

GoldNet® 固耐特

Expert in Perimeter Protection | 周界实体防护专家

固耐特

NEEQ : 872291

江苏固耐特围栏系统股份有限公司



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、公司负责人徐律、主管会计工作负责人崔恒富及会计机构负责人（会计主管人员）崔恒富保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因涉及公司商业机密，报告中涉及到公司主要客户及供应商前五名名单以客户 A、客户 B 及供应商 A、供应商 B 等代替。报表附注中涉及到的主要客户及供应商名单均以客户 A、客户 B 及供应商 A、供应商 B 等代替。

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	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	92

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、固耐特	指	江苏固耐特围栏系统股份有限公司
固耐特贸易	指	张家港保税区固耐特国际贸易有限公司
盛和咨询	指	张家港保税区盛和商务咨询合伙企业（有限合伙）
盛贤咨询	指	张家港保税区盛贤商务咨询合伙企业（有限合伙）
顺凌咨询	指	张家港保税区顺凌商务咨询合伙企业（有限合伙）
博盛金属	指	张家港博盛金属制品有限公司
登云智造	指	登云（苏州）智造科技有限公司
《公司章程》	指	江苏固耐特围栏系统股份有限公司章程
会计师、天衡会所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	江苏固耐特围栏系统股份有限公司董事会
监事会	指	江苏固耐特围栏系统股份有限公司监事会
股东大会	指	江苏固耐特围栏系统股份有限公司股东大会
公司章程	指	江苏固耐特围栏系统股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
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	江苏固耐特围栏系统股份有限公司		
法定代表人	徐律	成立时间	2005 年 8 月 22 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐律），一致行动人为（盛和咨询、盛贤咨询）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造(C3311)		
主要产品与服务项目	金属围（栅）栏、金属大门		
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	固耐特	证券代码	872291
挂牌时间	2017 年 11 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,208,200.00
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	崔恒富	联系地址	张家港经济开发区（南区）新泾中路 10-1 号
电话	0512-56310752	电子邮箱	dongmi@gold-net.com.cn
传真	0512-56915998		
公司办公地址	张家港经济开发区（南区）新泾中路 10-1 号	邮政编码	215600
公司网址	www.gold-net.com.cn		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320582778030681N		
注册地址	江苏省苏州市张家港市经济开发区（南区）新泾中路 10-1 号		
注册资本（元）	20,208,200.00	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

固耐特是一家专业从事安防系统、周界围栏系统及应用材料研发、生产及销售的高新技术企业。公司主要产品包括栅栏、围栏类产品、大门类产品，产品应用领域十分广泛，包括工业厂房、住宅小区、体育场馆、监狱、军事基地等，其产品及服务等满足客户对区域边界安全和环境协调等方面的需求，为人们的工作和生活提供安心及可信赖的环境。公司具体的商业模式如下：

销售模式

公司目前采用经销与直销相结合的模式出售产品。公司大部门分产品先销售给全国各地的经销商，然后由经销商销售到核电公司、监狱、机场、工业企业、房地产等最终用户，业务区域主要涵盖华北、华南、华东地区。公司与经销商合作的具体模式为：在合作期限内，经销商根据市场需求以临时订单形式向公司采购产品，采取先款后货、预付款加信用期付款方式，经销商再自行定价将产品销售给终端客户，如质保期内无产品质量问题，经销商不得退货。采用经销的销售模式，一方面，有利于市场的快速开发和扩张，对产品市场推广、提高公司品牌和市场影响力具有积极的作用，另一方面，也在一定程度上解决了原来直销为主模式下客户分散、应收账款金额大、账期长的问题。公司营销中心负责公司产品的市场营销及品牌形象的推广，并设立专职销售岗位负责公司产品的销售工作，与客户和经销商深化合作，构建公司产品的销售渠道。公司营销中心下设华南、华东、华北三个大区服务部，对于上述以外的其他区域也由专人对接。营销中心下设客户服务部，负责所有售后产品的后续质量服务工作。

采购模式

公司采购的原材料主要包括镀锌钢板、各类型钢及钢结构配件等金属材料，钢材产品价格波动直接影响本行业的采购成本。但公司所处行业的原材料市场供应充足，竞争比较充分，单在实际操作中，考虑到采购的便利性，公司主要和优秀供应商会保持稳定合作的关系。公司设有采购部，负责市场调研、供应商考核及采购实施。公司采购部通过对供应商的评定、选择，采购资料的制定、批准，采购产品的接受、验证等采购活动进行规定和控制，确保所采购的产品符合规定要求。

研发模式

研发能力是公司的核心竞争力，公司重视产品及生产技术的更新，公司设立了专门的研发中心，由 15 人组成，具有一定的研发工作经验。技术研发队伍结构合理，专业配置科学，人员队伍稳定，各具特长。未来，公司不断加大科研平台的建设力度，引进高素质研发人才，增强公司的持续创新能力。首先公司根据市场需求情况，提出项目建议书，组织相关人员对可行性论证、评估和筛选，认为有可行性的，编写可行性报告，其次确定研发项目负责人并组建项目研发组，制订实施计划，编制设计任务书，然后按任务书的要求进行设计，由项目人员协同生产部门进行新产品试制，试制完成后，由相关人员进行审核并决定是否产业化。此外，知识产权意识贯穿于公司研发过程，从项目通过立项进入研发阶段起，研发小组便着手准备专利申报的技术文件，截止到 2023 年 6 月底，公司的授权专利 251 件，其中发明专利 86 件，实用新型专利 154 件，外观专利 11 件。

生产模式

本公司采取实施柔性化、精益化生产。订单生产主要指根据客户的订单要求安排生产，同时兼顾客户对产品样式、性能等方面的个性化需求。针对多品种、小批量的订单特点，公司建立快速反应的柔性制造体系，能够对客户产品订单做出及时响应，并能够根据客户反馈及时改进生产工艺及过程控制，以达到最佳生产效果及最优品质。

公司按照国家标准、行业标准、企业标准组织生产，各类产品都制定了规范的生产控制流程。在整个生产过程中，需要研发部门、质量管理部门、生产工艺部门密切配合，以实现对产品的制造过程进行监

控和反馈，为客户提供高品质的解决方案。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☐ 是
详细情况	

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	19,140,879.25	24,103,273.56	-20.59%
毛利率%	38.37%	27.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	193,822.55	-475,331.09	140.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,499,113.70	-2,155.98	69,432.66%
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）	0.56%	-1.34%	-
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）	-4.30%	-0.01%	-
基本每股收益	0.0096	-0.0314	130.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	76,336,940.07	69,388,439.11	10.01%
负债总计	38,733,580.70	32,929,955.12	17.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,956,010.20	34,762,187.65	0.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.72	0.56%
资产负债率%（母公司）	52.28%	47.64%	-
资产负债率%（合并）	50.74%	47.46%	-
流动比率	0.90	0.96	-
利息保障倍数	1.45	-4.61	-
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	-5,379,982.99	1,121,235.06	-579.83%

应收账款周转率	2.06	2.37	-
存货周转率	1.09	1.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.01%	20.93%	-
营业收入增长率%	-20.59%	-0.63%	-
净利润增长率%	333.34%	-162.92%	-

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	11,446,496.14	14.99%	11,191,177.59	16.13%	2.28%
应收票据	1,235,000.00	1.62%	665,000.00	0.96%	85.71%
应收账款	7,056,183.79	9.24%	6,913,002.90	9.96%	2.07%
预付账款	2,257,252.08	2.96%	2,019,517.32	2.91%	11.77%
其他应收款	525,976.14	0.69%	239,384.02	0.34%	119.72%
存货	11,477,501.27	15.04%	9,923,215.24	14.30%	15.66%
其他流动资产	734,186.57	0.96%	757,400.61	1.09%	-3.06%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	7,214,811.44	9.45%	6,849,640.58	9.87%	5.33%
在建工程	6,135,285.62	8.04%	2,375,640.43	3.42%	158.26%
使用权资产	28,715.10	0.04%	752,053.38	1.08%	-96.18%
无形资产	25,515,093.77	33.42%	26,115,398.77	37.64%	-2.30%
递延所得税资产	2,710,438.15	3.55%	1,587,008.27	2.29%	70.79%
短期借款	22,000,000.00	28.82%	17,000,000.00	24.50%	29.41%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	4,312,834.69	5.65%	8,626,054.58	12.43%	-50.00%
预收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
合同负债	1,160,081.34	1.52%	1,260,451.40	1.82%	-7.96%
应付职工薪酬	1,595,543.50	2.09%	2,080,373.94	3.00%	-23.30%
应交税费	117,523.73	0.15%	1,433,384.84	2.07%	-91.80%
其他应付款	9,431,941.32	12.36%	1,619,792.79	2.33%	482.29%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	746,038.88	1.08%	-100.00%
资产总计	76,336,940.07		69,388,439.11		

项目重大变动原因:

- 1、应收票据：报告期末，根据合同约定，客户支付货款部分系商业承兑票据，期限一年，公司持有未转出，增加了期末应收票据余额；
- 2、其他应收款：报告期末,其他应收款余额增加较多,一是报告期末公司有一笔投标保证金 20 万元在投标过程中未退，并且公司各大区分别支取了备用金未归还；
- 3、在建工程：报告期内,公司新厂房建设项目支付的土建款累计数增加；
- 4、使用权资产：报告期末，使用权资产与期初相比减少 96.18%，主要是公司原承租厂房签订三年期合同,报告期末该合同已执行至尾期,使用权资产累计折旧金额增加,导致本期期末使用权资产净值减少；
- 5、递延所得税资产：报告期末递延所得税资产增加 70.79%,主要是母公司固耐特股份因亏损额增加等原因,待弥补亏损额增加等原因导致递延所得税资产额增加；
- 6、短期借款：告期末，短期借款与期初相比增加 29.14%，主要是因为本期流动资金相对紧张，在原有借款基础上,增加了农业银行借款所至；
- 7、应付账款：报告期内采购金额与期初相比相对较少,相应的应付账款金额减少；
- 8、应付职工薪酬：报告期末，应付职工薪酬与期初相比减少 23.30%，主要是上期末是年度期末,应付职工薪酬中包括了待发放的员工年度奖金,而本期末半年度则未含这项内容；
- 9、应交税费：主要是国家对制造业中小微企业延缓缴纳部分税费,上年部分缓缴的增值税等有大部分在本期缴纳结清,期末应交税费金额下降；
- 10、其他应付账：报告期末，其他应付款与期初相比增加 482.29%，一是本期增加了知识产权资本化融资,其他应付款列支了待支付的使用费 500 万元;二是子公司贸易公司有一笔出口货代费已发生,但发票未到,账务上做了计提,金额计入了其他应付款;三是子公司登云智造公司一笔应计入成本的发票未收到,账务处理进行了计提,对应金额计入了其他应付款；
- 11、一年内到期的非流动负债：报告期末本项目金额为 0,主要是待支付的车间租赁费用报告期末已支付结清；

