

聚丰股份

NEEQ : 832323

无锡聚丰数控金属制品股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人姚惠明、主管会计工作负责人蔡婧及会计机构负责人（会计主管人员）蔡婧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 11 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 12 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 14 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 16 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 53 |
| 附件 II | 融资情况 | 53 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|----------|---|----------------------|
| 本公司 | 指 | 无锡聚丰数控金属制品股份有限公司 |
| 主办券商 | 指 | 华英证券有限责任公司 |
| 报告期/本期 | 指 | 2023年1月至6月 |
| 报告期末/本期末 | 指 | 2023年6月30日 |
| 报告期初/本期初 | 指 | 2023年1月1日 |
| 上年同期 | 指 | 2022年1月至6月 |
| 股东大会 | 指 | 无锡聚丰数控金属制品股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 无锡聚丰数控金属制品股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 无锡聚丰数控金属制品股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、信息披露人、财务负责人 |
| 公司章程 | 指 | 无锡聚丰数控金属制品股份有限公司章程 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|--------------------------|
| 公司中文全称 | 无锡聚丰数控金属制品股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | WUXI JUFENG NUMERAL CONTROLMETAL PRODUCTS JOINT STOCKCOMPANY LIMITED | | |
| 法定代表人 | 姚惠明 | 成立时间 | 2003年1月22日 |
| 控股股东 | 控股股东为（姚惠明） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（姚惠明），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-金属制造业 C33-其他金属制品制造（C339-其他金属制品制造（C339） | | |
| 主要产品与服务项目 | 钣金件的生产、加工、销售 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 聚丰股份 | 证券代码 | 832323 |
| 挂牌时间 | 2015年4月16日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 13,700,000 |
| 主办券商（报告期内） | 华英证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国际创新园F12栋 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 刘敏 | 联系地址 | 无锡市锡山区羊尖镇机械装备产业园B区宝园路25号 |
| 电话 | 0510-88702863 | 电子邮箱 | |
| 传真 | 0510-88206208 | | |
| 公司办公地址 | 无锡市锡山区羊尖镇机械装备产业园B区宝园路25号 | 邮政编码 | 214107 |
| 公司网址 | | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 9132020074621390XN | | |
| 注册地址 | 江苏省无锡市锡山区羊尖镇机械装备产业园B区宝园路25号 | | |
| 注册资本（元） | 13,700,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司专注于钣金加工，在业内获得良好的信誉及知名度。在钣金生产方面形成了一套自己的风格与特长，特别是在不锈钢与铝合金板材加工方面有独特的优势，在表面保护、现场管理上也形成了一套自己的独特风格。公司以稳定的生产质量、多样性的生产工艺为核心，形成从采购到销售的完整经营模式。公司以先进的生产设备为基础，充分利用自身生产技术团队的优势，不断丰富产品类别、优化产品生产工艺，使得公司产品获得客户的广泛认可。在把握行业发展趋势和满足客户需求的基础上，公司与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，能够根据客户的需求及时编制工艺流程、生产优质产品并提供相关服务。

公司经过自身建设在计划、工艺、工装、技术培训等方面形成了一套自身管理模式。在车间生产方面已从有序生产、均衡生产有机结合转变为量化生产，生产用料采用先进先出的原则；在产品成本方面，公司通过完善数据化成本控制标准模块以及在产品质量上执行各工序质量记录控制机制很好地适应了市场竞争。公司实行 6S 管理，5 天工作制，并在员工收入管理上有一套行之有效的激励方法，多年来已形成了一支稳定的员工队伍。

生产模式：公司生产模式为“合约制造”模式，即生产安排以客户订单为导向、来图加工为基础，产品基本不做备货。产品生产采取的是柔性生产方式，由技术工艺部设计、选择合适的工艺流程、生成工艺文件，并对其中需要数控加工部分的生产生成相应的加工数据，传导到数控加工设备，由设备保证产品质量，由生产制造部完成对相关产品的具体生产，由质量保证部负责生产过程的监控和信息反馈。

销售模式：公司产品主要向国内销售，销售模式为直销，即客户直接下达订单，产品完成经检验合格后直接交付客户。公司对客户进行分级管理，尤其针对大客户，公司将委派专人负责维护工作。基于钣金行业的特殊性，公司一般与客户建立长期合作关系，合作模式通常为合作框架协议。在销售过程中，公司首先需要通过客户体系认证；纳入客户的合格供应商体系后，在“合约制造”业务模式下公司为客户提供非标准、多品种、多批次的产品。在既定的行业形势下，公司已经与国际著名企业欧瑞康纺织集团、上海铁美机械有限公司等多家企业达成长期稳定的合作关系。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|-------------------------|---------------|---------------|-------|
| 营业收入 | 29,178,219.87 | 27,076,630.90 | 7.76% |
| 毛利率% | 42.01% | 43.53% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 8,993,598.53 | 8,618,515.21 | 4.35% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 8,258,912.65 | 8,047,060.74 | 2.63% |

