

韞昊电器

NEEQ : 873508

常州市韞昊电器股份有限公司



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、公司负责人陆建华、主管会计工作负责人王莉及会计机构负责人（会计主管人员）王莉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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、韞昊电器	指	常州市韞昊电器股份有限公司
韞昊有限、有限公司	指	常州市韞昊电器有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师事务所	指	北京盈科（上海）律师事务所
会计师事务所	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023年1月-6月
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	公司2023年第一届董事会第十三次会议审议通过的公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	常州市韞昊电器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之行为

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州市韞昊电器股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	陆韞昊	成立时间	2005年5月23日
控股股东	控股股东为（陆建华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆建华），一致行动人为（陆韞昊、汪慧芬）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造（C349）-其他通用设备制造（C3499）		
主要产品与服务项目	钣金件及其装配集成装置		
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	韞昊电器	证券代码	873508
挂牌时间	2020年10月20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）	6,600,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王莉	联系地址	江苏省常州市武进区丁堰街道常丰村委鑫泰工业园11号
电话	0519-88411065	电子邮箱	ljh550218@163.com
传真	0519-88411065		
公司办公地址	江苏省常州市武进区丁堰街道常丰村委鑫泰工业园11号	邮政编码	213011
公司网址	无		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913204127737953276		
注册地址	江苏省常州市武进区丁堰街道常丰村委鑫泰工业园11号		
注册资本（元）	6,600,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司的商业模式以定制化经营模式为主，业务采取“按需定制、以销定产”的经营模式。根据不同客户的特殊需求，由客户提供或者由公司设计开发出适合客户具体情况及特殊需求的钣金结构件产品，并负责所需原材料的采购。定制化的经营模式决定了公司先获得客户的订单，再完成采购、生产、销售等环节。

公司产品销售模式为直销，即客户直接下达订单，产品直接交付客户。基于数控钣金行业的特殊性，公司一般与客户建立长期合作关系。在销售过程中，公司首先需要通过客户认可；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、小批量的产品。

(一) 销售模式

公司销售模式主要为直接销售模式。报告期内，公司销售客户来源主要通过以下方式获取：一是公司与已有客户建立了良好的合作关系，已有客户会推荐其他新客户与公司进行业务接洽；二是利用推广平台投放公司产品信息等方式进行网络推广，以提升公司的曝光度并吸引潜在客户主动与公司进行业务接洽等。

销售定价原则：报告期内，公司根据客户提出的产品设计要求、制作工艺简繁以及产品所需的材料成本和人工成本制定产品价格，向客户报价。

(二) 采购模式

公司采购的原材料主要为各类钢板以及铝板。公司采用安全库存管理模式，库存量低于安全库存时进行采购。公司的采购由综合部负责，公司建立了合格供应商名录，只有审核合格的供应商才可以为公司提供原材料。在接到客户订单后，综合部和生产部根据订单要求和原材料库存情况，确认需要进行生产的数量，同时对原材料进行检查，对于库存缺少的材料将制定采购计划并报批审核，综合考虑价格、付款方式等条件后确定供应商，并制作采购订单。

(三) 生产模式

公司的生产组织模式为“按需生产、以单定产”。公司绝大部分产品和核心工序均为公司自制，喷涂工序需通过外协厂商完成。公司产品需要根据客户在材质、尺寸、功能等方面的特殊要求进行生产。在生产过程中，各部门相互合作，根据订单有序地展开生产活动，以客户要求为导向，制定生产计划，对各种资源统一调度，对各工序统一管理。在具体的生产管理控制中，公司使用 ERP 生产模块，根据客户订单要求的交货时间和交货数量安排生产计划，下达车间订单，每个订单都会生成相应制品独一无二的电子流程单。生产部根据此电子流程单，利用二维码扫描系统，实时追踪每个在制品所处的生产工序和完成状态，实现前道工序和后道工序的有序衔接，极大程度减少了等待时间，实现了高效的生产管理过程。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020 年公司提出高新技术企业申请认定，于 2020 年 12 月 02 日取得高新技术企业证书，证书号为：GR202032001991，有效期：三年。

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	1,328,341.06	9,025,274.40	-85.28%
毛利率%	15.08%	22.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-721,753.18	-1,705,153.67	57.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,259,856.44	-2,328,633.79	45.90%
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）	-10.26%	-23.92%	-
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）	-17.91%	-32.67%	-
基本每股收益	-0.11	-0.28	60.31%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,536,989.93	22,318,876.31	-39.35%
负债总计	6,204,210.29	14,924,343.48	-58.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,332,779.64	7,394,532.83	-0.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.23	-9.76%
资产负债率%（母公司）	45.83%	66.87%	-
资产负债率%（合并）	45.83%	66.87%	-
流动比率	1.39	1.13	-
利息保障倍数	-3.77	0.14	-
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	1,167,016.18	2,757,471.73	-57.68%
应收账款周转率	0.24	1.06	-
存货周转率	0.32	2.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-39.35%	-17.22%	-
营业收入增长率%	-85.28%	-25.83%	-
净利润增长率%	57.67%	-159.42%	-

