390,396.73	62,239,185.38	76,340,746.56	19,288,835.55
二、职工福利费	-6,050.00	3,830,263.37	3,824,213.37	
三、社会保险费	325,636.29	3,036,968.48	3,055,770.12	306,834.65
其中：医疗保险费	306,420.40	2,909,275.25	2,927,888.28	287,807.37
工伤保险费	19,215.89	127,693.23	127,881.84	19,027.28
生育保险费				
四、住房公积金		1,172,225.00	1,162,833.00	9,392.00
五、工会经费和职工教育	36,924.59	311,816.95	312,022.44	36,719.10

经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	33,746,907.61	70,590,459.18	84,695,585.49	19,641,781.30

(3). 设定提存计划列示√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	310,294.52	3,314,894.56	3,337,714.20	287,474.88
2、失业保险费	11,031.41	130,859.89	131,675.18	10,216.12
3、企业年金缴费				
合计	321,325.93	3,445,754.45	3,469,389.38	297,691.00

其他说明：

 适用 不适用**40、应交税费**√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,255,161.98	26,390,370.84
企业所得税	5,488,862.16	12,657,742.57
个人所得税	116,300.96	121,790.38
城市维护建设税	152,723.67	718,700.83
房产税	185,922.62	326,846.15
教育费附加	131,253.39	589,012.46
其他	209,107.66	122,280.42
合计	10,539,332.44	40,926,743.65

其他说明：

不适用

41、其他应付款

项目列示

√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,179,187.30	2,315,184.26
合计	1,179,187.30	2,315,184.26

其他说明：

不适用

应付利息 适用 不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	272,988.00	325,642.36
费用款	426,250.47	1,686,096.50
往来款及其他	479,948.83	303,445.40
合计	1,179,187.30	2,315,184.26

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止其他应付款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的承兑汇票	31,204,060.00	65,946,213.86
待结转销项税	136,191,741.02	127,195,747.97
合计	167,395,801.02	193,141,961.83

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,714,285.72	
未确认融资费用	-226,571.43	
合计	3,487,714.29	

其他说明：

本期租赁温州市九如电气设备有限公司厂房。

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	27,790,125.48	33,744,410.92	售后质保预计
合计	27,790,125.48	33,744,410.92	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地扶持资金	21,060,981.22		238,327.75	20,822,653.47	
合计	21,060,981.22		238,327.75	20,822,653.47	/

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份 总数	100,320,000.00	33,500,000.00				33,500,000.00	133,820,000.00

其他说明：

公司 2023 年 3 月发行新股 3350 万股，于上海证券交易所挂牌上市。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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）	9,945,749.77	483,978,200.00		493,923,949.77
其他资本公积	31,425,128.57			31,425,128.57
合计	41,370,878.34	483,978,200.00		525,349,078.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期发行新股新增股本溢价。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,729,327.92	1,803,679.07	971,975.39	10,561,031.60
合计	9,729,327.92	1,803,679.07	971,975.39	10,561,031.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,513,132.35			24,513,132.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,513,132.35			24,513,132.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
不适用

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	399,607,930.70	237,329,930.74
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	399,607,930.70	237,329,930.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,993,383.56	167,597,875.29
减：提取法定盈余公积		5,319,875.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润其他减少	-7,146,061.81	
期末未分配利润	484,747,376.07	399,607,930.70

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	502,088,831.80	343,158,554.68	360,951,945.54	240,355,933.85
其他业务	1,163,287.75	225,861.99	1,248,342.58	113,077.47

合计	503,252,119.55	343,384,416.67	362,200,288.12	240,469,011.32
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	主营收入	合计
商品类型		
MVR 系统	362,112,351.47	362,112,351.47
过滤洗涤干燥机	79,211,769.00	79,211,769.00
清洗机	12,214,778.73	12,214,778.73
其他设备	15,263,685.06	15,263,685.06
配件及维修改造	33,286,247.54	33,286,247.54
按经营地区分类		
国内	501,168,544.36	501,168,544.36
国外	920,287.44	920,287.44
合计	502,088,831.80	502,088,831.80