| | | | |
|--|---------------|----------------|--------------|
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 10.53% | 10.16% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 9.67% | 9.49% | - |
| 基本每股收益 | 0.66 | 0.63 | 4.76% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 93,684,710.36 | 101,598,751.70 | -7.79% |
| 负债总计 | 3,743,351.36 | 10,786,991.23 | -65.30% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 89,941,359.00 | 90,811,760.47 | -0.96% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 6.57 | 6.63 | -0.90% |
| 资产负债率%（母公司） | 4.00% | 10.62% | - |
| 资产负债率%（合并） | 4.00% | 10.62% | - |
| 流动比率 | 21.90 | 8.10 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,941,582.62 | 12,738,356.46 | -76.91% |
| 应收账款周转率 | 2.91 | 4.16 | - |
| 存货周转率 | 11.45 | 6.02 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -7.79% | 0.35% | - |
| 营业收入增长率% | 7.76% | -1.33% | - |
| 净利润增长率% | 4.35% | 8.09% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 1,906,467.15 | 2.03% | 30,096,558.78 | 29.62% | -93.67% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 18,885,359.41 | 20.16% | 21,212,012.24 | 20.88% | -10.97% |
| 交易性金融资产 | 49,000,000.00 | 52.30% | 27,000,000.00 | 26.58% | 81.48% |
| 应收款项融资 | 8,021,877.00 | 8.56% | 3,300,001.00 | 3.25% | 143.09% |
| 预付款项 | 123,712.08 | 0.13% | 95,209.69 | 0.09% | 29.94% |

| | | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 存货 | 1,428,235.30 | 1.52% | 4,484,633.58 | 4.41% | -68.15% |
| 固定资产 | 12,107,628.60 | 12.92% | 12,293,769.91 | 12.10% | -1.51% |
| 无形资产 | 1,933,264.25 | 2.06% | 1,959,041.09 | 1.93% | -1.32% |
| 递延所得税资产 | 278,166.57 | 0.30% | 317,525.41 | 0.31% | -12.40% |
| 其他非流动资产 | - | - | 840,000.00 | 0.83% | -100.00% |
| 应付账款 | 1,150,606.63 | 1.23% | 3,584,365.14 | 3.53% | -67.90% |
| 合同负债 | 194,101.77 | 0.21% | 281,573.45 | 0.28% | -31.07% |
| 应付职工薪酬 | 605,803.46 | 0.65% | 901,467.12 | 0.89% | -32.80% |
| 应交税费 | 1,637,005.72 | 1.75% | 5,828,120.97 | 5.74% | -71.91% |
| 其他应付款 | 11,900.55 | 0.01% | 2,500.00 | 0.00% | 376.02% |
| 其他流动负债 | 25,233.23 | 0.03% | 36,604.55 | 0.04% | -31.07% |
| 递延收益 | 118,700.00 | 0.13% | 152,360.00 | 0.15% | -22.09% |

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年末下降93.67%，主要是货币资金转入交易性金融资产中。
- 2、应收账款较上年末下降10.97%，主要是回款良好，期末应收账款减少。
- 3、交易性金融资产较上年末增长81.48%，主要是用于理财的资金增加2200万元。
- 4、应收款项融资较上年末增长143.09%，主要是回款的电子银行承兑汇票增加472万元。
- 5、预付款项较上年末增长29.94%，主要是预付的费用有所增加。
- 6、存货较上年末下降68.15%，主要是订单量下降，存货原材料、产成品，半成品按订单相应减少。
- 7、递延所得税资产较上年末下降12.40%，主要是回款增加，计提的坏账准备减少。
- 8、应付账款较上年末下降67.90%，主要是采购量的下降，应付货款减少。
- 9、合同负债较上年末下降31.07%，主要是预收货款的减少。
- 10、应付职工薪酬较上年末下降32.80%，主要是计提奖金的金额减少。
- 11、应交税费较上年末下降71.91%，主要是缴纳了上年度按政策缓交的税款。
- 12、其他应付款较上年末增长376.02%，主要是部分费用支出暂未支付。
- 13、递延收益较上年末下降22.09%，主要是政府技改补助分摊计入其他收益。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例 |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 29,178,219.87 | - | 27,076,630.90 | - | 7.76% |
| 营业成本 | 16,919,027.43 | 57.99% | 15,289,108.13 | 56.47% | 10.66% |
| 毛利率 | 42.01% | - | 43.53% | - | - |
| 销售费用 | 208,326.16 | 0.71% | 196,169.68 | 0.72% | 6.20% |
| 管理费用 | 839,150.28 | 2.88% | 846,030.44 | 3.12% | -0.81% |
| 财务费用 | -58,993.34 | -0.20% | -28,819.39 | -0.11% | 104.70% |
| 其他收益 | 134,269.03 | 0.46% | 234,249.07 | 0.87% | -42.68% |
| 投资收益 | 845,312.15 | 2.9% | 527,690.23 | 1.95% | 60.19% |
| 信用减值损失 | 123,775.30 | 0.42% | 353,609.65 | 1.31% | -65.00% |

| | | | | | |
|---------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 营业利润 | 11,996,493.69 | 41.11% | 11,620,443.51 | 42.92% | 3.24% |
| 净利润 | 8,993,598.53 | 30.82% | 8,618,515.21 | 31.83% | 4.35% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,941,582.62 | - | 12,738,356.46 | - | -76.91% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -21,266,687.85 | - | -26,566,409.77 | - | 19.95% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,864,986.40 | - | -8,905,890.50 | - | -10.77% |