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	705,808.38	5.21%	2,011,245.67	9.01%	-64.91%
应收票据	-	-	240,000.00	1.08%	-100.00%
应收账款	4,067,805.18	30.05%	6,989,599.90	31.32%	-41.80%
存货	3,648,387.88	26.95%	3,428,070.21	15.36%	6.43%
固定资产	4,850,620.94	35.83%	5,265,496.78	23.59%	-7.88%
使用权资产	-	-	3,527,589.76	15.81%	-100.00%
无形资产	60,702.60	0.45%	67,227.84	0.30%	-9.71%
短期借款	6,000,000.00	44.32%	9,000,000.00	40.32%	-33.33%
应付账款	92,598.21	0.68%	972,045.39	4.36%	-90.47%
租赁负债	-	-	3,051,665.28	13.67%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金与上年期末相比减少了 130.54 万元，减幅 64.91%。主要原因是 2023 年上半年收入减少，导致银行存款减少。
- 2、应收账款与上年期末相比减少了 292.18 万元，减幅 41.80%。主要原因是 2023 年上半年收入减少，导致应收款也相应减少。
- 3、使用权资产与上年期末相比减少了 352.76 万元，减幅 100.00%。主要原因是公司经营发展需要，原公司厂房已签订终止协议，不再续租。
- 4、短期借款与上年期末相比减少了 300 万元，减幅 33.33%。主要原因是公司于 2023 年 2 月 21 日还款 100 万元，于 2023 年 4 月 28 日还款 200 万元，因此短期借款减少 300 万元。
- 5、应付账款与上年期末相比减少了 87.94 万元，减幅 90.47%。主要原因是 2023 年上半年收入减少，导致应付款也相应减少。
- 6、租赁负债与上年期末相比减少了 305.17 万元，减幅 100.00%。主要原因是公司经营发展需要，原公司厂房已签订终止协议，不再续租。

(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	1,328,341.06	-	9,025,274.40	-	-85.28%
营业成本	1,128,023.10	84.92%	7,022,861.90	77.81%	-83.94%
毛利率	15.08%	-	22.19%	-	-
销售费用	34,990.43	2.63%	277,017.94	3.07%	-87.37%
管理费用	1,439,361.15	108.36%	2,499,157.14	27.69%	-42.14%
研发费用	-	-	930,172.31	10.31%	-100.00%
财务费用	153,002.39	11.52%	342,879.18	3.80%	-55.38%

信用减值损失	143,007.08	10.77%	196,449.46	2.18%	-27.20%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	30,142.76	2.27%	183,838.85	2.04%	-83.60%
投资收益	0.08	0.00%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	349,241.64	23.29%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-917,268.85	-69.05%	-1,695,331.20	-18.78%	45.89%
营业外收入	196,427.21	14.79%	-	-	-
营业外支出	8,244.45	0.62%	-	-	-
净利润	-721,753.18	-54.33%	-1,705,153.67	-18.89%	57.67%
经营活动产生的现金流量净额	1,167,016.18	-	2,757,471.73	-	-57.68%
投资活动产生的现金流量净额	102.10	-	-100,996.84	-	100.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,472,555.57	-	-1,231,810.68	-	-100.73%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入与去年同期相比减少了 769.69 万元，减幅 85.28%。主要原因是公司处于被收购阶段，所以收入减幅较大。
- 2、营业成本与去年同期相比减少了 589.48 万元，减幅 83.94%，主要原因是公司处于被收购阶段，收入减少，成本也相应减少。
- 3、管理费用与去年同期相比减少了 105.98 万元，减幅 42.14%，主要原因是公司处于被收购阶段，收入减少，费用也相应减少。
- 4、研发费用与去年同期相比减少了 93.02 万元，减幅 100%，主要原因是公司处于被收购阶段，暂时不进行研发项目。
- 5、财务费用与去年同期相比减少了 18.99 万元，减幅 55.38%，主要原因是公司处于被收购阶段，收入减少，费用也相应减少。
- 6、营业利润与去年同期相比增加了 77.81 万元，增幅 45.89%，主要原因一是公司处于被收购阶段，收入与费用减少；二是去年同期投入较大，处于亏损阶段，本报告期有扭转趋势。
- 7、净利润与去年同期相比增加了 98.34 万元，增幅 57.67%，主要原因一是公司处于被收购阶段，收入与费用减少；二是去年同期投入较大，处于亏损阶段，本报告期有扭转趋势。
- 8、报告期内经营活动产生现金流量净额 116.70 万元，较去年同期减少了 159.05 万元，减幅 57.68%，主要原因是收入和各项成本减少。
- 9、报告期内投资活动产生现金流净额 102.10 元，较去年同期减少了 10.11 万元，减幅 100.10%。主要原因是公司处于被收购阶段，因此暂时未进行投资活动。
- 10、报告期内筹资活动产生的现金流量净额 247.26 万元，较去年同期减少了 124.08 万元，减幅 100.73%。主要原因是公司处于被收购阶段，筹资活动减少。