（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	19,140,879.25	-	24,103,273.56	-	-20.59%
营业成本	11,796,648.94	61.63%	17,415,015.46	72.25%	-32.26%
毛利率	38.37%	-	27.75%	-	-
销售费用	2,500,203.39	13.06%	2,666,117.84	11.06%	-6.22%
管理费用	5,875,250.08	30.69%	2,485,959.38	10.31%	136.34%
研发费用	1,043,716.44	5.45%	1,013,146.80	4.20%	3.02%
财务费用	248,770.72	1.30%	161,119.02	0.67%	54.40%
其他收益	2,891,583.72	15.11%	498,600.93	2.07%	479.94%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
信用减值损失	-507,894.84	-2.65%	-19,867.92	-0.08%	2,456.36%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-116,207.55	-0.61%	10,698.65	0.04%	-1,186.19%
营业利润	-132,366.85	-0.69%	716,530.64	2.97%	-118.47%
营业外收入	268,788.76	1.40%	1,342.88	0.01%	19,915.84%

营业外支出	2,260.30	0.01%	1,344,529.05	5.58%	-99.83%
利润总额	134,161.61	0.70%	-626,655.53	-2.60%	121.41%
所得税	-1,010,713.77	-5.28%	-135,998.88	-0.56%	643.18%
净利润	1,144,875.38	5.98%	-490,656.65	-2.04%	333.34%
经营活动产生的现金流量净额	-5,379,982.99	-	1,121,235.06	-	-579.83%
投资活动产生的现金流量净额	-3,324,607.71	-	-4,593,006.99	-	27.62%
筹资活动产生的现金流量净额	8,942,974.60	-	6,396,523.15	-	39.81%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内，营业收入与上期相比下降 20.59%，主要是公司业务特性及上年度疫情影响，上期受疫情影响公司销售人员无法出差拓展业务；且由于公司的产品大部分是用于工程收尾阶段，一些大项目从合同签订到发货，周期长的要 1-2 年，所以上年度合同量的减少导致本期出货量下降，营业收入下降明显；
- 2、营业成本：报告期产销量减少，营业成本下降；同时由于本期营业成本中包括部分软件开发销售成本，软件销售毛利大大高于公司围栏产品毛利，所以导致营业成本下降趋势大于营业收入；
- 3、毛利率：毛利率与上期相比增加较大，主要是子公司登云智造本期软件销售毛利率高达 65.04%，拉升了合并报表整体毛利率水平；
- 4、管理费用：报告期因子公司登云智造收到大量平台运营维护发票入账，计入了管理费用，导致管理费用总额上升；
- 5、财务费用：财务费用增加 54.40%，主要是报告期与上年同期相比，银行借款金额大大上升，贷款支付利息增加导致财务费用上升；
- 6、其他收益：报告期内，其他收益增加 479.94%，主要是本期子公司登云智造收到政府补助类资金到账；
- 7、信用减值损失：主要是报告期末对应收账款、其他应收款及应收票据等计提坏账准备增加所致；
- 8、资产处置收益：主要是报告期内有设备进行处置且有损失导致；
- 9、营业外收入：本期收到归属于本科目的政府补助相对较多；
- 10、营业外支出：主要是上期变卖以及报废清理了部分固定资产，报废损失较大，而本期没有；
- 11、利润总额：主是要报告期其他收益金额增加导致最终利润总额高于上年同期；
- 12、所得税费用：报告期内列示所得税红字金额远远大于上年同期，主要是母公司亏损较大，且适用 25% 的所得税税率，其他子公司虽然大部分盈利，但基本都适用 5% 的所得税税率导致；
- 13、净利润：子公司盈利以及所得税金额为负等原因所致；
- 14、本期经营活动产生的现金流量净额为-5,379,982.99 元，较上期下降 579.83%，主要因为报告期内销售金额大大下滑，相应收款减少，但报告期内支付的款项变化不大，导致现金流为负；
- 15、本期投资活动产生的现金流量净额为-3,324,607.71 元，现金净流出较上期下降 27.62%，主要是公司在建项目有部分在报告期内未到付款期，资金支出与上年同期相比下降所致；
- 16、本期筹资活动产生的现金流量净额为 8,942,974.60 元，高于上期，主要是随着在建项目的投入，公司现有流动资金继续用于项目建设支付，为补充流动资金增加银行借款所致。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类型	业务					
张家港博盛金属制品有限公司	子公司	生产及销售金属围栏、金属栅栏、金属大门及钢筋焊接网等	8,030,235.10	10,130,595.98	9,736,165.29	1,119,317.03	77,110.53
张家港保税区固耐特国际贸易有限公司	子公司	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	200,000.00	3,466,606.52	1,313,010.64	2,189,845.07	296,661.78
固耐特（苏州）智能科技有限公司	子公司	体育围栏、体育智能软硬件设施、金属围栏、金属门窗、安防产品的研发和销售	5,000,000.00	1,632,342.37	1,128,201.86	690,814.36	15,132.60
登云(苏州)智造科技有限公司	子公司	技术服务、开发、咨询、转让以及	3,750,000.00	10,308,332.14	7,121,599.86	4,509,905.54	2,146,797.59

		工业 互联 网咨 询服 务等					
苏州平步网络科技有限公司	参股公司	软件开发、技术服务、咨询、贸易；工业机器人销售、计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售等。	10,000,000.00	778,152.70	-686,446.27	526,540.42	-74,050.81

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
苏州平步网络科技有限公司	与公司从事业务不相关	拓展区域性业务,获得投资收益

（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
市场风险	外汇风险 报告期内，公司存在一定的外销收入，公司与国外客户的

	往来均以美元进行结算。如果未来人民币汇率波动频繁，将直接影响公司外销产品定价的合理性，并造成汇兑损益的波动，而如果人民币持续升值，公司汇兑损失将面临大幅增加的风险，给公司经营带来一定风险。公司目前未采取金融工具规避汇兑风险。
信用风险	于 2023 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收账款。 本公司对银行存款信用风险的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。 本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：1、本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易；2、按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核；3、本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；4、根据公司会计政策，计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司信用风险是有限的
流动风险	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。本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，管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。 本公司将银行借款作为重要的资金来源。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的借款额度为人民币 1300 万元。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	11,500,000.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	12,000,000.00	1,626,235.57
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	10,000.00	1,047.62
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	60,000,000.00	40,000,000.00

委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(1) 2020年2月28日，公司全资子公司张家港博盛金属制品有限公司以张房权证杨字第0000234684号、张房权证杨字第0000250343号所属房产及张国用（2012）第0670055号所属土地与中国农业银行股份有限公司张家港分行续签合同编号为：32100620200003228号《最高额抵押合同》，为江苏固耐特围栏系统股份有限公司与中国农业银行股份有限公司张家港分行签订的一系列业务合同所形成的债权提供最高额抵押担保，抵押人担保的债权最高余额折合人民币壹仟柒佰伍拾贰万陆仟贰佰元整，被担保的主债权时间为2020年02月28日至2023年12月26日。

(2) 2023年6月26日，公司实质控制人徐律及其配偶陈美珠与招商银行股份有限公司苏州分行签订合同编号为：512XY202302081304、512XY202302081305号《最高额不可撤销担保书》，为江苏固耐特围栏系统股份有限公司与招商银行股份有限公司苏州分行签订的一系列业务合同所形成的债权提供最高额担保，担保人担保的债权最高余额为人民币壹仟万元整，被担保的主债权时间为2023年6月12日至2024年6月11日。

(3) 2023年5月24日，公司实质控制人徐律及其配偶陈美珠与中信银行股份有限公司苏州分行签订合同编号为：2023苏银最保字第811208154903-1号《最高额保证合同》，为江苏固耐特围栏系统股份有限公司与中信银行股份有限公司苏州分行签订的一系列业务合同所形成的债权提供最高额担保，担保人担保的债权最高余额为人民币五百万元整，被担保的主债权时间为2023年5月24日至2024年5月24日。

(4) 2022年6月23日，公司实质控制人徐律及其配偶陈美珠与广发银行股份有限公司苏州分行签订合同编号为：（2022）苏银综授额字第020068号-担保02号《最高额保证合同》，为江苏固耐特围栏系统股份有限公司与广发银行股份有限公司苏州分行签订的一系列业务合同所形成的债权提供最高额担保，担保人担保的债权最高余额为人民币壹仟万元整，被担保的主债权时间为主债务履行期限届满之日起三年。

(5) 2021年9月23日，公司实质控制人徐律及其配偶陈美珠与中国建设银行股份有限公司张家港分行签订合同编号为：HTC322986200ZGDB202100619号《本金最高额保证合同》，为江苏固耐特围栏系统股份有限公司与中国建设银行股份有限公司张家港分行签订的一系列业务合同所形成的债权提供最高

额担保，担保人担保的债权最高余额为人民币伍佰万元整，被担保的主债权时间为 2021 年 9 月 23 日至 2031 年 9 月 23 日。

该担保交易为公司持续经营所需的流动资金获取提供了保障，进一步保障了公司稳健发展。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
子公司博盛金属公司	土地	抵押	759,731.18	1.00%	为母公司固耐特向农行塘市支行申请综合授信提供担保
子公司博盛金属公司	房产	抵押	2,224,578.82	2.91%	为母公司固耐特向农行塘市支行申请综合授信提供担保
总计	-	-	2,984,310.00	3.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述冻结及抵押资产系公司正常经营发展的需要，有利于公司持续发展、稳定运营，冻结、抵押是合理、必要的，符合公司和股东的利益需求，不会对公司产生不利影响。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	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	20,208,200	100%	0	20,208,200	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,842,497	33.86%	0	6,842,497	33.86%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,208,200.00	—	0	20,208,200.00	—
普通股股东人数		4				