项目重大变动原因:

- 1、营业成本较上年同期增长 10.66%，主要是营业收入的增长。
- 2、财务费用较上年同期下降 104.70%，主要是银行资金增加，利息收入相应增加。
- 3、其他收益较上年同期下降 42.68%，主要是政府补贴和奖励部分的减少了 10 万元。
- 4、投资收益较上年同期增长 60.19%，主要是本年度新增理财产品，的投资收益也相应增加。
- 5、信用减值损失较上年同期下降 65%，主要是是应收项目余额减少，计提坏账准备减少。
- 6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 76.91%，主要是回款现金流入减少；另外缴纳上年度缓缴的税款，现金流出增加。
- 7、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 19.95%，主要是资金用于理财较多，增加收益。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 10.77%，主要是向股东多分配现金股利 95.90 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|------------|--|
| 行业竞争风险 | 国内钣金生产加工企业数量多、规模小，市场集中度低。此外，国内企业研发能力薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。国内企业在中低端产品具有一定的规模和行业竞争力，但利润率较低。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业竞争愈发激烈。 |
| 客户集中度较高的风险 | 本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高,主要是由于公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念,在发展过程中,不断根据客户需求研发新产品,增加供应产品的种类和数量,与客户形成持续、稳定的合作关系。形成了目前客户集中度较高,目前公司总体规模偏小,如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动,将对本公司的收入和利润产生较大的影 |

| | |
|-----------------|--|
| | 响。 |
| 实际控制人不当控制的风险 | 姚惠明作为公司的控股股东及实际控制人，直接持有公司55.18%股份。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在未来实际生产经营中仍不能排除控股股东利用其地位，通过行使股东大会或者董事会表决权等方式对公司的生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|--------|-------------|--------|--------|
| 公开转让书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2014年12月17日 | | 正在履行中 |
| 公开转让书 | 其他股东 | 关联交易 | 2014年12月17日 | | 正在履行中 |
| 公开转让书 | 董监高 | 关联交易 | 2014年12月17日 | | 正在履行中 |
| 公开转让书 | 董监高 | 限售承诺 | 2018年12月4日 | | 正在履行中 |
| 公开转让书 | 董监高 | 限售承诺 | 2021年11月25日 | | 正在履行中 |

| | | | | | |
|-------|----|------|-----------------|----------------|-------|
| 公开转让书 | 公司 | 限售承诺 | 2021年11月 25日 | 2023年3月21 日 | 已履行完毕 |
|-------|----|------|-----------------|----------------|-------|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

| |
|---|
| 无 |
|---|

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|---------------|--------|------|---------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 6,758,000 | 49.33% | 0 | 6,758,000 | 49.33% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,890,000 | 13.80% | 0 | 1,890,000 | 13.80% |
| | 董事、监事、高管 | 354,875 | 2.60% | 0 | 354,875 | 2.60% |
| | 核心员工 | 69,125 | 0.5% | 0 | 69,125 | 0.5% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 6,942,000 | 50.67% | 0 | 6,942,000 | 50.67% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,670,000 | 41.39% | 0 | 5,670,000 | 41.39% |
| | 董事、监事、高管 | 1,064,625 | 7.77% | 0 | 1,064,625 | 7.77% |
| | 核心员工 | 207,375 | 1.51% | 0 | 207,375 | 1.51% |
| 总股本 | | 13,700,000.00 | - | 0 | 13,700,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 18 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持有的 质押股 份数量 | 期末持有的 司法冻 结股份数 量 |
|----|------|-----------|------|-----------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 1 | 姚惠明 | 7,560,000 | 0 | 7,560,000 | 55.18% | 5,670,000 | 1,890,000 | 0 | 0 |
| 2 | 邵浩 | 3,600,000 | 0 | 3,600,000 | 26.28% | 0 | 3,600,000 | 0 | 0 |
| 3 | 徐稼菜 | 840,000 | 0 | 840,000 | 6.13% | 0 | 840,000 | 0 | 0 |
| 4 | 刘敏 | 400,000 | 700 | 400,700 | 2.92% | 300,000 | 100,700 | 0 | 0 |
| 5 | 陈必海 | 330,000 | 0 | 330,000 | 2.41% | 247,500 | 82,500 | 0 | 0 |
| 6 | 蔡婧 | 307,000 | 0 | 307,000 | 2.24% | 230,250 | 76,750 | 0 | 0 |
| 7 | 王玉梅 | 170,000 | 0 | 170,000 | 1.24% | 127,500 | 42,500 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|-----|-------------------|----------|-------------------|---------------|------------------|------------------|----------|----------|
| 8 | 姚尧 | 160,000 | 0 | 160,000 | 1.17% | 120,000 | 40,000 | 0 | 0 |
| 9 | 何丽君 | 107,500 | 0 | 107,500 | 0.78% | 80,625 | 26,875 | 0 | 0 |
| 10 | 胡爱侠 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.73% | 75,000 | 25,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 13,574,500 | - | 13,575,200 | 99.09% | 6,850,875 | 6,724,325 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