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
实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人控制公司 100.00%表决权, 对公司运营具有实质影响力。在实际生产经营中如果实际控制人利用其控制地位, 对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制, 则可能给公司经营带来一定风险。
公司治理风险	公司于 2020 年 1 月 15 日有限公司整体变更设立。股份公司成立后, 公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等治理制度, 但由于相关治理机制建立时间较短, 公司及管理层规范运作意识的提高, 相关制度切实执行及完善均需要一定过程。同时, 随着公司的快速发展, 经营规模不断扩大, 对公司治理将会提出更高的要求。因此, 公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
消防处罚及搬迁风险	公司租赁的厂房未取得房产证, 也未办理消防验收手续, 存在停用及被行政机关处罚的风险。若日常经营场所被主管部门要求停止生产或搬迁, 将对公司短期日常经营造成一定影响。
销售客户集中的风险	报告期内, 公司对前五大客户销售的金额占公司各期营业收入的比例达 94.62%, 由于公司对前五大客户的销售额占营业收入的比例相对较高, 如果部分客户经营情况不利, 而降低对公司产品的采购, 公司的营业收入增长将受到较大影响。另外, 客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响, 并进而影响公司的盈利, 公司存在销售客户集中的风险。
原材料价格波动风险	报告期内, 直接材料成本占主营业务成本的比重达 50%左右。公司原材料主要由各种规格的冷轧板、镀锌板、不锈钢、酸洗板等板材构成, 由于钢材的价格波动较大, 在原材料市场价格发生剧烈波动的情况下, 如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施, 将会影响到产品成本, 并对公司经营业绩产生直接影响。
资金短缺的风险	目前, 随着公司业务的发展, 公司对资金的需求不断上升。报告期内, 公司的收入规模较为稳定, 但经营活动产生的现金流量波动较大。2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月, 经营活动产生的现金流量净额分别为 1,619,062.89 元、2,757,471.73 元和 1,167,016.18 元, 公司经营活动资金流较为紧张。未来如果公

	司不能加强对经营活动现金流的管理，将会对公司的业务发展产生不利影响。
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
公转说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争、关联交易、资金占用的承诺	2020年5月22日		正在履行中
公转说明书	公司	同业竞争、关联交易、资金占用的承诺	2020年5月22日		正在履行中
公转说明书	董监高	同业竞争、关联交易、资金占用的承诺	2020年5月22日		正在履行中
关于新增承诺	收购人	同业竞争、关	2023年4月13		正在履行中

事项情形的公告		联交易、收购人符合资格的承诺、收购人资金来源的承诺、保持公司独立的承诺、关于股份锁定的承诺、关于收购过渡期的承诺；关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	日		
---------	--	---	---	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

一、1、最近两年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

2、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

3、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

二、1、自报告期初至今，公司不存在违反法律、法规等的重大违法违规行为，不存在受到工商、税务、质监、安监、环保、消防等部门的重大处罚。

2、最近两年内不存在未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行证券，或者有关违法行为虽然发生在两年前，但目前仍处于持续状态的情形。

三、1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等

价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

3、最近两年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。

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	2,310,000	38.5%	0	2,310,000	35%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,310,000	38.5%	0	2,310,000	35%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,690,000	61.5%	600,000	4,290,000	65%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,690,000	61.5%	0	3,690,000	55.91%	
	董事、监事、高管	0	0%	600,000	600,000	9.09%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		6,000,000	-	600,000	6,600,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年2月17日，董事石坚弼先生通过股票定向发行认购60万股，成为公司股东。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陆	3,060,000	0	3,060,000	46.3636%	2,295,000	765,000	2,235,000	0

	建华								
2	陆 榭 昊	1,860,000	0	1,860,000	28.1818%	1,395,000	465,000	1,395,000	0
3	汪 慧 芬	1,080,000	0	1,080,000	16.3636%	0	1,080,000	0	0
4	石 坚 弼	0	600,000	600,000	9.0909%	600,000	0	0	0
合计		6,000,000	-	6,600,000	100%	4,290,000	2,310,000	3,630,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东陆建华、汪慧芬系夫妻关系，陆榭昊系陆建华、汪慧芬之子。									

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
石坚弼	董事长	男	1976年3月	2022年12月29日	2022年12月19日
陆韞昊	董事	男	1984年7月	2019年12月20日	2022年12月19日
陆建华	董事、总经理	男	1955年2月	2019年12月20日	2022年12月19日
张建华	董事	男	1983年10月	2023年8月1日	2022年12月19日
秦洪艳	董事	女	1974年4月	2023年8月1日	2022年12月19日
杨惠珍	监事会主席	女	1966年4月	2019年12月20日	2022年12月19日
朱建海	监事	女	1989年3月	2019年12月20日	2022年12月19日
王莉	职工代表监事	女	1987年1月	2019年12月20日	2022年12月19日
王莉	董事会秘书、财务负责人	女	1988年2月	2019年12月20日	2022年12月19日

公司第一届董事会、监事会及高级管理人员的任期于2022年12月19日届满。鉴于公司新一届董事候选人、监事候选人的提名工作尚未完成，无法在届满前如期召开换届选举的股东大会，为保持相关工作的连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会延期换届，同时公司高级管理人员的任期也将相应顺延。公司于2022年12月19日向股转公司披露《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》，编号为2022-026。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东陆建华、汪慧芬系夫妻关系，陆韞昊系陆建华、汪慧芬之子，董事陆韞昊与董事会秘书、财务负责人王莉系夫妻关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
顾志国	董事	离任	无	个人原因辞职
芮卫强	董事	离任	无	个人原因辞职
张建华	无	新任	董事	新聘任
秦洪艳	无	新任	董事	新聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	1	3
财务人员	3	3
销售人员	3	3
技术人员	5	7
生产人员	61	64
员工总计	73	80