合同产生的收入说明：

不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,124,303.36	845,960.83
教育费附加	981,869.86	716,097.16
资源税		
房产税	331,754.77	339,753.13
土地使用税	60,563.40	51,631.64
车船使用税		
印花税	200,619.29	137,649.80
其他	5,227.88	5,362.72
合计	2,704,338.56	2,096,455.28

其他说明：

不适用

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,366,898.94	8,076,186.65
运杂费	386,279.97	268,559.08
产品质量保证金	11,245,687.00	7,720,840.15
业务招待费	1,603,511.75	908,637.13
差旅费	1,065,541.69	812,515.25
市场营销费	2,276,049.62	210,062.02
折旧费	117,702.81	90,706.30
服务费	452,090.08	174,466.93
其他	367,924.03	173,074.36
合计	26,881,685.89	18,435,047.87

其他说明：

不适用

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,305,864.75	13,278,118.05
业务招待费	950,138.24	238,710.95
修理费	730,475.04	513,024.59
折旧及摊销	2,976,024.67	1,591,089.27
租赁费	233,586.70	226,400.70
办公费	2,047,595.60	1,419,214.83
差旅费	765,887.52	452,190.01
咨询服务费	2,270,273.10	681,210.10
安全生产费	1,803,679.07	1,375,112.66
股份支付		
其他	667,371.37	264,020.14
合计	27,750,896.06	20,039,091.30

其他说明：

不适用

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,087,888.45	10,711,637.10
物料消耗	8,174,367.31	5,052,268.60
折旧费用	1,391,381.56	912,534.30
委外开发、咨询费	3,714.36	15,456.31

其他费用	96,794.51	88,092.82
合计	22,754,146.19	16,779,989.13

其他说明：
不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	171,330.29	181,764.61
利息收入	-5,652,520.01	-862,477.54
汇兑损益	-327,076.95	-171,047.96
银行手续费及其他	576,548.38	452,586.01
合计	-5,231,718.29	-399,174.88

其他说明：
不适用

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	965,219.54	1,456,089.43
嵌入式软件增值税退税	14,275,612.73	3,066,487.48
代缴代扣个人所得税手续费返还	89,534.91	58,277.94
土地扶持资金	238,327.75	238,327.75
合计	15,568,694.93	4,819,182.60

其他说明：
不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,949,984.34	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,113.44	427,783.25
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-35,555.04	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-203,359.07	53,376.96
合计	-4,172,785.01	481,160.21

其他说明：

不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	37,132.10	60,878.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	37,132.10	60,878.20

其他说明：

不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	654,296.99	792,746.98
应收账款坏账损失	-6,226,407.12	1,576,374.93
其他应收款坏账损失	-338,579.92	-764,366.46
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-5,910,690.05	1,604,755.45

其他说明：

不适用

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,014,935.09	-2,836,274.08
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	-58,378.97	
十三、合同资产减值损失	35,399.37	-1,479,228.72
合计	-1,037,914.69	-4,315,502.80

其他说明：

不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	4,431.87	34,159.33
租赁资产转租利得或损失	-832,655.68	
合计	-828,223.81	34,159.33

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	202,688.00		202,688.00
政府补助			
其他	4,363.10	45,701.05	4,363.10
合计	207,051.10	45,701.05	207,051.10

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,659.49	282,418.28	8,659.49
其中：固定资产处置损失	8,659.49	282,418.28	8,659.49
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	3,628.75	101,007.69	3,628.75
合计	12,288.24	383,425.97	12,288.24

其他说明：

不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,564,817.45	9,393,127.22
递延所得税费用	-2,615,236.21	-637,294.27
合计	10,949,581.24	8,755,832.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	88,859,330.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,328,899.62
子公司适用不同税率的影响	-121,113.70
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	1,189,087.09

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-603,235.96
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	590,330.96
研发费用加计扣除的影响	-3,434,386.77
所得税费用	10,949,581.24