姚尧为姚惠明女儿，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 姚惠明 | 董事长、总经理 | 男 | 1956年11月 | 2021年8月13日 | 2024年8月12日 |
| 刘敏 | 董事、信息披露负责人 | 女 | 1982年9月 | 2021年8月13日 | 2024年8月12日 |
| 王玉梅 | 董事 | 女 | 1979年12月 | 2021年8月13日 | 2024年8月12日 |
| 蔡婧 | 财务负责人、董事 | 女 | 1987年8月 | 2021年8月13日 | 2024年8月12日 |
| 姚尧 | 董事 | 女 | 1983年12月 | 2021年8月13日 | 2024年8月12日 |
| 陈必海 | 董事 | 男 | 1978年8月 | 2021年8月13日 | 2024年8月12日 |
| 胡爱侠 | 董事 | 女 | 1983年11月 | 2021年8月13日 | 2024年8月12日 |
| 何丽君 | 监事会主席 | 女 | 1986年9月 | 2021年8月13日 | 2024年8月12日 |
| 计华霞 | 监事 | 女 | 1992年8月 | 2021年8月13日 | 2024年8月12日 |
| 陈阳福 | 监事 | 男 | 1983年4月 | 2021年8月13日 | 2024年8月12日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，除姚尧为姚惠明女儿，其他董事、监事及高级管理人员间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政人员 | 10 | 10 |
| 销售人员 | 2 | 2 |
| 生产人员 | 34 | 32 |
| 技术人员 | 4 | 4 |
| 财务人员 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 52 | 50 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 1,906,467.15 | 30,096,558.78 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 49,000,000.00 | 27,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、3 | 18,885,359.41 | 21,212,012.24 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 8,021,877.00 | 3,300,001.00 |
| 预付款项 | 五、5 | 123,712.08 | 95,209.69 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 1,428,235.30 | 4,484,633.58 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 79,365,650.94 | 86,188,415.29 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|---------------|----------------|
| 固定资产 | 五、7 | 12,107,628.60 | 12,293,769.91 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、8 | 1,933,264.25 | 1,959,041.09 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、9 | 278,166.57 | 317,525.41 |
| 其他非流动资产 | 五、10 | | 840,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 14,319,059.42 | 15,410,336.41 |
| 资产总计 | | 93,684,710.36 | 101,598,751.70 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、11 | 1,150,606.63 | 3,584,365.14 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、12 | 194,101.77 | 281,573.45 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、13 | 605,803.46 | 901,467.12 |
| 应交税费 | 五、14 | 1,637,005.72 | 5,828,120.97 |
| 其他应付款 | 五、15 | 11,900.55 | 2,500.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、16 | 25,233.23 | 36,604.55 |
| 流动负债合计 | 五、11 | 3,624,651.36 | 10,634,631.23 |
| 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 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、17 | 118,700.00 | 152,360.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 118,700.00 | 152,360.00 |
| 负债合计 | | 3,743,351.36 | 10,786,991.23 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、18 | 13,700,000.00 | 13,700,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、19 | 13,374,223.87 | 13,374,223.87 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、20 | 6,850,000.00 | 6,850,000.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、21 | 56,017,135.13 | 56,887,536.60 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 89,941,359.00 | 90,811,760.47 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 89,941,359.00 | 90,811,760.47 |
| 负债和所有者权益总计 | | 93,684,710.36 | 101,598,751.70 |

法定代表人：姚惠明

主管会计工作负责人：蔡婧

会计机构负责人：蔡婧

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 29,178,219.87 | 27,076,630.90 |
| 其中：营业收入 | 五、22 | 29,178,219.87 | 27,076,630.90 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 18,285,082.66 | 16,571,736.34 |
| 其中：营业成本 | 五、22 | 16,919,027.43 | 15,289,108.13 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、23 | 377,572.13 | 269,247.48 |
| 销售费用 | 五、24 | 208,326.16 | 196,169.68 |
| 管理费用 | 五、25 | 839,150.28 | 846,030.44 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、26 | -58,993.34 | -28,819.39 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 61,102.66 | 31,340.54 |
| 加：其他收益 | 五、27 | 134,269.03 | 234,249.07 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、28 | 845,312.15 | 527,690.23 |
| 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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、29 | 123,775.30 | 353,609.65 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 11,996,493.69 | 11,620,443.51 |
| 加：营业外收入 | 五、30 | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 11,996,493.69 | 11,620,443.51 |
| 减：所得税费用 | 五、31 | 3,002,895.16 | 3,001,928.30 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,993,598.53 | 8,618,515.21 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,993,598.53 | 8,618,515.21 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,993,598.53 | 8,618,515.21 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |

| | | | |
|-------------------------|------|--------------|--------------|
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 8,993,598.53 | 8,618,515.21 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | 十一、2 | 0.66 | 0.63 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：姚惠明