(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	1	705,808.38	2011245.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		102.02
衍生金融资产			
应收票据	3		240,000.00
应收账款	4	4,067,805.18	6,989,599.90
应收款项融资	5		300,000.00
预付款项	6	81,750.00	327,851.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	100,098.88	147,187.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	3,648,387.88	3,428,070.21
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	9		22.59
流动资产合计		8,603,850.32	13,444,078.72
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	10	4,850,620.94	5,265,496.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	11		3,527,589.76
无形资产	12	60,702.60	67,227.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13	21,816.07	14,483.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,933,139.61	8,874,797.59
资产总计		13,536,989.93	22,318,876.31
流动负债：			
短期借款	14	6,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15	92,598.21	972,045.39
预收款项	16	2,972.85	13,786.06
合同负债			
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	17		431,609.00
应交税费	18	14,535.15	446,121.00
其他应付款	19	94,104.08	183,950.58
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	20		825,166.12
其他流动负债			
流动负债合计		6,204,210.29	11,872,678.15
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	21		3,051,665.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			0.05
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,051,665.33
负债合计		6,204,210.29	14,924,343.48
所有者权益：			
股本	22	6,600,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	1,184,179.91	1,124,179.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	139,872.55	139,872.55
一般风险准备			
未分配利润	25	-591,272.82	130,480.37
归属于母公司所有者权益合计		7,332,779.64	7,394,532.83
少数股东权益			
所有者权益合计		7,332,779.64	7,394,532.83
负债和所有者权益总计		13,536,989.93	22,318,876.31

法定代表人：陆韞昊

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

（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		1,328,341.06	9,025,274.40
其中：营业收入	26（1）	1,328,341.06	9,025,274.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,768,001.47	11,100,893.91
其中：营业成本	26（2）	1,128,023.10	7,022,861.90
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	27	12,624.40	28,805.44
销售费用	28	34,990.43	277,017.94
管理费用	29	1,439,361.15	2,499,157.14
研发费用	30		930,172.31
财务费用	31	153,002.39	342,879.18
其中：利息费用		150,382.09	299,192.28
利息收入		1,489.95	722.14
加：其他收益	32	30,142.76	183,838.85
投资收益（损失以“-”号填列）	33	0.08	
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）	35	349,241.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	34	143,007.08	196,449.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-917,268.85	-1,695,331.20
加：营业外收入	36	196,427.21	
减：营业外支出	37	8,244.45	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-729,086.09	-1,695,331.20
减：所得税费用	38	-7,332.91	9,822.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-721,753.18	-1,705,153.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-721,753.18	-1,705,153.67
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-721,753.18	-1,705,153.67
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）		-721,753.18	-1,705,153.67
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		-721,753.18	-1,705,153.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-721,753.18	-1,705,153.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.28

法定代表人：陆韞昊

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

（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		4,418,383.65	14,823,621.18
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	39（1）	83,478.25	184,560.99
经营活动现金流入小计		4,501,861.90	15,008,182.17
购买商品、接受劳务支付的现金		321,734.06	5,960,424.23

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		1,808,091.20	5,009,496.54
支付的各项税费		549,413.55	292,289.80
支付其他与经营活动有关的现金	39(2)	655,606.91	988,499.87
经营活动现金流出小计		3,334,845.72	12,250,710.44
经营活动产生的现金流量净额		1,167,016.18	2,757,471.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		102.02	
取得投资收益收到的现金		0.08	
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		102.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			100,896.46
投资支付的现金			100.38
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			100,996.84
投资活动产生的现金流量净额		102.10	-100,996.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		660,000.00	
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		200,000.00	9,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	39(3)		4,200,000.00
筹资活动现金流入小计		860,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,200,000.00	9,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,555.57	341,567.67
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	39(4)		5,090,243.01
筹资活动现金流出小计		3,332,555.57	15,231,810.68
筹资活动产生的现金流量净额		-2,472,555.57	-1,231,810.68
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		-1,305,437.29	1,424,664.21

加：期初现金及现金等价物余额		2,011,245.67	1,100,636.75
六、期末现金及现金等价物余额		705,808.38	2,525,300.96

法定代表人：陆韞昊

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

（二） 财务报表项目附注

常州市韞昊电器股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注

附注一、公司基本情况

常州市韞昊电器股份有限公司（以下简称公司）由陆建华、汪慧芬、陆韞昊共同发起设立，于 2005 年 5 月 23 日取得常州市市场监督管理局核发的 913204127737953276 号《企业法人营业执照》，公司注册地：武进区丁堰街道常丰村委鑫泰工业园 11 号房；法定代表人：陆韞昊；注册资本（股本）：人民币 660.00 万元。

经营范围：电器机械及器材、工业自动化控制系统、测试仪器、仪表的设计、制造，钣金加工；普通机械及配件、五金、交电的销售。劳动保护用品生产；道路货物运输（不含危险货物）；（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）。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

五、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

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

的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）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；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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之间，按照转移日各自的相对

公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债),将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但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.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.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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义,但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具,在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分,分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的,公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