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	徐律	6,842,497.00	0	6,842,497.00	33.86%	6,842,497.00	0	0	0
2	盛和咨询	5,826,024.00	0	5,826,024.00	28.83%	5,826,024.00	0	0	0
3	盛贤咨询	4,320,513.00	0	4,320,513.00	21.38%	4,320,513.00	0	0	0
4	顺凌咨询	3,219,166.00	0	3,219,166.00	15.93%	3,219,166.00	0	0	0
合计		20,208,200.00	—	20,208,200.00	100%	20,208,200.00	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东徐律为股东盛和咨询及盛贤咨询的执行事务合伙人，并持有盛和咨询及盛贤咨询股份，除上述外，公司股东之间无其他关联关系。									

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

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
徐律	董事	男	1971 年 7 月	2023 年 6 月 14 日	2026 年 6 月 13 日
徐律	董事长兼总经理	男	1971 年 7 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 13 日
周慧敏	董事	男	1975 年 10 月	2023 年 6 月 14 日	2026 年 6 月 13 日
周慧敏	副总经理	男	1975 年 10 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 13 日
崔恒富	董事	男	1976 年 2 月	2023 年 6 月 14 日	2026 年 6 月 13 日
崔恒富	董事会秘书、财务总监	男	1976 年 2 月	2023 年 6 月 26 日	2023 年 6 月 13 日
李振兴	董事	男	1970 年 4 月	2023 年 6 月 14 日	2026 年 6 月 13 日
吴海	董事	男	1971 年 8 月	2023 年 6 月 14 日	2026 年 6 月 13 日
吴海	副总经理	男	1971 年 8 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 13 日
陆宇敏	监事会主席	男	1982 年 10 月	2023 年 6 月 14 日	2026 年 6 月 13 日
陆瑞娟	监事	女	1986 年 11 月	2023 年 6 月 14 日	2026 年 6 月 13 日
陈阿凤	监事	女	1984 年 6 月	2023 年 5 月 26 日	2026 年 6 月 13 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

不存在其他关联关系情形。

(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
宋国华	董事、董事会秘书	离任	无	离任
崔恒富	财务总监	新任	董事、董事会秘书、财务总监	新任

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
行政管理人员	30	30
生产人员	29	29
销售人员	22	22
技术人员	15	15
财务人员	4	4
员工总计	100	100

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,446,496.14	11,191,177.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,235,000.00	665,000.00
应收账款	五、3	7,056,183.79	6,913,002.90
应收款项融资	五、4	-	-
预付款项	五、5	2,257,252.08	2,019,517.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	525,976.14	239,384.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	11,477,501.27	9,923,215.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	734,186.57	757,400.61
流动资产合计		34,732,595.99	31,708,697.68
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	五、9		
其他权益工具投资	五、10		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、11	7,214,811.44	6,849,640.58
在建工程		6,135,285.62	2,375,640.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	28,715.10	752,053.38
无形资产	五、13	25,515,093.77	26,115,398.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	2,710,438.15	1,587,008.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,604,344.08	37,679,741.43
资产总计		76,336,940.07	69,388,439.11
流动负债：			
短期借款	五、15	22,000,000.00	17,000,000.00
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	五、16	4,312,834.69	8,626,054.58
预收款项			
合同负债	五、17	1,160,081.34	1,260,451.40
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、18	1,595,543.50	2,080,373.94
应交税费	五、19	117,523.73	1,433,384.84
其他应付款	五、20	9,431,941.32	1,619,792.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	-	746,038.88
其他流动负债		115,656.12	163,858.69
流动负债合计		38,733,580.70	32,929,955.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、22		
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		38,733,580.70	32,929,955.12
所有者权益：			
股本	五、23	20,208,200.00	20,208,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	2,381,552.90	2,381,552.90
减：库存股			
其他综合收益		-150,000.00	-150,000.00
专项储备			
盈余公积	五、25	1,622,165.11	1,622,165.11
一般风险准备			
未分配利润	五、26	10,894,092.19	10,700,269.64
归属于母公司所有者权益合计		34,956,010.20	34,762,187.65
少数股东权益		2,647,349.17	1,696,296.34
所有者权益合计		37,603,359.37	36,458,483.99
负债和所有者权益总计		76,336,940.07	69,388,439.11

法定代表人：徐律

主管会计工作负责人：崔恒富

会计机构负责人：崔恒富

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,261,277.38	6,462,077.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,235,000.00	665,000.00
应收账款	十三、1	4,432,761.31	5,907,035.77
应收款项融资			
预付款项		2,085,852.69	1,877,024.37
其他应收款	十三、2	379,630.09	169,752.09
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,510,790.18	9,319,047.14
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		173,343.93	70,447.62
流动资产合计		23,078,655.58	24,470,384.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	11,772,051.43	11,772,051.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,927,996.58	3,560,314.15
在建工程		6,135,285.62	2,375,640.43
生产性生物资产		-	-
油气资产			
使用权资产		28,715.10	752,053.38
无形资产		15,815,100.57	15,989,428.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,622,840.70	1,558,741.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,301,990.00	36,008,228.84
资产总计		63,380,645.58	60,478,613.12
流动负债：			
短期借款		22,000,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,678,850.92	5,002,059.19
预收款项			
合同负债		889,662.42	1,219,716.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,348,272.65	1,927,674.84
应交税费		19,466.40	1,136,076.97
其他应付款		6,084,584.33	1,619,792.79
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	746,038.88
其他流动负债		115,656.12	158,563.20
流动负债合计		33,136,492.84	28,809,922.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		33,136,492.84	28,809,922.76
所有者权益：			-
股本		20,208,200.00	20,208,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,956,380.63	1,956,380.63
减：库存股			
其他综合收益		-150,000.00	-150,000.00
专项储备			
盈余公积		1,368,533.27	1,368,533.27
一般风险准备			
未分配利润		6,861,038.84	8,285,576.46
所有者权益合计		30,244,152.74	31,668,690.36
负债和所有者权益合计		63,380,645.58	60,478,613.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		19,140,879.25	24,103,273.56
其中：营业收入	五、27	19,140,879.25	24,103,273.56
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,540,727.43	23,876,174.58
其中：营业成本	五、27	11,796,648.94	17,415,015.46
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、28	76,137.86	134,816.08
销售费用	五、29	2,500,203.39	2,666,117.84
管理费用	五、30	5,875,250.08	2,485,959.38
研发费用	五、31	1,043,716.44	1,013,146.80
财务费用	五、32	248,770.72	161,119.02
其中：利息费用		300,358.75	111,704.19
利息收入		36,953.09	40,710.96
加：其他收益	五、33	2,891,583.72	498,600.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-507,894.84	-19,867.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-116,207.55	10,698.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-132,366.85	716,530.64
加：营业外收入	五、37	268,788.76	1,342.88
减：营业外支出	五、38	2,260.30	1,344,529.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,161.61	-626,655.53
减：所得税费用	五、39	-1,010,713.77	-135,998.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,144,875.38	-490,656.65
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）		1,144,875.38	-490,656.65
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）		951,052.83	-15,325.56
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		193,822.55	-475,331.09

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		1,144,875.38	-490,656.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		193,822.55	-475,331.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		951,052.83	-15,325.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	0.0096	-0.0314
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0096	-0.0314

法定代表人：徐律

主管会计工作负责人：崔恒富

会计机构负责人：崔恒富

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三、4	11,806,572.41	20,123,647.01
减：营业成本	十三、4	8,956,612.73	15,075,159.64
税金及附加		16,842.23	82,542.83
销售费用		1,798,969.23	1,833,033.92
管理费用		2,239,949.13	1,961,622.62
研发费用		941,536.33	861,812.64
财务费用		296,518.02	118,205.90
其中：利息费用		300,358.75	111,704.19
利息收入		32,981.89	35,862.99

加：其他收益		190,888.11	93,932.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-	50,238.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	50,238.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-387,226.11	-100,338.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-116,207.55	10,698.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,756,400.81	245,801.47
加：营业外收入		268,614.74	615.38
减：营业外支出		850.91	1,292,695.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,488,636.98	-1,046,278.27
减：所得税费用		-1,064,099.36	-149,417.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,424,537.62	-896,861.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,424,537.62	-896,861.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,424,537.62	-896,861.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0705	-0.0444
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0705	-0.0444

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,042,578.80	26,117,577.08
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		93,587.59	700,421.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	3,212,433.85	796,074.21
经营活动现金流入小计		22,348,600.24	27,614,073.16
购买商品、接受劳务支付的现金		16,732,424.13	16,974,000.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,414,732.71	6,873,925.71
支付的各项税费		2,248,686.94	1,494,327.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	2,332,739.45	1,150,583.78
经营活动现金流出小计		27,728,583.23	26,492,838.10
经营活动产生的现金流量净额		-5,379,982.99	1,121,235.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,469.03	355,934.07
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		19,469.03	355,934.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,344,076.74	4,748,941.06

投资支付的现金		0.00	200,000.00
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		3,344,076.74	4,948,941.06
投资活动产生的现金流量净额		-3,324,607.71	-4,593,006.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	750,000.00
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		14,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	7,750,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,358.75	111,704.19
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		756,666.65	741,772.66
筹资活动现金流出小计		10,057,025.40	1,353,476.85
筹资活动产生的现金流量净额		8,942,974.60	6,396,523.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,934.65	-39,657.75
五、现金及现金等价物净增加额		255,318.55	2,885,093.47
加：期初现金及现金等价物余额		11,191,177.59	13,982,190.90
六、期末现金及现金等价物余额		11,446,496.14	16,867,284.37