主管会计工作负责人：蔡婧

会计机构负责人：蔡婧

（三） 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 27,925,106.35 | 34,487,113.20 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、32 | 190,233.95 | 248,471.96 |
| 经营活动现金流入小计 | | 28,115,340.30 | 34,735,585.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 10,740,858.50 | 14,886,950.60 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,908,322.21 | 4,494,667.01 |
| 支付的各项税费 | | 9,977,365.85 | 2,182,124.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、32 | 547,211.12 | 433,486.32 |
| 经营活动现金流出小计 | | 25,173,757.68 | 21,997,228.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,941,582.62 | 12,738,356.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 54,000,000.00 | 69,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 845,312.15 | 527,690.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 54,845,312.15 | 69,527,690.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 112,000.00 | 94,100.00 |
| 投资支付的现金 | | 76,000,000.00 | 96,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 76,112,000.00 | 96,094,100.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -21,266,687.85 | -26,566,409.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,864,986.40 | 8,905,890.50 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 9,864,986.40 | 8,905,890.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,864,986.40 | -8,905,890.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -28,190,091.63 | -22,733,943.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 30,096,558.78 | 33,342,890.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、33 | 1,906,467.15 | 10,608,946.86 |

法定代表人：姚惠明

主管会计工作负责人：蔡婧

会计机构负责人：蔡婧

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明：

报告期内，公司有向所有者分配利润的情况。

(二) 财务报表项目附注

无锡聚丰数控金属制品股份有限公司

2023 半年度财务报表附注

一、公司基本情况

无锡聚丰数控金属制品股份有限公司（以下简称本公司）成立于 2003 年 1 月 22 日，取得无锡市行政审批局颁发的统一社会信用代码为 9132020074621390XN 的营业执照。本公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。注册资本：1370 万元。法定代表人：姚惠明。住所：无锡市锡山区羊尖镇机械装备产业园 B 区宝园路 25 号。经营范围：金属制品的加工；电器设备及五金制品的制造、加工。（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）

本公司主要从事纺丝机钣金件的制造、销售。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 15 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 6 月 30 日止的 2023 半年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三 8、19 等描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有

关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，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；保留了对该金融资产控制的，按照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。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

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，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金

融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

8、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|-----------------------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 银行承兑汇票组合 | 本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票(本组合不计提坏账准备)。 |

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

| 账 龄 | 应收账款、其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 |
| 1 至 2 年 | 10 |
| 2 至 3 年 | 30 |
| 3 至 4 年 | 50 |
| 4 至 5 年 | 80 |
| 5 年以上 | 100 |

9、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

10、存货

- （1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品等。
- （2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

本公司存货盘存采用永续盘存制。

11、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、8 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

12、合同成本

- （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项

资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

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

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 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；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

14、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|---------|-----------|------------|
| 房屋建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 家具设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子设备 | 3 | 5 | 31.67 |

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

17、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。

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

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类 别 | 使用寿命 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50 年 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预

计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、合同负债

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

21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当

期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果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。

25、收入

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

本公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让该类产品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司主要从事纺丝机钣金件的生产、销售，收入确认具体方法为：根据与客户签订的合同、订单确认的交货期安排产品配送，在产品运抵客户指定地点后，以签章、签收回执等双方认可的方式确认产品验收，客户验收后确认收入的实现，同时确认应收客户款项。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线摊销方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）租赁期

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

（3）租赁变更

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

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

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

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、17 及附注三、22。

（5）出租人会计处理

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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

29、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期，本公司未发生重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|-----------------|
| 增值税 | 应税产品的销售收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税 | 增值税销项税率 13%。 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

2、税收优惠

本报告期无税收优惠。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2023 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 库存现金 | | 3,329.25 |
| 银行存款 | 1,906,467.15 | 30,093,229.53 |
| 合计 | 1,906,467.15 | 30,096,558.78 |

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 34,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 信托产品 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 49,000,000.00 | 27,000,000.00 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

| 账龄 | 期末余额 |
|------|---------------|
| 1年以内 | 19,879,325.70 |
| 合计 | 19,879,325.70 |

(2) 应收账款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 19,879,325.70 | 100.00 | 993,966.29 | 5.00 | 18,885,359.41 |
| 其中：账龄组合 | 19,879,325.70 | 100.00 | 993,966.29 | 5.00 | 18,885,359.41 |
| 合计 | 19,879,325.70 | 100.00 | 993,966.29 | 5.00 | 18,885,359.41 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 22,329,753.83 | 100.00 | 1,117,741.59 | 5.01 | 21,212,012.24 |
| 其中：账龄组合 | 22,329,753.83 | 100.00 | 1,117,741.59 | 5.01 | 21,212,012.24 |
| 合计 | 22,329,753.83 | 100.00 | 1,117,741.59 | 5.01 | 21,212,012.24 |

按账龄组合计提坏账准备：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 19,879,325.70 | 993,966.29 | 5.00 |
| 合计 | 19,879,325.70 | 993,966.29 | 5.00 |