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

(1) 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

(2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

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

组合名称	计提方法
商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款风险组合	对于划分为该组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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。
其他应收款风险组合	公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款其他组合	公司将应收关联方的款项、押金、保证金等无显著回收风险的款项划为其他组合，计算预期信用损失

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

六、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用移动加权平均法核算。

（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

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

（1）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

七、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司

司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

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

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

八、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

- 3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

九、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

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，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的

利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司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。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

(一) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(二) 后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	6	16.67
机器设备	10	10.00

【注】公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

十一、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5-10		10.00-20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十二、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十三、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十四、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十五、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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并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，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

十七、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司产品在货物运送至客户指定地点，经客户验收后控制权转移至客户时确认收入。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据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。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	13%
企业所得税	应纳税所得额	10%（20%减半）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

二、税收优惠及批文

（1）2020年公司提出高新技术企业申请认定，于2020年12月02日取得高新技术企业证书，证书号为：GR202032001991，有效期：三年。

（2）根据《财政部 税务总局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）的规定，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。

（3）根据(财政部税务总局公告2021年第12号)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的基础上再减半征收企业所得税。公司2022年应纳税所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率减半缴纳企业所得税。

(4) 根据财税〔2018〕76 号和国家税务总局公告 2018 年第 45 号规定，高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限由 5 年延长到 10 年；公司亏损结转弥补年限由 5 年延长到 10 年。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	27,315.09	27,315.09
银行存款	678,493.29	1,983,930.58
合计	705,808.38	2,011,245.67
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2.交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		102.02
其中：理财产品		102.02
合计		102.02

3.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑票据		240,000.00
商业承兑票据		
合计		240,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收票据				
其中：银行承兑票据				
商业承兑票据				
合计				

(续表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据	240,000.00	100.00			240,000.00
商业承兑票据					
合计	240,000.00	100.00			240,000.00

说明：公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行及财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

4.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	4,234,074.51	7,374,458.36
1~2年	79,817.60	900.00
2~3年	576.00	1,354.26
3年以上	179,653.18	179,153.18
合计	4,494,121.29	7,555,865.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2023年6月30日				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的应收账款	41,344.00	0.92	41,344.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,452,777.29	99.08	384,972.11	8.65	4,067,805.18
其中：逾期账龄组合	4,452,777.29	99.08	384,972.11	8.65	4,067,805.18
合计	4,494,121.29	/	426,316.11	/	4,067,805.18

(续表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	41,344.00	0.55	41,344.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,514,521.80	99.45	524,921.90	6.99	6,989,599.90
其中：逾期账龄组合	7,514,521.80	99.45	524,921.90	6.99	6,989,599.90
合计	7,555,865.80	/	566,265.90	/	6,989,599.90

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州市钮威自动化包装机械厂	41,344.00	41,344.00	100.00	偿债困难
合计	41,344.00	41,344.00	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：根据2017年3月8日公司与常州市钮威自动化包装机械厂达成的调解协议书，常州市钮威自动化包装机械厂应支付公司货款余额43,344.00元，2017年2月8日支付了公司2,000.00元，截止2023年6月30日欠公司款项41,344.00元尚未支付，已全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	4,452,777.29	384,972.11	8.65
合计	4,452,777.29	384,972.11	8.65

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

逾期账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	2,387,497.99	123,672.40	5.18	6,449,950.13	334,107.42	5.18
逾期1年以内	1,846,576.52	104,146.92	5.64	924,508.23	52,142.26	5.64
逾期1-2年	79,817.60	18,565.57	23.26	900.00	209.34	23.26
逾期2-3年	576.00	278.04	48.27	1,354.26	653.70	48.27
逾期3年以上	138,309.18	138,309.18	100.00	137,809.18	137,809.18	100.00
合计	4,452,777.29	384,972.11	8.65	7,514,521.80	524,921.90	6.99

(3) 坏账准备的情况

类别	2022年12月31日	本期变动额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	566,265.90		139,949.79			426,316.11
合计	566,265.90		139,949.79			426,316.11

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2023年6月30日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
南京威联俊科热传输有限公司	1,846,576.52	41.09	104,146.92
江苏圣创半导体科技有限公司	1,107,966.43	24.65	57,392.66
常州节卡智能装备有限公司	736,187.43	16.38	38,134.51
江苏工鼎工业技术有限公司	417,590.20	9.29	21,631.17
南京万向腾达科技有限公司	95,076.77	2.12	95,076.77
合计	4,203,397.35	93.53	316,382.03

5. 应收款项融资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票		300,000.00
合计		300,000.00

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,750.00	38.84	277,851.20	84.75

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1~2年	50,000.00	61.16	50,000.00	15.25
合计	81,750.00	100.00	327,851.20	100.00

(2) 无账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
苏州优美斯工业设备有限公司	50,000.00	合同未履行完毕
合计	50,000.00	/

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州优美斯工业设备有限公司	50,000.00	61.16
全国中小企业股份转让系统有限公司	20,000.00	24.46
济南金仁数控机械设备有限公司	8,400.00	10.28
佛山市楚州电机科技有限公司	3,350.00	4.10
合计	81,750.00	100.00

7.其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,098.88	147,187.13
合计	100,098.88	147,187.13

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	100,000.00	49,249.62
1~2年	5,104.08	106,000.00
2~3年		
3年以上	5,000.00	5,000.00
合计	110,104.08	160,249.62