法定代表人：徐律

主管会计工作负责人：崔恒富

会计机构负责人：崔恒富

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,664,269.76	22,183,490.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		353,921.54	170,411.10
经营活动现金流入小计		14,018,191.30	22,353,901.28
购买商品、接受劳务支付的现金		12,014,194.61	9,446,192.54
支付给职工以及为职工支付的现金		5,649,125.18	5,804,706.31
支付的各项税费		1,697,468.91	1,000,087.67
支付其他与经营活动有关的现金		2,732,143.62	1,549,880.90
经营活动现金流出小计		22,092,932.32	17,800,867.42
经营活动产生的现金流量净额		-8,074,741.02	4,553,033.86
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,469.03	355,934.07
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		19,469.03	355,934.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,088,502.52	3,754,526.92
投资支付的现金		-	1,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,088,502.52	5,504,526.92
投资活动产生的现金流量净额		-3,069,033.49	-5,148,592.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,358.75	111,704.19
支付其他与筹资活动有关的现金		756,666.65	741,772.66
筹资活动现金流出小计		10,057,025.40	1,353,476.85
筹资活动产生的现金流量净额		8,942,974.60	5,646,523.15
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		-2,200,799.91	5,050,964.16
加：期初现金及现金等价物余额		6,462,077.29	6,902,095.92
六、期末现金及现金等价物余额		4,261,277.38	11,953,060.08

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

江苏固耐特围栏系统股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

(1) 江苏固耐特围栏系统股份有限公司（以下简称“公司”）前身为张家港固耐特围栏系统有限公司成立于 2005 年 8 月 22 日，原企业由顺成亚洲有限公司出资设立，注册资本为 50.00 万美元，该出资额共分 4 期出资，首期出资 77,343.51 美元由苏州天和会计师事务所“天和验字（2005）第 140 号”《验资报告》验证；第 2 期出资 90,273.65 美元由苏州天和会计师事务所“天和验字（2005）第 401 号”《验资报告》验证；第 3 期出资 64,418.05 美元由苏州天和会计师事务所“天和验字（2006）第 186 号”《验资报告》验证；第 4 期出资 267,964.79 美元由苏州天和会计师事务所“天和验字（2007）第 327 号”《验资报告》验证。

资报告》验证，出资明细如下：

股东	出资额（万美元）	出资比例（%）
顺成亚洲有限公司	50.00	100.00
合计	50.00	100.00

（2）2009年9月23日，经董事会决议，公司增加注册资本25万美元，其中凯盛物流有限公司以其持有的张家港博盛金属制品有限公司26%股权增资6.5万美元，江苏鼎顺创业投资有限公司以其持有的张家港博盛金属制品有限公司74%股权增资18.5万美元，注册资本增加到75万美元，张家港博盛金属制品有限公司净资产经评估为802.03万元，按股权交割日美元对人民币中间价折算为117.475685万美元。该次出资已经天健光华（北京）会计师事务所“天健光华验（2009）综字第070015号”《验资报告》验证，超出认缴注册资本6,313,500.00元根据约定计入公司资本公积；新增出资及变更后累计出资明细如下：

股东	新增出资额（万美元）	累计出资额（万美元）	出资比例（%）
江苏鼎顺创业投资有限公司	18.50	18.50	24.67
凯盛物流有限公司	6.50	6.50	8.66
顺成亚洲有限公司		50.00	66.67
合计	25.00	75.00	100.00

（3）2009年12月14日，经董事会决议，公司申请股权转让，同意顺成亚洲有限公司所持公司45%的股权（计美元33.75万元）以现金720万元作为对价转让给张家港嘉盛投资有限公司，本次股权变更后，出资明细如下：

股东	股权转让/受让额（万美元）	变更后累计出资额（万美元）	出资比例（%）
江苏鼎顺创业投资有限公司		18.50	24.67
凯盛物流有限公司		6.50	8.66
顺成亚洲有限公司	-33.75	16.25	21.67
张家港嘉盛投资有限公司	33.75	33.75	45.00
合计	-	75.00	100.00

（4）2010年4月29日，经董事会决议，公司增加注册资本213万美元，凯盛物流有限公司增资18.46万美元，张家港嘉盛投资有限公司增资95.85万美元，江苏鼎顺创业投资有限公司增资52.54万美元，顺成亚洲有限公司增资46.15万美元，注册资本增加到288万美元，该次出资已经张家港钰泰会计师事务所“张钰泰验（2010）第089号”《验资报告》验证，新增出资及变更后累计出资明细如下：

股东	新增出资额（万美元）	累计出资额（万美元）	出资比例（%）
----	------------	------------	---------

江苏鼎顺创业投资有限公司	52.54	71.04	24.67
张家港嘉盛投资有限公司	95.85	129.60	45.00
凯盛物流有限公司	18.46	24.96	8.66
顺成亚洲有限公司	46.15	62.40	21.67
合计	213.00	288.00	100.00

(5) 根据公司 2016 年 9 月 14 日董事会决议、股权转让协议及 2016 年 9 月 28 日张家港经济技术开发区管理委员会“张经管资[2016]79 号”《关于张家港固耐特围栏系统有限公司申请投资方股权转让的批复》，同意吸收徐律、张家港保税区盛和商务咨询合伙企业（有限合伙）、张家港保税区盛贤商务咨询合伙企业（有限合伙）、张家港保税区顺凌商务咨询合伙企业（有限合伙）为公司新股东；同意公司进行股权转让，顺成亚洲有限公司其持有公司 17.69%的股权（出资金额为 50.94 万美元）转让给张家港保税区盛和商务咨询合伙企业（有限合伙）；持有公司 3.98%的股权（出资金额为 11.46 万美元）转让给张家港保税区盛贤商务咨询合伙企业（有限合伙）。江苏鼎顺创业投资有限公司其持有公司 17.40%的股权（出资金额为 50.11 万美元）转让给张家港保税区盛贤商务咨询合伙企业（有限合伙）；持有公司 7.27%的股权（出资金额为 20.93 万美元）转让给张家港保税区顺凌商务咨询合伙企业（有限合伙）。凯盛物流有限公司其持有公司 8.66%的股权（出资金额为 24.96 万美元）转让给张家港保税区顺凌商务咨询合伙企业（有限合伙）。张家港嘉盛投资有限公司其持有公司 33.86%的股权（出资金额为 97.52 万美元）转让给徐律；持有公司 11.14%的股权（出资金额为 32.08 万美元）转让给张家港保税区盛和商务咨询合伙企业（有限合伙）。股权转让后公司由中外合资企业变更为内资企业；

2016 年 9 月 19 日根据公司股东会决议，同意公司将注册资本从 288 万美元变更为 2020.819883 万元；

上述变更已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）苏州勤业分所“天衡勤验字（2016）0068 号”《验资报告》验证。且公司已于 2016 年 9 月 30 日至张家港市市场监督管理局备案登记，并取得（05821279）公司变更[2016]第 09300010 号“公司准予变更登记通知书”。变更后股东出资明细如下：

股东名称	出资方式	实际出资额 (万元)	出资比例(%)
徐律	货币	684.249612	33.86
张家港保税区盛和商务咨询合伙企业（有限合伙）	货币	582.602372	28.83
张家港保税区盛贤商务咨询合伙企业（有限合伙）	货币	432.051291	21.38
张家港保税区顺凌商务咨询合伙企业（有限合伙）	货币	321.916608	15.93
合计		2020.819883	100.00

(6) 2016 年 12 月, 根据公司股东会决议, 企业整体变更为股份有限公司, 经天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 出具的“天衡验字(2016) 01970 号”审计报告审定, 原张家港固耐特围栏系统有限公司截止 2016 年 11 月 30 日止的净资产为 22, 529, 658. 22 元, 各股东按原持股比例享有的净资产以 1. 11488:1 比例折合股本 20, 208, 200. 00 元, 其余 2, 321, 458. 22 元计入资本公积。本次变更的注册资本已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙) “天衡验字(2017) 00016 号”验资报告验证。

整体变更为股份有限公司后的股权结构如下:

股东名称	出资方式	实际出资额 (万元)	出资比例(%)
徐律	净资产折股	684. 2497	33. 86
张家港保税区盛和商务咨询合伙企业(有限合伙)	净资产折股	582. 6024	28. 83
张家港保税区盛贤商务咨询合伙企业(有限合伙)	净资产折股	432. 0513	21. 38
张家港保税区顺凌商务咨询合伙企业(有限合伙)	净资产折股	321. 9166	15. 93
合计		2, 020. 82000	100. 00

2、公司行业性质和业务范围

公司经营范围: 生产金属围栏、栅栏、护栏、钢筋焊接网、金属门窗、防火门、安防产品, 销售自产产品。安防系统产品相关领域的研发、技术开发、技术转让、技术服务。上述自产产品的安装业务、工业门窗安装、安防系统安装(以上涉及资质经营、许可经营的, 凭资质证或许可证经营)。(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)