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 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 | |
| 坏账准备 | 1,117,741.59 | | 123,775.30 | | | 993,966.29 |
| 合计 | 1,117,741.59 | | 123,775.30 | | | 993,966.29 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额比例(%) | 计提坏账准备金额 |
|-----------------|--------|---------------|------|--------------|------------|
| 欧瑞康纺织技术(北京)有限公司 | 客户 | 19,305,829.13 | 1年以内 | 97.12 | 965291.46 |
| 欧瑞康(中国)科技有限公司 | 客户 | 297,444.49 | 1年以内 | 1.50 | 14872.22 |
| 天津市逸铮金属制品有限公司 | 客户 | 218,163.32 | 1年以内 | 1.10 | 10908.17 |
| 郑州华萦化纤科技有限责任公司 | 客户 | 27,010.00 | 1年以内 | 0.14 | 1350.50 |
| 恒天重工股份有限公司 | 客户 | 25,077.96 | 1年以内 | 0.13 | 1253.90 |
| 合计 | | 19,873,524.90 | | 99.94 | 993,676.25 |

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,021,877.00 | 3,300,001.00 |
| 合计 | 8,021,877.00 | 3,300,001.00 |

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况: 系银行承兑汇票, 剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近。

(3) 期末已质押的应收款项融资: 无。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,550,000.00 | |
| 合计 | 1,550,000.00 | |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 123,712.08 | 100.00 | 95,209.69 | 100.00 |
| 合计 | 123,712.08 | 100.00 | 95,209.69 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的本科目期末余额前五名的预付款情况:

| 往来单位名称 | 金额 | 占预付款项总额比例(%) |
|--------------------|-----------|--------------|
| 江苏省电力公司无锡供电公司 | 46,738.09 | 37.78 |
| 华为云计算技术有限公司 | 36,395.04 | 29.42 |
| 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 | 20,000.00 | 16.17 |

| 往来单位名称 | 金额 | 占预付款项总额比例 (%) |
|----------------|------------|---------------|
| 盐城瑞纳奥不锈钢管业有限公司 | 4,725.00 | 3.82 |
| 丽水宇轩自动化制造有限公司 | 3,600.00 | 2.91 |
| 合计 | 111,458.13 | 90.10 |

6、存货

(1) 存货分类:

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 149,275.31 | | 149,275.31 |
| 在产品 | 575,173.01 | | 575,173.01 |
| 产成品 | 703,786.98 | | 703,786.98 |
| 合计 | 1,428,235.30 | - | 1,428,235.30 |

(续上表)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 533,902.74 | | 533,902.74 |
| 在产品 | 2,374,558.27 | | 2,374,558.27 |
| 产成品 | 1,576,172.57 | | 1,576,172.57 |
| 合计 | 4,484,633.58 | - | 4,484,633.58 |

7、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 12,107,628.60 | 12,293,769.91 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 12,107,628.60 | 12,293,769.91 |

(1) 固定资产情况:

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 家具设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值: | | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,433,864.60 | 17,093,958.56 | 167,548.72 | 1,128,333.81 | 511,611.97 | 31,335,317.66 |
| 2.本期增加金额 | | 1,078,761.07 | | | 16,637.16 | 1,095,398.23 |
| (1) 购置 | | 1,078,761.07 | | | 16,637.16 | 1,095,398.23 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 其他增加 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 家具设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 12,433,864.60 | 18,172,719.63 | 167,548.72 | 1,128,333.81 | 528,249.13 | 32,430,715.89 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 5,955,695.73 | 11,582,617.39 | 159,171.28 | 1,051,686.47 | 292,376.88 | 19,041,547.75 |
| 2.本期增加金额 | 295,304.30 | 936,019.08 | 1,261.07 | 9,215.35 | 39,739.74 | 1,281,539.54 |
| (1) 计提 | 295,304.30 | 936,019.08 | 1,261.07 | 9,215.35 | 39,739.74 | 1,281,539.54 |
| (2) 其他增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 6,251,000.03 | 12,518,636.47 | 160,432.35 | 1,060,901.82 | 332,116.62 | 20,323,087.29 |
| 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 | 6,182,864.57 | 5,654,083.16 | 7,116.37 | 67,431.99 | 196,132.51 | 12,107,628.60 |
| 2.期初账面价值 | 6,478,168.87 | 5,511,341.17 | 8,377.44 | 76,647.34 | 219,235.09 | 12,293,769.91 |

8、无形资产

(1) 无形资产情况:

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 2,577,685.36 | 2,577,685.36 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|---------------|--------------|--------------|
| 4. 期末余额 | 2,577,685.36 | 2,577,685.36 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 618,644.27 | 618,644.27 |
| 2. 本期增加金额 | 25,776.84 | 25,776.84 |
| (1) 计提 | 25,776.84 | 25,776.84 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 644,421.11 | 644,421.11 |
| 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 | 1,933,264.25 | 1,933,264.25 |
| 2. 期初账面价值 | 1,959,041.09 | 1,959,041.09 |

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 993,966.29 | 248,491.57 | 1,117,741.59 | 279,435.41 |
| 递延收益 | 118,700.00 | 29,675.00 | 152,360.00 | 38,090.00 |
| 合计 | 1,112,666.29 | 278,166.57 | 1,270,101.59 | 317,525.41 |

10、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------------|
| 预付设备款 | | 840,000.00 |
| 合计 | | 840,000.00 |