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	965,219.54	1,456,089.43
银行利息收入	5,652,520.01	862,477.54
押金及保证金		13,300.00
往来款及其他	4,377,405.23	497,850.91
合计	10,995,144.78	2,829,717.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	24,172,302.36	14,210,694.17
押金及保证金	52,654.36	3,418,809.25
往来款及其他	19,936,659.08	452,591.14
合计	44,161,615.80	18,082,094.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	500,000.77	57,000,000.00
合计	500,000.77	57,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	13,000,000.00	2,500,000.00
合计	13,000,000.00	2,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
IPO中介服务费	14,193,207.57	790,000.00
IPO信息披露费	4,764,150.94	
合计	18,957,358.51	790,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	77,909,749.56	58,370,943.22
加：资产减值准备	1,037,914.69	4,315,502.80
信用减值损失	5,910,690.05	-1,604,755.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,239,010.06	6,634,663.01
使用权资产摊销	294,221.67	
无形资产摊销	1,024,574.68	929,508.36
长期待摊费用摊销	979,333.74	652,178.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	828,223.81	-34,159.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,659.49	282,418.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-37,132.10	-60,878.20

财务费用（收益以“-”号填列）	-8,840.94	155,866.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,172,785.01	-481,160.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,456,443.45	-637,294.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-126,369.55	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-158,158,845.42	-189,782,118.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,165,230.84	-28,195,274.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,978,138.70	180,825,013.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-76,915,130.86	31,370,453.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	531,451,591.23	100,869,647.07
减：现金的期初余额	157,156,864.47	49,167,826.00
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	374,294,726.76	51,701,821.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,300,000.00
处置晶立捷收到的现金及现金等价物	1,300,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	42,925.78
处置日晶立捷账面现金及现金等价物	42,925.78
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,257,074.22

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	531,451,591.23	157,156,864.47
其中：库存现金	17,860.33	14,990.17
可随时用于支付的银行存款	531,433,730.90	157,141,874.30
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	531,451,591.23	157,156,864.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	76,212,594.35	64,926,118.15

其他说明：

适用 不适用

使用权受限的现金及现金等价物已在编制现金流量表时予以剔除。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	76,212,594.35	保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	76,212,594.35	/

其他说明：

不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	989,637.60

其中：美元	118,503.80	7.2258	856,284.76
欧元	16,929.18	7.8771	133,352.84
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	965,219.54	其他收益	965,219.54

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
浙江晶立捷环境科技有限公司	2,550,000	65	对方出让	2023 年 4 月 28 日	股权转让协议已经签署并生效	3,196,061.81	0	0	0	0	不适用	0

其他说明：

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

名称	设立日期	子公司类型	变更原因
浙江晶立捷环境科技有限公司	2019 年 8 月	控股子公司	报告期内对外转让
浙江亚恒机械设备销售有限公司	2023 年 4 月	全资子公司	新设合并

6、 其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北乐恒节能设备有限公司	河北省	河北省	制造业	100.00	0	同一控制下收购合并
北京乐恒天宜科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	0	100.00	乐恒子公司同步收购
浙江亚恒机械设备销售有限公司	浙江省	浙江省	贸易公司	100.00	0	设立
河北达立恒机械设备有限公司	河北省	河北省	制造业	51.00	0	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在子公司的持股比例同表决权比例一致。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北达立恒机械设备有限公司	49.00	517,193.35		932,801.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进

行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	减值准备
应收账款	260,076,372.62	26,767,335.78
其他应收款	17,349,167.86	2,271,447.27
合计	277,425,540.48	29,038,783.05

本公司的主要客户为大型公司、知名企业等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		13,055,362.87	11,496,769.32	24,552,132.19
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）应收款项融资			11,496,769.32	11,496,769.32
（5）银行理财产品		13,055,362.87		13,055,362.87
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

持续以公允价值计量的资产总额		13,055,362.87	11,496,769.32	24,552,132.19
----------------	--	---------------	---------------	---------------