3、公司注册地、企业法人营业执照注册号

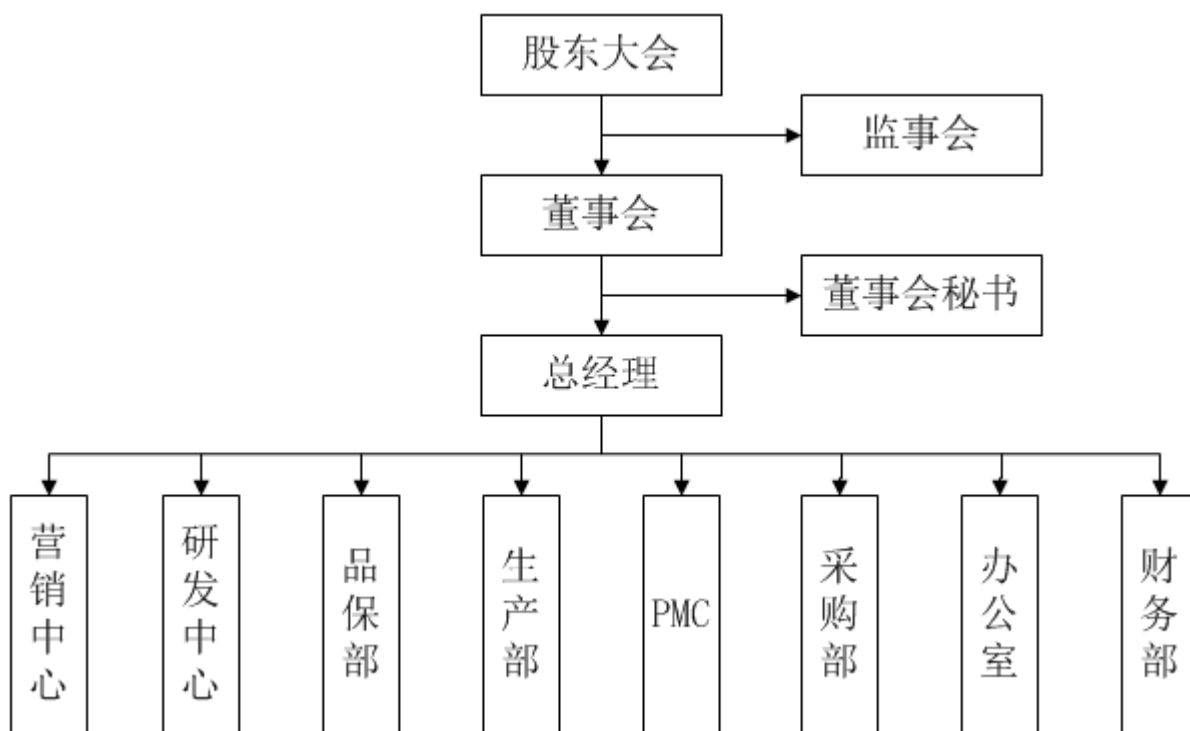
公司注册地: 江苏省张家港经济开发区(南区) 新泾中路 10-1 号。

统一社会信用代码: 91320582778030681N。

4、公司法定代表人

公司法定代表人为: 徐律。

5、公司组织架构图



6、合并报表范围

本公司 2023 年上半年纳入合并范围的子公司 4 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。

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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、31 “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，请参阅本附注三、32 “重大会计判断和估计”各项描述。

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）在最终控制方合并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、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相

应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、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。

（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。

11、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
----	---------

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为工程相关应收款项。
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

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	应收账款计提比例（%）
一年以内	5.00
一至二年	10.00
二至三年	30.00
三至四年	50.00
四至五年	80.00
五年以上	100.00

12、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。

13、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

（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。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、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、11 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。

15、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摊销，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。

16、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与

账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司无投资性房地产。

19、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 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（%）
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	10	10	9.00
运输设备	5	10	18.00
电子设备	5	10	18.00
家具器具	5	10	18.00

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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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	法定使用年限
软件	预计使用年限

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。

24、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

25、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、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。

27、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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

28、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。

29、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。

30、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。

31、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。

公司收入主要来源于以下业务类型：

（1）销售商品收入

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的的单项履约义务。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：

公司与经销商的合作模式为买断销售模式，直销和经销模式下收入确认的时点相同。

内销：公司在商品已被客户接收并取得客户的接收单据后，确认销售收入的实现。

外销：报关离岸时确认销售收入的实现。

（2）提供服务合同

公司与客户之间劳务合同包含技术咨询等履约义务，由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的工时（成本）占预计总工时（合同总成本）的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

32、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，计入营业外收支。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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

内平均分配，分期计入当期损益。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。

33、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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抵减。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。

34、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、22 及附注三、28。

（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。

36、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

37、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司 2023 年 1-6 月未发生重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司 2023 年 1-6 月未发生重要会计估计变更。

四、税项

税 种	计税依据	税率				
		固耐特围栏	固耐特贸易 [注 1]	博盛 [注 1]	登云[注 1]	智能科技[注 1]
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%	13%	13%	13%	13%
	现代服务				6%	6%
企业所得税[注 2]	应纳税所得额	25%	20%	20%	20%	20%
城市维护建设税	实缴流转税	7%	7%	7%	7%	7%
教育费附加	实缴流转税	3%	3%	3%	3%	3%
地方教育附加费	实缴流转税	2%	2%	2%	2%	2%

[注 1] 固耐特贸易是指全资子公司张家港保税区固耐特国际贸易有限公司，博盛是指全资子公司张家港博盛金属制品有限公司，登云是指控股子公司登云（苏州）智造科技有限公司；智能科技是指固耐特（苏州）智能科技有限公司。

[注 2] 固耐特贸易、博盛、登云、智能科技符合小微企业的条件。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 06 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）明细项目

项目	币别	期末余额			期初余额		
		原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金	人民币			39,745.70			127,246.00
银行存款	人民币			11,262,536.95			10,510,823.30
银行存款	美元	19,958.14	7.2258	144,213.49	79,417.09	6.9646	553,108.29
银行存款	欧元	-	-	-	-	-	-
其他货币资金	人民币			-			-
合 计				11,446,496.14			11,191,177.59

2、应收票据

（1）应收票据

① 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,235,000.00	665,000.00
合 计	1,235,000.00	665,000.00

- ② 截止 2023 年 6 月 30 日，公司无质押的应收票据。
- ③ 截止 2023 年 6 月 30 日，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- ④ 截止 2023 年 6 月 30 日，公司无已贴现或质押的商业承兑票据。
- ⑤ 截止 2023 年 6 月 30 日，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。

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	账面余额
1 年以内	2,814,172.59
1 至 2 年	3,092,383.95
2 至 3 年	2,133,318.41
3 至 4 年	212,502.81
4 至 5 年	-
5 年以上	1,326,752.97
合计	9,579,130.73

(2) 应收账款分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	9, 579, 130. 73	100	2, 522, 946. 94	26. 34	7, 056, 183. 79
组合小计	9, 579, 130. 73	100	2, 522, 946. 94	26. 34	7, 056, 183. 79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9, 579, 130. 73	100	2, 522, 946. 94	26. 34	7, 056, 183. 79

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					

账龄分析法组合	9,024,068.17	100.00	2,111,065.27	23.39	6,913,002.90
组合小计	9,024,068.17	100.00	2,111,065.27	23.39	6,913,002.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,024,068.17	100.00	2,111,065.27	23.39	6,913,002.90

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,814,172.59	140,708.63	5
1 至 2 年	3,092,383.95	309,238.41	10
2 至 3 年	2,133,318.41	639,995.52	30
3 至 4 年	212,502.81	106,251.41	50
4 至 5 年	-	-	80
5 年以上	1,326,752.97	1,326,752.97	100
合计	9,579,130.73	2,522,946.94	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,222,115.76	211,105.79	5
1 至 2 年	2,715,764.31	271,576.43	10
2 至 3 年	392,064.94	117,619.48	30
3 至 4 年	366,719.19	183,359.60	50
4 至 5 年	-	-	80
5 年以上	1,327,403.97	1,327,403.97	100
合计	9,024,068.17	2,111,065.27	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

③单项金额不重大但单项计提坏账准备

无

④本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2023 年 1-6 月计提坏账准备金额 411,881.67 元。

⑤报告期内核销的应收账款情况

无

⑥截止 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,620,083.61 元，

占应收账款期末余额合计数的比例为 69.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为

331,004.18 元。

按期末金额前五列示的应收对象明细：

序号	客户名称	账面余额	占应收款比例%	坏账计提金额
1	客户 A	2,659,051.58	27.76	132,952.58
2	客户 B	2,333,400.26	24.36	116,670.01
3	客户 C	590,507.54	6.16	29,525.38
4	客户 D	631,124.23	6.59	31,556.21
5	客户 E	406,000.00	4.24	20,300.00
	合计	6,620,083.61	69.11	331,004.18

⑦报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑧报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,191,661.69	97.09	1,866,157.04	92.41
1 至 2 年	63,951.56	2.84	92,138.74	4.56
2 至 3 年	1,638.83	0.07	61,221.54	3.03
3 年以上	-	-	-	-
合计	2,257,252.08	100.00	2,019,517.32	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,145,018.09 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 95.03%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	525,976.14	239,384.02
合计	525,976.14	239,384.02

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	502,993.51

账龄	账面余额
1 至 2 年	6,500.00
2 至 3 年	30,800.00
3 至 4 年	30,800.00
4 至 5 年	-
5 年以上	239,830.82
合计	810,924.33

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	438,533.00	238,533.00
其他费用	93,587.59	61,797.22
往来款	59,747.46	-
备用金	78,000.00	-
出口退税	99,056.28	157,988.82
借款	42,000.00	-

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	218,935.02			218,935.02
本期计提	66,013.17			66,013.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-			-
2023年6月30日余额	284,948.19			284,948.19

(续上表)

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1月1日余额	141,076.04			141,076.04
本期计提	77,798.18			77,798.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-			-
2022年12月31日余额	218,935.02			218,935.02

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2023 年 1-6 月计提坏账准备金额 66,013.17 元，无收回或转回的坏账准备。

5) 报告期内无核销的其他应收款。

6) 报告期内按欠款方归集的前五名其他应收款明细：

序号	客户名称	账面余额	占其他应收款比例 (%)	坏账计提金额
1	张家港港华燃气有限公司	220,000.00	27.13	220,000.00
2	北京华科软科技有限公司	200,000.00	24.66	10,000.00
3	待报解预收收入 [非税]	61,600.00	7.6	24,640.00
4	杨慧	42,000.00	5.18	2,100.00
5	应收出口退税	93,587.59	11.54	4,679.38
	合计	617,187.59	76.11	261,419.38

注：上表中杨慧系公司员工，账面余额为临时出差向公司暂支的款项。

6、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,899,387.55	92,371.90	7,807,015.65
库存商品	3,673,854.61	46,506.05	3,627,348.56
委托加工物资	43,137.06	-	43,137.06
合计	11,616,379.22	138,877.95	11,477,501.27

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,013,278.01	92,371.90	6,920,906.11
库存商品	2,718,943.16	46,506.05	2,672,437.11
委托加工物资	329,872.02	-	329,872.02
合计	10,062,093.19	138,877.95	9,923,215.24

(2) 存货跌价准备情况

2023 年 1-6 月计提存货跌价准备金额 0.00 元，转回的跌价准备金额 0.00 元，无转销的跌价准备。

(3) 公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

7、其他流动资产

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	663,738.95	686,952.99
预交所得税	70,447.62	70,447.62
合计	734,186.57	757,400.61

8、固定资产及累计折旧

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,214,811.44	6,849,640.58
固定资产清理	-	-
合计	7,214,811.44	6,849,640.58