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
------	------------	-------------

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
借款	100,000.00	106,000.00
备用金	5,104.08	13,352.12
押金、保证金	5,000.00	5,000.00
代扣代缴款		25,997.50
应退多交融资租赁款		9,900.00
合计	110,104.08	160,249.62
减：坏账准备	10,005.20	13,062.49
净额	100,098.88	147,187.13

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	13,062.49			13,062.49
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,057.29			3,057.29
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	10,005.20			10,005.20

④坏账准备的情况

类别	2022年12月31日	本期变动额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,062.49		3,057.29			10,005.20
合计	13,062.49		3,057.29			10,005.20

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日	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
江俊涛	借款	100,000.00	1-2年	90.82	10,000.00

单位名称	款项性质	2023年6月30日	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
常州市乾翔休闲饰品有限公司	押金	5,000.00	3年以上	4.54	
陆建华	备用金	5,000.00	1年以内	4.54	
杨慧珍	备用金	104.08	1年以内	0.09	5.20
合计	/	155,249.62	/	96.87	10,005.20

8.存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	856,035.11		856,035.11	1,027,754.50		1,027,754.50
在产品	779,503.04		779,503.04	876,982.72		876,982.72
产成品	2,012,849.73		2,012,849.73	1,523,332.99		1,523,332.99
合计	3,648,387.88		3,648,387.88	3,428,070.21		3,428,070.21

(2) 公司无存货跌价准备

9.其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待摊费用		
待抵扣进项税额		22.59
预交的所得税		
合计		22.59

10.固定资产

(1) 分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	4,850,620.94	5,265,496.78
固定资产清理		
合计	4,850,620.94	5,265,496.78

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值:				

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 2022年12月31日余额	11,524,022.24	850,182.62	370,505.83	12,744,710.69
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 使用权资产转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并减少				
4. 2023年6月30日余额	11,524,022.24	850,182.62	370,505.83	12,744,710.69
二、累计折旧				
1. 2022年12月31日余额	6,618,798.91	519,752.38	340,662.62	7,479,213.91
2. 本期增加金额	337,882.61	60,470.10	16,523.13	414,875.84
(1) 计提	337,882.61	60,470.10	16,523.13	414,875.84
(2) 使用权资产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并减少				
4. 2023年6月30日余额	6,956,681.52	580,222.48	357,185.75	7,894,089.75
三、减值准备				
1. 2022年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并减少				
4. 2023年6月30日余额				
四、账面价值				
1. 2023年6月30日账面价值	4,567,340.72	269,960.14	13,320.08	4,850,620.94
2. 2022年12月31日账面价值	4,905,223.33	330,430.24	29,843.21	5,265,496.78

②本公司无暂时闲置的固定资产

③本公司无通过经营租赁租出的固定资产

④本公司无未办妥产权证书的固定资产

11.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2022年12月31日余额	5,291,384.56	5,291,384.56
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁终止	5,291,384.56	5,291,384.56
(2) 企业合并减少		
(3) 其他		
4. 2023年6月30日余额		
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日余额	1,763,794.80	1,763,794.80
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁终止	1,763,794.80	1,763,794.80
(2) 企业合并减少		
4. 2023年6月30日余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		

项目	房屋及建筑物	合计
(2)企业合并减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1. 2023年6月30日账面价值		
2. 2022年12月31日账面价值	3,527,589.76	3,527,589.76

12.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日余额	123,504.87	123,504.87
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2023年6月30日余额	123,504.87	123,504.87
二、累计摊销		
1. 2022年12月31日余额	56,277.03	56,277.03
2.本期增加金额	6,525.24	6,525.24
(1)计提	6,525.24	6,525.24
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2023年6月30日余额	62,802.27	62,802.27
三、减值准备		
1. 2022年12月31日余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		

项目	软件	合计
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1. 2023年6月30日账面价值	60,702.60	60,702.60
2. 2022年12月31日账面价值	67,227.84	67,227.84

13.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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	436,321.31	21,816.07	579,328.39	14,483.21
合计	436,321.31	21,816.07	579,328.39	14,483.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
公允价值变动			2.02	0.05
合计			2.02	0.05

14.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证借款	3,000,000.00	6,000,000.00
信用借款		
保证+抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	6,000,000.00	9,000,000.00

短期借款分类的说明:

贷款银行	借款本金金额	抵(质)押品/担保人	借款期间/利率
中国农业银行常州经济开发区支行	3,000,000.00	保证人: 汪慧芬、陆建华、陆韞昊、王莉	2022/12/28-2023/12/22(利率3.75%)

贷款银行	借款本金金额	抵(质)押品/担保人	借款期间/利率
中国农业银行常州经济开发区支行	3,000,000.00	保证人:汪慧芬、陆建华、陆韞昊,抵押品:潞城街道公园壹号花园218幢106室	2022/12/26-2023/12/25(利率3.95%)
合计	6,000,000.00	/	/

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款

15.应付账款

①应付账款列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
供应商货款	92,598.21	972,045.39
合计	92,598.21	972,045.39

②无账龄超过1年的重要应付账款

16.预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收销货款	2,972.85	13,786.06
合计	2,972.85	13,786.06