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

以公允价值计量且变动计入当期损益的银行理财产品为不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术的输入值为发行人的预期合同利率。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

应收款项融资为公司应收票据分类所致，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

本公司的控股股东为陈国华，实际控制人为陈国华、陈静波，二人为父子关系。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司情况详见“第三节 管理层讨论与分析”之“四、报告期内主要经营情况”之“（六）主要控股参股公司分析”

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
温州元玺股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
温州华宜股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
温州奇皓机械制造厂	公司控股股东、实际控制人陈国华直接持股 66.67%，并担任法定代表人，陈国华之妻张小萍持股 33.33%
浙江德诺机械科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东张宪新之子张纯洁持股 45%并担任执行董事兼经理的企业
张小萍	公司控股股东、实际控制人陈国华之配偶
张宪新	直接持有公司 5.37%股份
姜春銮	公司持股 5%以上股东张宪新之子配偶的父亲
陈铭	公司实际控制人陈静波之配偶
温州市龙湾永中昌盛磨床加工场	姜春銮控制的企业

其他说明

无

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
温州元玺股权投资合伙企业 (有限合伙)	房屋		476.19
温州华宜股权投资合伙企业 (有限合伙)	房屋		476.19

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北乐恒节能设备有限公司	50,000,000	2023年4月29日	保函到期日	否
河北乐恒节能设备有限公司	80,000,000	2022年11月30日	保函到期日	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司为子公司乐恒节能提供的担保，目前已使用金额 249.32 万澳元，折合人民币约 1,171.90 万元，均为向招商银行股份有限公司温州分行申请开具国外银行保函担保。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,234,287.80	4,730,833.60

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6. 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	40,146,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、 销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	48,329,000.45
1 年以内小计	48,329,000.45
1 至 2 年	8,859,047.30
2 至 3 年	2,802,197.98
3 至 4 年	921,866.15
4 至 5 年	392,261.21
5 年以上	7,056,408.46
合计	68,360,781.55

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,428,446.01	3.55	2,428,446.01	100.00		2,428,446.01	4.69	2,428,446.01	100.00	
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	2,428,446.01	3.55	2,428,446.01	100.00		2,428,446.01	4.69	2,428,446.01	100.00	
按组合计提坏账准备	65,932,335.54	96.45	9,265,498.85	14.05	56,666,836.69	49,354,869.99	95.31	8,714,186.33	17.66	40,640,683.66
其中：										
账龄分析法组合	65,932,335.54	96.45	9,265,498.85	14.05	56,666,836.69	45,558,179.15	87.98	8,714,186.33	19.13	36,843,992.82
合并范围内关联往来组合						3,796,690.84	7.33			3,796,690.84
合计	68,360,781.55	/	11,693,944.86	/	56,666,836.69	51,783,316.00	/	11,142,632.34	/	40,640,683.66

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北九派制药股份有限公司	250,550.00	250,550.00	100.00	预计无法收回
道中道（菏泽）制药有限公司	262,000.00	262,000.00	100.00	预计无法收回

黑龙江瑞格制药有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
海南新世通制药有限公司	193,322.61	193,322.61	100.00	预计无法收回
江西东风药业股份有限公司	1,602,573.40	1,602,573.40	100.00	预计无法收回
合计	2,428,446.01	2,428,446.01	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄分析法组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	48,329,000.45	2,416,450.02	5.00
1-2年	8,859,047.30	885,904.73	10.00
2-3年	2,802,197.98	560,439.60	20.00
3-4年	921,866.15	460,933.08	50.00
4-5年	392,261.21	313,808.97	80.00
5年以上	4,627,962.45	4,627,962.45	100.00
合计	65,932,335.54	9,265,498.85	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

账龄分析法组合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期计提预期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,428,446.01					2,428,446.01
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,714,186.33	551,312.52				9,265,498.85
其中：账龄分析法组合	8,714,186.33					8,714,186.33
合并范围内						