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,051,535.94	11,907,102.73	2,230,016.81	2,310,694.00	24,499,349.48
2. 本期增加金额	-	687,999.99	-	251,065.60	939,065.59
(1) 购置	-	687,999.99	-	251,065.60	939,065.59
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,356,765.81	-	-	1,356,765.81
(1) 处置或报废	-	1,356,765.81	-	-	1,356,765.81
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	8,051,535.94	11,238,336.91	2,230,016.81	2,561,759.60	24,081,649.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,438,729.29	9,374,022.58	1,083,429.96	1,753,527.07	17,649,708.90
2. 本期增加金额	188,639.15	133,274.93	63,634.44	52,669.63	438,218.15
(1) 计提	188,639.15	133,274.93	63,634.44	52,669.63	438,218.15
(2) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,221,089.23	-	-	1,221,089.23
(1) 处置或报废	-	1,221,089.23	-	-	1,221,089.23
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,627,368.44	8,286,208.28	1,147,064.40	1,806,196.70	16,866,837.82
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	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,424,167.50	2,952,128.63	1,082,952.41	755,562.90	7,214,811.44
2. 期初账面价值	2,612,806.65	2,533,080.15	1,146,586.85	557,166.93	6,849,640.58

(2) 截止 2023 年 06 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止 2023 年 06 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止 2023 年 06 月 30 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止 2023 年 06 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑物	6,135,285.62	-	6,135,285.62	2,375,640.43	-	2,375,640.43
合计	6,135,285.62	-	6,135,285.62	2,375,640.43	-	2,375,640.43

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	3,008,213.52	3,008,213.52
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	3,008,213.52	3,008,213.52
二、累计折旧：		
1. 期初余额	2,256,160.14	2,256,160.14
2. 本期增加金额	723,338.28	723,338.28
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	2,979,498.42	2,979,498.42
三、减值准备：		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值：	-	-
1. 期初账面价值	752,053.38	752,053.38
2. 期末账面价值	28,715.10	28,715.10

11、无形资产

(1) 分类情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	互联网标识解析二级节点	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	20,418,189.64	240,256.42	30,000.00	28,301.88	7,530,890.10	28,247,638.04
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	20,418,189.64	240,256.42	30,000.00	28,301.88	7,530,890.10	28,247,638.04
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,667,442.68	200,910.83	30,000.00	8,726.45	225,159.31	2,132,239.27
2. 本期增加金额	210,332.54	11,927.94	-	1,500.00	376,544.52	600,305.00
(1) 计提	210,332.54	11,927.94	-	1,500.00	376,544.52	600,305.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,877,775.22	212,838.77	30,000.00	10,226.45	601,703.83	2,732,544.27
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	18,540,414.42	27,417.65	-	18,075.43	6,929,186.27	25,515,093.77
2. 期初账面价值	18,750,746.96	36,515.39	-	22,405.63	7,305,730.79	26,115,398.77

12、递延所得税资产

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
应纳税暂时性差异	-	-
小计	-	-
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	710,975.14	607,907.17
可抵扣亏损	1,762,079.64	743,542.58
长期股权投资损益调整	187,062.14	187,062.14

项 目	期末余额	期初余额
使用权资产与租赁负债	321.23	-1,503.62
其他权益工具投资公允价值变动	50,000.00	50,000.00
小计	2,710,438.15	1,587,008.27

(2)截止 2023 年 06 月 30 日,公司无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末余额	期初余额
应纳税暂时性差异	-	-
小计	-	-
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	3,011,773.08	2,503,878.24
可抵扣亏损	8,282,005.05	3,839,478.42
长期股权投资损益调整	748,248.57	748,248.57
使用权资产与租赁负债	1,284.90	-6,014.50
其他权益工具投资公允价值变动	200,000.00	200,000.00
小计	12,243,311.60	7,285,590.73

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
抵押担保借款	22,000,000.00	17,000,000.00
合计	22,000,000.00	17,000,000.00

(2) 截止 2023 年 06 月 30 日,公司期末未到期短期借款总额为 22,000,000.00 元,无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	3,219,035.22	74.65	8,607,754.58	99.79
一至二年	1,077,039.47	24.97	7,350.00	0.08
二至三年	5,810.00	0.13	10,950.00	0.13
三年以上	10,950.00	0.25	-	

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
合 计	4,312,834.69	100.00	8,626,054.58	100.00

(2) 截止 2023 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 截止 2023 年 06 月 30 日，账龄超过 1 年的应付账款金额为 1,093,799.47 元，主要系采购软件款 60 万元，网络通信管理费 24 万元，设备质保金、尚未支付的材料款等 253,799.47 元。

15、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收销货款	1,160,081.34	1,260,451.40
合 计	1,160,081.34	1,260,451.40

16、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	2,078,149.41	5,808,017.64	5,290,623.55	2,595,543.50
二、离职后福利-设定提存计划	2,224.53	423,117.77	425,342.30	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,080,373.94	6,231,135.41	5,715,965.85	2,595,543.50

(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	1,880,160.15	5,433,949.86	4,915,464.20	2,398,645.81
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	1,091.57	189,946.78	191,038.35	-
其中：医疗保险费	892.50	155,586.50	156,479.00	-
工伤保险费	97.07	16,760.28	16,857.35	-
生育保险费	102.00	17,600.00	17,702.00	-
4、住房公积金	-	184,121.00	184,121.00	-
5、工会经费和职工教育经费	196,897.69	-	-	196,897.69
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	2,078,149.41	5,808,017.64	5,290,623.55	2,595,543.50

(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	2,157.12	410,296.00	412,453.12	-
2、失业保险费	67.41	12,821.77	12,889.18	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	2,224.53	423,117.77	425,342.30	-

(4) 截止 2023 年 06 月 30 日，期末余额中无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

17、应交税费

(1) 明细情况

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	66,546.07	134,532.71
房产税	22,465.85	22,425.29
个人所得税	13,156.79	168,082.68
土地使用税	11,556.90	19,972.40
印花税	2,731.82	4,682.43
城建税	622.01	37,382.74
教育费附加	444.29	26,701.95
增值税	-	1,019,604.64
合 计	117,523.73	1,433,384.84

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	9,431,941.32	1,619,792.79
合计	9,431,941.32	1,619,792.79

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	8,426,941.32	89.35	574,792.79	35.49
一至二年	40,000.00	0.42	110,000.00	6.79
二至三年	110,000.00	1.17	140,000.00	8.64

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
三年以上	855,000.00	9.06	795,000.00	49.08
合 计	9,431,941.32	100.00	1,619,792.79	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款:

款项性质	期末余额	期初余额
借款	5,000,000.00	-
预提货运代理费、材料费、加工费等	2,406,941.32	184,792.79
保证金、废网定金、押金	1,025,000.00	1,085,000.00
房租费	-	350,000.00
合计	8,431,941.32	1,619,792.79

(3) 截止 2023 年 06 月 30 日, 账龄超过 1 年的其他应付款项主要为保证金 1,005,000.00 元, 金额合计为 1,005,000.00 元。

(4) 截止 2023 年 06 月 30 日, 按应付对象归集的其他应付款金额前五名单位情况:

往来单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款总额比例 (%)
江苏金茂融资租赁有限公司	借款	5,000,000.00	1 年以内	59.30
预提费用	预提货运代理费、材料费、加工费等	2,406,941.32	1 年以内	28.55
客户 F	保证金	50,000.00	二至三年	0.59
金沙洲物流张家港有限公司	保证金	50,000.00	三至四年	0.59
客户 G	保证金	50,000.00	五年以上	0.59
合计		7,556,941.32		89.62

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	746,038.88
一年内到期的租赁负债	-	-
一年内到期的关联方长期借款	-	-
其他	-	746,038.88
合计	-	746,038.88

20、股本

(1) 按类别列示:

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

股本	20,208,200.00	20,208,200.00
----	---------------	---------------

(2) 截止2023年06月30日股本明细:

股东名称	金额	比例
徐律	6,842,497.00	33.86
张家港保税区盛和商务咨询合伙企业(有限合伙)	5,826,024.00	28.83
张家港保税区盛贤商务咨询合伙企业(有限合伙)	4,320,513.00	21.38
张家港保税区顺凌商务咨询合伙企业(有限合伙)	3,219,166.00	15.93
合计	20,208,200.00	100.00

(3) 股本形成过程详见本财务报表附注之一: 1、公司历史。

21、资本公积

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
资本溢价	2,381,552.90	2,381,552.90
其他	-	-
合 计	2,381,552.90	2,381,552.90

(2) 资本公积变动明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价[注 1]	2,381,552.90	-	-	2,381,552.90
合 计	2,381,552.90	-	-	2,381,552.90

[注 1] “资本公积-溢价”为有限公司变成股份有限公司, 净资产折股形成资本溢价。

22、其他综合收益

项 目	期末余额	期初余额
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	-150,000.00	-150,000.00

23、盈余公积

(1) 盈余公积明细情况

项 目	期末余额	期初余额
盈余公积	1,622,165.11	1,622,165.11

(2) 盈余公积变动明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,622,165.11	-	-	1,622,165.11
合 计	1,622,165.11	-	-	1,622,165.11

24、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年年末未分配利润	10,700,269.64	10,624,839.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	10,700,269.64	10,624,839.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	193,822.55	75,430.38
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
净资产折股	-	-
期末未分配利润	10,894,092.19	10,700,269.64

25、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	18,557,879.77	11,400,452.53	22,474,337.47	15,994,971.37
其他业务	582,999.48	396,196.41	1,628,936.09	1,420,044.09
合计	19,140,879.25	11,796,648.94	24,103,273.56	17,415,015.46

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,585.92	49,139.46
教育费附加	3,274.66	34,976.14
印花税、土地使用税、房产税	68,277.28	50,700.48
合 计	76,137.86	134,816.08

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,262,435.62	2,012,908.64
货代费	405,049.00	-199,693.00
差旅费	186,171.49	6,323.35
社会保险费	130,401.59	130,701.86