11、应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付设备款 | 138,000.00 | |
| 应付材料款 | 907,306.63 | 3,421,974.14 |
| 应付费用款 | 105,300.00 | 162,391.00 |
| 合计 | 1,150,606.63 | 3,584,365.14 |

账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

12、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 预收合同货款 | 194,101.77 | 281,573.45 |
| 合计 | 194,101.77 | 281,573.45 |

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 901,467.12 | 3,017,292.40 | 3,312,956.06 | 605,803.46 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 334,336.08 | 334,336.08 | - |
| 合计 | 901,467.12 | 3,351,628.48 | 3,647,292.14 | 605,803.46 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 881,277.44 | 2,592,104.76 | 2,887,350.22 | 586,031.98 |
| 2、职工福利费 | - | 123,679.93 | 123,679.93 | - |
| 3、社会保险费 | - | 185,428.71 | 185,428.71 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 138,370.21 | 138,370.21 | - |
| 工伤保险费 | - | 25,180.11 | 25,180.11 | - |
| 生育保险费 | - | 16,398.28 | 16,398.28 | - |
| 补充医疗保险 | - | 5,480.11 | 5,480.11 | - |
| 4、住房公积金 | - | 116,079.00 | 116,079.00 | - |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 20,189.68 | | 418.20 | 19,771.48 |
| 合计 | 901,467.12 | 3,017,292.40 | 3,312,956.06 | 605,803.46 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | - | 324,204.00 | 324,204.00 | - |
| 2、失业保险费 | - | 10,132.08 | 10,132.08 | - |
| 合计 | - | 334,336.08 | 334,336.08 | - |

14、应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 384,464.52 | 1,680,055.60 |
| 城市建设维护税 | 26,912.50 | 117,603.89 |
| 房产税 | 31,524.25 | 31,524.25 |
| 土地使用税 | 5,165.65 | 5,165.25 |
| 印花税 | 4,056.97 | 7,470.35 |
| 企业所得税 | 1,165,658.66 | 3,882,462.00 |
| 个人所得税 | - | 19,836.85 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 19,223.17 | 84,002.78 |
| 合计 | 1,637,005.72 | 5,828,120.97 |

15、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|----------|
| 其他应付款 | 11,900.55 | 2,500.00 |
| 合计 | 11,900.55 | 2,500.00 |

(1) 其他应付款按款项性质列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|----------|
| 待报销费用 | 11,900.55 | 2,500.00 |
| 合计 | 11,900.55 | 2,500.00 |

16、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-----------|-----------|
| 预收客户对价中的增值税 | 25,233.23 | 36,604.55 |
| 合计 | 25,233.23 | 36,604.55 |

17、递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|------|
| 政府补助 | 152,360.00 | | 33,660.00 | 118,700.00 | 技改补助 |
| 合计 | 152,360.00 | | 33,660.00 | 118,700.00 | |

其中涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 营业外收 金额 | 本期计入 其他收益 金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------------|--------------|--------------------|--------------------|----------|------------|-----------------|
| 技改补助 | 152,360.00 | | | 33,660.00 | | 118,700.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 152,360.00 | | | 33,660.00 | | 118,700.00 | |

18、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减(+, -) | | | | | 期末余额 |
|----|---------------|------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股东 | 13,700,000.00 | | | | | | 13,700,000.00 |
| 合计 | 13,700,000.00 | | | | | | 13,700,000.00 |

19、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 13,374,223.87 | | - | 13,374,223.87 |
| 合计 | 13,374,223.87 | | - | 13,374,223.87 |

20、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,850,000.00 | | | 6,850,000.00 |
| 合计 | 6,850,000.00 | | | 6,850,000.00 |

21、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 56,887,536.60 | 46,572,112.03 | |
| 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 | 56,887,536.60 | 46,572,112.03 | |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 8,993,598.53 | 8,618,515.21 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | | | 10%, 达到注册资本 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|---------|---------------|---------------|---------|
| | | | 50%不再计提 |
| 应付普通股股利 | 9,864,000.00 | 8,905,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 56,017,135.13 | 46,285,627.24 | |

22、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 纺丝机钣金件 | 29,159,730.93 | 16,430,852.44 | 27,057,983.12 | 14,909,503.24 |
| 运费 | | 488,174.99 | | 379,604.89 |
| 主营业务小计 | 29,159,730.93 | 16,919,027.43 | 27,057,983.12 | 15,289,108.13 |
| 废料 | 18,488.94 | | 18,647.78 | |
| 其他业务小计 | 18,488.94 | | 18,647.78 | |
| 合计 | 29,178,219.87 | 16,919,027.43 | 27,076,630.90 | 15,289,108.13 |

23、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|--------------|------------|------------|---------|
| 城市维护建设税 | 170,481.04 | 111,274.62 | 7% |
| 房产税 | 63,048.50 | 63048.50 | 1.20% |
| 土地使用税 | 10,330.90 | 10,330.50 | 3元/平米·年 |
| 印花税 | 11,939.53 | 5,112.00 | |
| 教育费附加及地方教育附加 | 121,772.16 | 79,481.86 | 5% |
| 合计 | 377,572.13 | 269,247.48 | |

24、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 159,269.49 | 172,128.89 |
| 差旅费 | 49,056.67 | 24,040.79 |
| 合计 | 208,326.16 | 196,169.68 |