关联往来组合						
合计	11,142,632.34	551,312.52				11,693,944.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	2023年6月30日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 A	12,883,586.60	18.85	683,205.31
客户 B	3,676,809.85	5.38	184,039.51
客户 C	3,638,624.00	5.32	240,981.20
客户 D	3,626,240.00	5.30	335,512.00
客户 E	2,865,488.00	4.19	170,907.10
合计	26,690,748.45	39.04	1,614,645.12

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	175,570,878.76	5,557,300.51
合计	175,570,878.76	5,557,300.51

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	173,055,278.76
1 年以内小计	173,055,278.76
1 至 2 年	1,228,700.00
2 至 3 年	110,000.00
3 至 4 年	2,900,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	177,293,978.76

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,038,000.00	5,417,800.00

备用金	209,000.00	8,000.00
其他	4,556,300.01	391,225.14
合并范围内关联往来款	170,490,678.75	1,396,015.06
合计	177,293,978.76	7,213,040.20

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	1,655,739.69			1,655,739.69
2023年1月1日余额在本期				
--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	67,360.31			67,360.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,723,100.00			1,723,100.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应	1,655,739.69	67,360.31				1,723,100.00

收款						
其中：账龄分析法	1,655,739.69	67,360.31				1,723,100.00
合并范围内关联往来组合						
合计	1,655,739.69	67,360.31				1,723,100.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北乐恒节能设备有限公司	合并范围往来款	160,401,637.75	1 年以下	90.47	
河北达立恒机械设备有限公司	合并范围往来款	10,000,000.00	1 年以下	5.64	
温州经济技术开发区财政集中支付中心	保证金	2,750,000.00	3-4 年	1.55	1,375,000.00
孙伟杰	股权转让款	1,250,000.00	1 年以下	0.71	62,500.00
济川药业集团有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	0.17	30,000.00
合计	/	174,701,637.75	/	98.54	1,467,500.00

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	120,663,731.88		120,663,731.88	126,663,731.88	6,500,000.00	120,163,731.88
对联营、合营企业投资						
合计	120,663,731.88		120,663,731.88	126,663,731.88	6,500,000.00	120,163,731.88

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
河北乐恒节能设备有限公司	115,063,731.88			115,063,731.88		
浙江晶立捷环境科技有限公司	6,500,000.00		6,500,000.00			
河北达立恒机械设备有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
浙江亚恒机械设备销售有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	126,663,731.88	500,000.00	6,500,000.00	120,663,731.88		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

报告期公司新增投资：河南玉衡环境科技有限公司，占出资比例 19%，因截止 2023 年 6 月 30 日尚未实际缴纳出资，暂未体现在长期股权投资科目中。

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,554,860.76	73,414,127.39	153,223,881.91	89,973,061.52
其他业务	1,722,424.46	225,861.99	1,618,774.45	237,618.37
合计	119,277,285.22	73,639,989.38	154,842,656.36	90,210,679.89

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	主营收入	合计
商品类型		
过滤洗涤干燥机	80,716,193.78	80,716,193.78
胶塞清洗机	12,214,778.73	12,214,778.73
其他设备	10,285,366.36	10,285,366.36
更新改造及配件销售	14,338,521.89	14,338,521.89
按经营地区分类		
国内	116,680,351.19	116,680,351.19
国外	874,509.57	874,509.57
合计	117,554,860.76	117,554,860.76

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	2,550,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		182,274.92
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-35,555.04	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		53,376.96
合计	32,514,444.96	235,651.88

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,778,223.81	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	1,293,082.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-35,555.04	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金	-150,097.87	

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,762.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-595,465.88	
少数股东权益影响额（税后）	96,992.03	
合计	-2,977,557.81	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	涉及金额	原因
嵌入式软件增值税退税	14,275,612.73	根据财税[2011]100号，软件产品增值税税负超过3%的部分即征即退，增值税退税与公司正常经营业务密切相关，且按照国家统一标准定额或定量享受，因此不作为非经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	8.93	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.27	0.69	0.69

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：陈国华

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用