项 目	本期发生额	上期发生额
网络信息技术服务费	94,796.23	-
使用权资产摊销	86,145.30	86,145.30
办公费	78,110.52	20,590.15
业务宣传费	58,828.85	30,000.00
车辆交通费	52,220.47	79,633.64
业务招待费	49,748.89	49,771.70
住房公积金	35,980.00	38,336.00
其他费用	29,962.08	23,593.16
通讯费	9,798.22	9,184.00
修理费	6,623.48	640.00
折旧费	6,584.43	8,587.72
无形资产摊销	6,410.28	6,410.28
运输费	508.26	-
广告费	240.00	-
投标费	188.68	-
福利费	-	652.00
安装费	-	362,333.04
合计	2,500,203.39	2,666,117.84

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
停工损失	2,163,311.03	170,864.28
工资	2,133,538.41	1,038,847.55
福利费	532,980.18	477,889.28
其他	214,605.60	41,217.20
社会保险费	146,198.91	99,547.75
诉讼费	116,391.88	18,867.92
折旧费	78,492.65	66,486.46
车辆交通费	74,020.25	101,633.06
水电费	68,680.13	55,497.54
无形资产摊销	56,450.60	64,562.69
住房公积金	47,866.00	39,313.98
宣传费	46,223.94	17,188.13

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	43,475.66	26,970.31
通讯费	36,748.25	38,925.27
业务招待费	36,659.60	34,762.88
审计费	27,592.01	138,816.63
修理费	20,139.55	15,658.83
咨询费	11,745.29	29,382.67
差旅费	11,147.50	-634.25
运输费	8,982.64	5,444.22
保险费	-	4,716.98
合 计	5,875,250.08	2,485,959.38

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	565,493.33	606,063.52
研发领料	333,785.26	298,533.82
其他费用	141,564.38	105,985.60
折旧费用	2,873.47	2,563.86
合 计	1,043,716.44	1,013,146.80

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	300,358.75	111,704.19
减：利息收入	36,953.09	40,710.96
手续费支出	40,036.98	10,278.22
汇兑损失	-65,299.69	39,657.75
租赁未确认融资费用摊销	10,627.77	40,189.82
合 计	248,770.72	161,119.02

31、其他收益

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助	2,891,583.72	498,600.93
合 计	2,891,583.72	498,600.93

(2) 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
高新补贴专款	182,994.00	与收益相关
工业互联网标补贴	2,700,000.00	与收益相关
个税手续费	8,589.72	与收益相关
合计	2,891,583.72	

32、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-411,881.67	54,551.99
其他应收款坏账准备	-66,013.17	-74,419.91
应收票据坏账准备	-30,000.00	-
合 计	-507,894.84	-19,867.92

33、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-116,207.55	10,698.65
合 计	-116,207.55	10,698.65

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	268,788.76	1,342.88
合 计	268,788.76	1,342.88

[注]：报告期发生额均计入当期非经常性损益。

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,794.89	1,881.37
滞纳金	465.41	49,952.56
非流动资产处置损失	-	1,292,695.12
合 计	2,260.30	1,344,529.05

[注]：报告期发生额均计入当期非经常性损益。

36、所得税费用

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	112,716.11	7,774.45
递延所得税费用	-1,123,429.88	-143,773.33
合 计	-1,010,713.77	-135,998.88

(2) 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	150,536.87	-573,001.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,784.31	-71,754.09
子公司适用不同税率的影响	-520,754.85	-74,240.74
调整以前期间所得税的影响	-	-
减：非应税收入的影响	-	-
减：加计扣除费用的影响	-	-
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	-	-
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,574.46	9,995.95
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	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-218,519.23	-
研发费加计扣除	-235,384.08	-
递延所得税率变化的影响	-24,264.34	-
其他	-55,150.04	-
所得税费用	-1,010,713.77	-135,998.88

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	36,953.09	40,710.96
收到的政府补贴	2,883,019.70	493,823.63
收单位往来	-	174,512.44
其他	292,461.06	87,027.18
合计	3,212,433.85	796,074.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	141,024.38	95,425.30
差旅费	197,318.99	5,689.10
办公费	114,234.40	47,560.46
业务招待费	86,408.49	84,534.58
宣传展览广告费	59,068.85	30,000.00
运输费用	9,490.90	5,444.22
修理费	56,655.98	88,384.08
汽车费用	126,240.72	181,266.70
中介机构服务费	39,337.30	168,199.30
通讯费	46,546.47	48,109.27
往来款	829,274.77	-
手续费	40,036.98	10,278.22
其他费用	587,101.22	385,692.55
合计	2,332,739.45	1,150,583.78

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2023年上半年度	2022年上半年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,144,875.38	-490,656.65
加：资产减值准备	507,894.84	32,828.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,161,556.43	1,235,457.13
无形资产摊销	439,405.40	70,972.97
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	116,207.55	1,281,996.47
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	294,051.87	191,551.76
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-1,123,429.88	-143,773.33
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-1,554,286.03	2,117,563.57
经营性应收项目的减少	-4,301,077.22	-3,558,581.84
经营性应付项目的增加	-2,065,181.33	434,885.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,379,982.99	1,121,235.06

项 目	2023年上半年度	2022年上半年度
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	11,446,496.14	16,867,284.37
减：现金的期初余额	11,191,177.59	13,982,190.90
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	255,318.55	2,885,093.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	11,446,496.14	16,825,447.90
其中：库存现金	39,745.70	41,836.47
可随时用于支付的银行存款	11,406,750.44	16,825,447.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	11,446,496.14	16,825,447.90

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023年06月30日	受限制的原因	备注
固定资产	2,224,578.82	抵押用于向银行借款	
无形资产	759,731.18	抵押用于向银行借款	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

本期未发生

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因导致的合并范围变动

无

七、在其他主体中权益的披露

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
张家港保税区固耐特国际贸易有限公司	张家港经济开发区（南区）新泾中路10-1号	张家港保税区长发大厦301H室	商贸企业	100.00		投资
张家港博盛金属制品有限公司	张家港经济开发区（南区）新泾中路10-1号	张家港经济开发区杨舍镇南庄村	工贸企业	100.00		股权置换
登云(苏州)智造科技有限公司	张家港经济开发区（南区）新泾中路10-1号	张家港经济开发区杨舍镇南庄村	工贸企业	56.00		直接投资新设
固耐特(苏州)智能科技有限公司	张家港经济开发区（南区）新泾中路10-1号	张家港经济开发区杨舍镇南庄村	工贸企业	100.00		投资与股权置换

(2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

(3) 在合营安排或联营企业中的权益

不适用

(4) 重要的共同经营

不适用

(5) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收款项，应付款项及银行存款等。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

报告期内，公司存在一定的外销收入，公司与国外客户的往来均以美元进行结算。如果未来人民币汇率波动频繁，将直接影响公司外销产品定价的合理性，并造成汇兑损益的波动，而如果人民币持续升值，公司汇兑损失将面临大幅增加的风险，给公司经营带来一定风险。公司目前未采取金融工具规避汇兑风险。

(2) 利率风险

无

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

于 2023 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收账款。

本公司对银行存款信用风险的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：1、本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易；2、按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核；3、本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；4、根据公司会计政策，计提充分的坏账准备。

因此本公司管理层认为本公司信用风险是有限的。

3、流动风险

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。本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，管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的借款额度为人民币 1300 万元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 06 月 30 日	1 年以内	合计
货币资金	11,446,496.14	11,446,496.14
应收票据	1,300,000.00	1,300,000.00
应收账款	2,814,172.59	2,814,172.59
其他应收款	502,993.51	502,993.51
短期借款	22,000,000.00	22,000,000.00

应付账款	3,219,035.22	3,219,035.22
其他应付款	7,426,941.32	7,426,941.32

九、关联方及关联交易

（以下如无特别说明，均以人民币元为单位）

（一）关联方

1、存在控制关系的关联方

关联方	关联方关系
徐律	实际控制人

2、本公司的子公司情况

参见本财务报表附注七、在其他主体中权益的披露。

3、其他关联方情况

关联方	关联方关系
陈美珠	实际控制人配偶
张家港保税区盛和商务咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
张家港保税区盛贤商务咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
张家港保税区顺凌商务咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
苏州平步网络科技有限公司	参股公司
张家港南建钢网有限公司	实际控制人配偶能实施重大影响的企业
赣州元文知识产权服务有限公司	关键管理人配偶能实施重大影响的企业
江苏润桐数据服务有限公司	关键管理人控制的企业
上海陆驰金属围栏有限公司	实际控制人密切关系家庭成员控制的企业
周慧敏	董事、副总经理
宋国华	董事、董事会秘书
李振兴	董事
吴海	董事、副总经理
陆宇敏	监事会主席
陆瑞娟	监事
陈阿凤	监事
崔恒富	财务总监

（二）关联方交易

1、关联方担保

（1）2020年2月28日，公司全资子公司张家港博盛金属制品有限公司以张房权证杨字第0000234684号、张房权证杨字第0000250343号所属房产及张国用（2012）第0670055号所属土地与中国农业银行股份有限公司张家港分行续签合同编号为：32100620200003228号《最高额抵押合同》，为江苏固耐特围栏系统股份有限公司与中国农业银行股份有限公司张家港分行签订的一系列业务合同所形成的债权提供最高额抵押担保，抵押人担保的债权最高余额折合人民币壹仟柒佰伍拾贰万陆仟贰佰元整，被担保的主债权时间为2020年02月28日至2023年12月26日。

（2）2023年6月26日，公司实质控制人徐律及其配偶陈美珠与招商银行股份有限公司苏州分行签订合同编号为：512XY202302081304、512XY202302081305号《最高额不可撤销担保书》，为江苏固耐特围栏系统股份有限公司与招商银行股份有限公司苏州分行签订的一系列业务合同所形成的债权提供最高额担保，担保人担保的债权最高余额为人民币壹仟万元整，被担保的主债权时间为2023年6月12日至2024年6月11日。

（3）2023年5月24日，公司实质控制人徐律及其配偶陈美珠与中信银行股份有限公司苏州分行签订合同编号为：2023苏银最保字第811208154903-1号《最高额保证合同》，为江苏固耐特围栏系统股份有限公司与中信银行股份有限公司苏州分行签订的一系列业务合同所形成的债权提供最高额担保，担保人担保的债权最高余额为人民币五百万元整，被担保的主债权时间为2023年5月24日至2024年5月24日。