25、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 501,035.34 | 518,619.91 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 折旧及摊销 | 65,452.64 | 50,268.13 |
| 办公费及通讯费 | 28,035.27 | 20,683.91 |
| 业务招待费 | 37,717.41 | 12,152.81 |
| 咨询服务费 | 126,183.11 | 138,077.87 |
| 其他 | 80,726.51 | 106,227.81 |
| 合计 | 839,150.28 | 846,030.44 |

26、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|------------|
| 利息支出（贴现利息） | | |
| 减：利息收入 | 61,102.66 | 31,340.54 |
| 手续费 | 2,109.32 | 2,521.15 |
| 合计 | -58,993.34 | -28,819.39 |

27、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 高质量发展奖 | | 200,000.00 |
| 稳岗补贴 | | |
| 代征个税手续费 | 608.78 | 589.07 |
| 智能车间奖励 | 100,000.00 | |
| 技改补助 | 33,660.00 | 33,660.00 |
| 其他 | 0.25 | |
| 合计 | 134,269.03 | 234,249.07 |

28、投资收益（损失以“-”号填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 845,312.15 | 527,690.23 |
| 合计 | 845,312.15 | 527,690.23 |

29、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-------------|
| 坏账损失 | 123,775.30 | -353,609.65 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|-------------|
| 合计 | 123,775.30 | -353,609.65 |

30、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|-------|-------|---------------|
| 电话补助费 | | | |
| 合计 | | | |

31、所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 本期所得税费用 | 2,963,536.32 | 2,905,110.88 |
| 递延所得税费用 | 39,358.84 | 96,817.42 |
| 合计 | 3,002,895.16 | 3,001,928.30 |

会计利润与所得税费用的调整过程：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 11,996,493.69 | 11,620,443.51 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 2,999,123.42 | 2,905,110.88 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3771.74 | 96,817.82 |
| 所得税费用 | 3,002,895.16 | 3,001,928.30 |

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 收到往来款项 | 29,131.29 | 17,131.42 |
| 利息收入 | 61,102.66 | 31,340.54 |
| 政府补助 | 100,000.00 | 200,000.00 |
| 合计 | 190,233.95 | 248,471.96 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 销售费用、管理费用中付现支出 | 545,101.80 | 430,965.17 |
| 银行手续费 | 2,109.32 | 2,521.15 |
| 合计 | 547,211.12 | 433,486.32 |

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 8,993,598.53 | 8,618,515.21 |
| 加：信用损失准备 | -123,775.30 | -353,609.65 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,281,539.54 | 1,190,734.95 |
| 无形资产摊销 | 25,776.84 | 25,776.84 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -845,312.15 | -527,690.23 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 39,358.84 | 96,817.42 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 3,056,398.28 | -2,946,926.50 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -2,476,022.09 | 6,039,205.54 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -7,009,979.87 | 595,532.88 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,941,582.62 | 12,738,356.46 |
| 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 | 1,906,467.15 | 10,608,946.86 |
| 减：现金的期初余额 | 30,096,558.78 | 33,342,890.67 |
| 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 | -28,190,091.63 | -22,733,943.81 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|---------------|
| 现金 | 1,906,467.15 | 30,096,558.78 |
| 其中：库存现金 | | 3,329.25 |
| 银行存款 | 1,906,467.15 | 30,093,229.53 |
| 现金等价物 | | |
| 现金及现金等价物余额 | 1,906,467.15 | 30,096,558.78 |

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、其他流动资产、应付款项等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制，应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户，本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

2、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

(1) 本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下（万元）：

| 期末余额 | 无期限 | 1年以内 | 合计 |
|---------|--------|----------|----------|
| 货币资金 | 190.65 | | 190.65 |
| 交易性金融资产 | | 4,900.00 | 4,900.00 |
| 应收款项融资 | | 802.19 | 802.19 |
| 应收账款 | | 1,987.93 | 1,987.93 |
| 小计 | 190.65 | 7,690.12 | 7,880.77 |
| 应付账款 | | 115.06 | 115.06 |
| 小计 | | 115.06 | 115.06 |
| 净额 | 190.65 | 7,575.06 | 7,765.71 |

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司

经营需要、并降低现金流量波动的影响。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

七、关联方及关联方交易

1、实际控制方

本公司的最终控制方是自然人姚惠明，直接持股比例 55.18%。

八、承诺及或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 133,660.00 | 233,660.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 845,312.15 | 527,690.23 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 609.03 | 589.07 |
| 减：所得税影响 | 244,895.30 | 190,484.83 |
| 合计 | 734,685.88 | 571,454.47 |

2、净资产收益率及每股收益

| 本期发生额 | 加权平均净资产收益率（%） | 基本每股收益（元） |
|-------------------------|---------------|-----------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.53 | 0.66 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.67 | 0.60 |

无锡聚丰数控金属制品股份有限公
司

2023 年 8 月 15 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | - |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 133,660.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 845,312.15 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 609.03 |
| 非经常性损益合计 | 979,581.18 |
| 减：所得税影响数 | 244,895.30 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 734,685.88 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用