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项

17.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	431,609.00	1,357,131.03	1,788,740.03	
二、离职后福利—设定提存计划		19,351.17	19,351.17	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	431,609.00	1,376,482.20	1,808,091.20	

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	427,609.00	1,245,012.73	1,672,621.73	

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
二、职工福利费	4,000.00	97,326.71	101,326.71	
三、社会保险费		11,141.59	11,141.59	
其中：1. 医疗保险费		9,968.79	9,968.79	
2. 工伤保险费		586.40	586.40	
3. 生育保险费		586.40	586.40	
四、住房公积金		3,650.00	3,650.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	431,609.00	1,357,131.03	1,788,740.03	

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、基本养老保险费		18,764.77	18,764.77	
2、失业保险费		586.40	586.40	
3、企业年金缴费				
合计		19,351.17	19,351.17	

18. 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应交增值税	6,978.79	410,997.96
应交城建税	4,188.12	19,846.39
应交教育费附加	3,287.23	14,176.05
印花税	81.01	1,100.60
合计	14,535.15	446,121.00

19. 其他应付款

(1) 分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	94,104.08	183,950.58
合计	94,104.08	183,950.58

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款	94,000.00	72,000.00
借款		109,929.97
预提费用		53,426.22
应付费用款	104.08	
合计	94,104.08	235,356.19

20.一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债		825,166.12
合计		825,166.12

21.租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁付款额		4,211,552.44
减：未确认融资费用		334,721.04
小计		3,876,831.40
减：一年内到期的租赁负债		825,166.12
合计		3,051,665.28

22.股本

股东名称	2022年12月31日		本期增加	本期减少	2023年6月30日	
	投资金额	比例			投资金额	比例
陆建华	3,060,000.00	51.00%			3,060,000.00	46.37%
陆韞昊	1,860,000.00	31.00%			1,860,000.00	28.18%
汪慧芬	1,080,000.00	18.00%			1,080,000.00	16.36%
石坚弼			600,000.00		600,000.00	9.09%
合计	6,000,000.00	100.00%	600,000.00		6,600,000.00	100.00%

23.资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	1,124,179.91	60,000.00		1,184,179.91
合计	1,124,179.91	60,000.00		1,184,179.91

24.盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	139,872.55			139,872.55
合计	139,872.55			139,872.55

25.未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度
调整前上期期末未分配利润	130,480.37	716,283.99
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	130,480.37	716,283.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-721,753.18	-585,803.62
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
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（股本）的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-591,272.82	130,480.37

26.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,328,341.06	1,128,023.10	9,025,274.40	7,022,861.90
其他业务				
合计	1,328,341.06	1,128,023.10	9,025,274.40	7,022,861.90

（2）合同产生的收入情况

合同分类	国内	国外	合计
精密钣金件	1,328,341.06		1,328,341.06
合计	1,328,341.06		1,328,341.06

（3）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末没有已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入。

（4）2023年1-6月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏圣创半导体科技有限公司	471,863.15	35.52
常州节卡智能装备有限公司	404,947.98	30.49
常州汉威信电子科技有限公司	162,295.13	12.22
江苏耀坤液压股份有限公司	129,685.58	9.76
无锡海菲焊接设备有限公司	88,009.20	6.63
合计	1,256,801.04	94.62

27.税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	7,364.23	16,250.31
教育费附加	3,156.10	6,964.42
地方教育费附加	2,104.07	4,642.95
印花税		947.76
合计	12,624.40	28,805.44

28.销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	7,802.65	152,166.50
交通费		855.00
业务招待费		17,870.00
运输费	26,987.78	100,770.44
差旅费		2,896.00
修理费	200.00	2,460.00
合计	34,990.43	277,017.94

29.管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
员工工资	677,222.60	1,396,852.79
业务招待费	50,037.60	59,599.50
交通费	10,269.37	46,691.77
通讯费	2,811.35	4,786.51
水电费	937.21	3,683.12
折旧	70,321.05	169,831.59
职工福利费	97,326.71	274,211.73
社保基金	30,492.76	93,075.50

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
住房公积金	3,650.00	13,900.00
修理费	4,238.62	50,669.45
办公费	29,026.69	26,873.11
保险费	22,969.75	24,471.63
差旅费	2,334.15	11,524.00
推荐挂牌费	101,886.81	141,509.43
中介服务费	300,000.00	
律师费	9,433.96	47,169.81
其他	26,402.52	134,307.20
合计	1,439,361.15	2,499,157.14

30.研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬		684,810.50
材料费		174,537.10
研发设备折旧		67,428.48
其他		3,396.23
合计		930,172.31

31.财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	150,382.09	341,567.67
其中：租赁负债利息费用		100,576.02
减：利息收入	1,489.95	722.14
加：手续费支出	4,110.25	2,033.65
合计	153,002.39	342,879.18

32.其他收益

产生其他收益的来源	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	29,000.00	183,838.85	29,000.00
个税手续费返还	1,142.76		
合计	30,142.76	183,838.85	29,000.00

注：明细情况详见附注五-40.政府补助。

33.投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
----	-----------	-----------	---------------

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
理财产品收益	0.08		0.08
合计	0.08		0.08

34.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收票据坏账损失		12,768.80
应收账款坏账损失	139,949.79	188,616.86
其他应收款坏账损失	3,057.29	-4,936.20
合计	143,007.08	196,449.46