（4）2022年6月23日，公司实质控制人徐律及其配偶陈美珠与广发银行股份有限公司苏州分行签订合同编号为：（2022）苏银综授额字第020068号-担保02号《最高额保证合同》，为江苏固耐特围栏系统股份有限公司与广发银行股份有限公司苏州分行签订的一系列业务合同所形成的债权提供最高额担保，担保人担保的债权最高余额为人民币壹仟万元整，被担保的主债权时间为主债务履行期限届满之日起三年。

（5）2021年9月23日，公司实质控制人徐律及其配偶陈美珠与中国建设银行股份有限公司张家港分行签订合同编号为：HTC322986200ZGDB202100619号《本金最高额保证合同》，为江苏固耐特围栏系统股份有限公司与中国建设银行股份有限公司张家港分行签订的一系列业务合同所形成的债权提供最高额担保，担保人担保的债权最高余额为人民币伍佰万元整，被担保的主债权时间为2021年9月23日至2031年9月23日。

2、关键管理人员薪酬

项 目	2023年上半年度	2022年上半年度
关键管理人员人数（人）	5	5
在本公司领取报酬人数（人）	5	5

关键管理人员报酬总额	347,307.14	344,469.92
------------	------------	------------

3、关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借。

4、关联方采购

未发生。

5、关联方销售

关联方	本期发生额	上期发生额	备注
上海陆驰金属围栏有限公司	1,626,235.57	1,181,774.32	产品销售
上海陆驰金属围栏有限公司	-	121,678.92	固定资产
张家港市盛嘉企业管理有限公司	1,047.62	1,047.62	租赁收入

(三) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	上海陆驰金属围栏有限公司	6,063.85	211,584.68

十、或有事项

截止 2023 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止 2023 年 06 月 30 日，公司无需要说明的重大承诺事项。

十二、其他重要事项

截止 2023 年 06 月 30 日，公司无需要说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2023 年 06 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
----	------

1 年以内	710,200.02
1 至 2 年	2,376,541.18
2 至 3 年	2,123,268.41
3 至 4 年	212,502.81
4 至 5 年	-
5 年以上	1,326,752.97
合计	6,749,265.39

(2) 应收账款分类列示:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	6,749,265.39	100.00	2,316,504.08	34.32	4,432,761.31
其中：账龄分析法	6,216,366.39	92.10	2,316,504.08	37.26	3,899,862.31
无坏账风险	532,899.00	7.90		-	532,899.00
合计	6,749,265.39	100.00	2,316,504.08	34.32	4,432,761.31

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	7,930,502.05	100.00	2,023,466.28	25.51	5,907,035.77
其中：账龄分析法	7,434,584.22	72.62	2,023,466.28	27.21	5,411,117.94
无坏账风险	495,917.83	27.38			495,917.83
合计	7,930,502.05	100.00	2,023,466.28	25.51	5,907,035.77

① 期末单项金额计提坏账准备的应收账款。

无

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	177,301.02	8,865.05	5.00
1 至 2 年	2,376,541.18	237,654.13	10.00
2 至 3 年	2,123,268.41	636,980.52	30.00
3 至 4 年	212,502.81	106,251.41	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	1,326,752.97	1,326,752.97	100.00

合计	6,216,366.39	2,316,504.08	
----	--------------	--------------	--

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,795,127.71	139,756.39	5.00
1 至 2 年	2,553,268.41	255,326.84	10.00
2 至 3 年	392,064.94	117,619.48	30.00
3 至 4 年	366,719.19	183,359.60	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	1,327,403.97	1,327,403.97	100.00
合计	7,434,584.22	2,023,466.28	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

③ 单项计提坏账准备

无

④ 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2023 年 1-6 月合计计提坏账准备金额 293,037.80 元，无收回或转回的坏账准备。

⑤ 报告期内核销的应收账款情况

无

⑥ 截止 2023 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,466,175.81 元占应收账款期末余额合计数的比例为 66.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 779,781.14 元。

⑦ 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

⑧ 报告期各期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	379,630.09	169,752.09
合计	379,630.09	169,752.09

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	354,547.46
1 至 2 年	6,500.00

2至3年	30,800.00
3至4年	30,800.00
4至5年	-
5年以上	238,533.00
合计	661,180.46

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	438,533.00	238,533.00
代扣社保及公积金	59,747.46	63,381.15
备用金	78,000.00	-
其他	84,900.00	85,200.00
合计	661,180.46	387,114.15

3) 坏账准备计提情况:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	661,180.46	100.00	281,550.37	42.58	379,630.09
其中: 账龄分析法	661,180.46	100.00	281,550.37	42.58	379,630.09
无坏账风险					
合计	661,180.46	100.00	281,550.37	42.58	379,630.09

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	387,114.15	100.00	217,362.06	56.13	169,752.09
其中: 账龄分析法	387,114.15	100.00	217,362.06	56.13	169,752.09
无坏账风险					
合计	387,114.15	100.00	217,362.06	56.13	169,752.09

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	354,547.46	17,727.37	5.00	86,981.15	4,349.06	5.00
一至二年	6,500.00	650.00	10.00	-	-	10.00
二至三年	30,800.00	9,240.00	30.00	61,600.00	18,480.00	30.00
三至四年	30,800.00	15,400.00	50.00	-	-	50.00
四至五年	-	-	80.00	220,000.00	176,000.00	80.00
五年以上	238,533.00	238,533.00	100.00	18,533.00	18,533.00	100.00
合 计	661,180.46	281,550.37		387,114.15	217,362.06	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2023 年 1-6 月合计计提坏账准备 64,188.31 元，无收回或转回的坏账准备。

5) 报告期内无核销的其他应收款。

6) 截止 2023 年 06 月 30 日，按欠款方归集的前五名其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港港华燃气有限公司	押金	220,000.00	五年以上	33.27	220,000.00
北京华科软科技有限公司	投标保证金	200,000.00	一年以内	30.25	10,000.00
代扣职工社保基金	社保	35,251.90	一年以内	5.33	1,762.60
钱钢	押金	13,333.00	五年以上	2.02	13,333.00
冀东日彰节能风机制造有限公司	保证金	5,000.00	三至四年	0.76	5,000.00
合计		473,584.90		71.63	250,095.60

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港港华燃气有限公司	押金	220,000.00	四年至五年	56.83	176,000.00
代扣职工社保基金	代扣职工款项	35,757.15	一年以内	9.24	1,787.86
代扣职工公积金	代扣职工款项	27,624.00	一年以内	7.14	1,381.20
钱钢	押金	13,333.00	五年以上	3.44	13,333.00
中元国际认证(深圳)有限公司	认证费	8,000.00	一年以内	2.07	400.00
合计		304,714.15		78.72	192,902.06

7) 截止 2023 年 06 月 30 日，无涉及政府补助的其他应收款。

8) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 报告期各期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,772,051.43	-	11,772,051.43	11,772,051.43	-	11,772,051.43
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	11,772,051.43	-	11,772,051.43	11,772,051.43	-	11,772,051.43

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
张家港保税区固耐特国际贸易有限公司	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	-
张家港博盛金属制品有限公司	8,020,300.00	-	-	-	-	8,020,300.00	-
登云(苏州)智造科技有限公司	2,100,000.00	-	-	-	-	2,100,000.00	-
固耐特(苏州)智能科技有限公司	1,451,751.43	-	-	-	-	1,451,751.43	-
合计	11,772,051.43	-	-	-	-	11,772,051.43	-

(2) 对联营企业投资

无

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	11,268,705.07	8,722,230.50	18,295,496.37	13,301,198.58
其他业务	537,867.34	234,382.23	1,828,150.64	1,773,961.06
合计	11,806,572.41	8,956,612.73	20,123,647.01	15,075,159.64

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	50,238.90
合计	0.00	50,238.90

6、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	-1,424,537.62	-896,861.11
加：资产减值准备	387,226.11	100,338.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	915,045.64	972,168.46
无形资产摊销	13,427.94	13,427.94
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	116,207.55	1,281,996.47
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	310,986.52	151,894.01
投资损失	-	-50,238.90
递延所得税资产减少	-1,064,099.36	-149,417.16
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-1,191,743.04	2,400,639.51
经营性应收项目的减少	-1,299,819.93	1,215,208.87
经营性应付项目的增加	-4,837,434.83	-486,122.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,074,741.02	4,553,033.86
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	4,261,277.38	11,953,060.08
减：现金的期初余额	6,462,077.29	6,902,095.92
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	-2,200,799.91	5,050,964.16

十四、其他重要补充资料（如无特别注明，以下货币单位为人民币元）

1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（2008）的有关规定，本公司非经常性损益列示如下：

非经常性损益明细项目	2023 年上半年度	2022年上半年度
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-116,207.55	-1,281,996.47
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	-	-
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	2,882,994.00	493,821.30
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
（五）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；	-	-
（六）非货币性资产交换损益；	-	-
（七）委托他人投资或管理资产的损益；	-	-
（八）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；	-	-
（九）债务重组损益；	-	-
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-	-
（十一）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；	-	-
（十二）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；	-	190,184.46
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	-
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	-	-
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	-
（十六）对外委托贷款取得的损益；	-	-
（十七）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；	-	-
（十八）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；	-	-
（十九）受托经营取得的托管费收入；	-	-
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	275,118.18	-45,711.42
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目。	-	-
税前非经常性损益合计	3,041,904.63	-643,702.13
减：非经常性损益的所得税影响数	-220,560.84	170,527.02
税后非经常性损益	2,821,343.79	-473,175.11

非经常性损益明细项目	2023 年上半年度	2022年上半年度
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	1,128,407.54	
归属于母公司股东的税后非经常性损益	1,692,936.25	-473,175.11

2、净资产收益率和每股收益

时间	2023 年上半年度	2022 年上半年度
加权平均净资产收益率（%）		
归属于公司普通股股东的净利润	0.56	-1.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.30	-0.01

时间	2023 年上半年度	2022 年上半年度
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.0096	-0.0235
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0742	-0.0001

江苏固耐特围栏系统股份有限公司

2023 年 08 月 18 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-116,207.55
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	2,882,994.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	275,118.18
非经常性损益合计	3,041,904.63
减：所得税影响数	220,560.84
少数股东权益影响额（税后）	1,128,407.54
非经常性损益净额	1,692,936.25

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