35.资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	349,241.64		349,241.64
合计	349,241.64		349,241.64

36.营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
质量罚款收入	194,727.21		194,727.21
赔偿收入	1,700.00		1,700.00
合计	196,427.21		196,427.21

注：明细情况详见附注五-41.政府补助。

37.营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
质量赔款	7,994.15		7,994.15
其他	250.30		250.30
合计	8,244.45		8,244.45

38.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-7,332.91	9,822.47
合计	-7,332.91	9,822.47

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-729,086.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-36,454.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	332.09
税率变动的影响	-14,483.27
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	43,272.57
所得税费用	-7,332.91

39.现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	1,489.95	722.14
政府补助	29,000.00	183,838.85
赔偿收入	1,700.00	
个税手续费返还	1,142.76	
收到往来款项	50,145.54	
合计	83,478.25	184,560.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
管理费用及销售费用等	655,606.91	988,499.87
合计	655,606.91	988,499.87

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
收到的借款		4,200,000.00
合计		4,200,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付的借款		813,282.14
支付的租金		4,276,960.87
合计		5,090,243.01

40.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-721,753.18	-1,705,153.67
加：资产减值损失		
信用减值损失	-143,007.08	-196,449.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	414,875.84	1,096,553.30
无形资产摊销	6,525.24	6,525.22
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)	-349,241.64	
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)	132,555.57	341,567.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-0.08	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,332.86	9,822.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-0.05	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-220,317.67	-195,746.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,898,013.84	5,330,529.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,843,301.75	-1,930,176.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,167,016.18	2,757,471.73
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	705,808.38	2,525,300.96
减：现金的期初余额	2,011,245.67	1,100,636.75
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	-1,305,437.29	1,424,664.21

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为655,746.40元，商业承兑汇票背书转让的金额为0元

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年6月30日	2022年6月30日
一、现金	705,808.38	2,525,300.96
其中：库存现金	27,315.09	27,315.09
可随时用于支付的银行存款	678,493.29	2,497,985.87
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	705,808.38	2,525,300.96
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		

41.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
发明专利补贴	与收益相关	9,000.00	其他收益	9,000.00
智改数补贴	与收益相关	20,000.00	其他收益	20,000.00
合计	/	29,000.00	/	29,000.00

附注六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的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。

公司应收账款中，2023年6月30日公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的93.53%，公司主要销售客户相对信用度较高，预期不存在重大的信用集中风险；公司其他应收款中，2023年6月30日公司欠款金额前五大客户的其他应收款占公司其他应收款总额的100.00%，主要系借款、备用金，预期不存在重大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险，是指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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段及关联方借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于银行借款及关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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。2023年6月30日，公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，折合为人民币金额合计为6,000,000.00元。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是尽量降低固定利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司营业收入均为内销收入，受到外汇风险影响的概率较小。

（二）资本管理

公司资本管理政策的目的是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至 2023 年 6 月 30 日止，公司的资产负债率为 59.18%。

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

公司（个人）	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
陆建华	不适用	不适用	不适用	51.00	51.00	陆建华

2. 本公司的子公司情况

无

3. 本公司合营和联营企业情况

无

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陆韞昊	公司主要投资者、关键管理人员
汪慧芬	公司主要投资者
王莉	陆韞昊的妻子

5. 关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆韞昊、陆建华、汪慧芬、王莉	8,100,000.00	2022/12/22	2023/12/25	否[注 1]
陆建华、汪慧芬	4,300,000.00	2022/12/22	2023/12/25	否[注 2]

注1：陆韞昊、陆建华、汪慧芬、王莉为本公司在中国农业银行常州经济开发区支行的授信810万元提供了连带责任保证，截止2022年12月31日，该担保项目下短期借款人民币600万元。

注2：陆建华、汪慧芬以公园壹号花园218幢106室（房产证号：常房权证戚字00461374号/常房权证戚字

00461374-1号)为本公司在中国农业银行常州经济开发区支行的授信430万元提供了抵押担保,截止2022年12月31日,该担保项目下短期借款人民币300万元(该300万元借款包含在“注1”600万元借款中)。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陆建华	5,000.00			
合计	/	5,000.00			

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2023年6月30日,公司无需要披露的重大的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

2. 或有事项

截止2023年6月30日,公司没有需要披露的或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日,公司无需要披露的重要的非调整事项、销售退回事项以及其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

1. 租赁

(1) 承租情况

① 承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	—
低价值资产租赁费用	—
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	—
售后租回交易产生的相关损益	—
其他	—

附注十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	349,241.64	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,000.00	
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		
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	0.08	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	188,182.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	566,424.48	
减：所得税影响数	28,321.22	
非经常性损益净额（影响净利润）	538,103.26	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	538,103.26	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.66	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.86	-0.20	-0.20

附注十二、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于二〇二三年八月十七日经第一届十四次董事会批准。

董事长：石坚弼

常州市韞昊电器股份有限公司

二〇二三年八月十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	349,241.64
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,000.00
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	0.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	188,182.76
非经常性损益合计	566,424.48
减：所得税影响数	28,321.22
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	538,103.26

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年12月30日	-	660,000	600,000	石坚弼	不适用	660,000	补充公司流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2023年4 月3日	660,000	0	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内未使用募集资金。

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