



多维电气

NEEQ : 873962

常州多维电气股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张俊、主管会计工作负责人胡丽萍及会计机构负责人（会计主管人员）胡丽萍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.....	14
第四节 股份变动及股东情况.....	16
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	18
第六节 财务会计报告.....	20
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	85
附件 II 融资情况.....	85

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	公司董事会办公室。

释义

释义项目	指	释义
多维电气、股份公司、公司	指	常州多维电气股份有限公司
有限公司、多维有限	指	常州市多维电器有限公司
亿诺维信	指	常州亿诺维信电机有限公司，公司全资子公司
南京中车	指	南京中车浦镇海泰制动设备有限公司，公司持股 20.00%
徐州中车	指	徐州中车轨道装备有限公司，南京中车持股 20.00%
正铂智能	指	常州正铂智能设备有限公司，胡丽萍及胡炜各持股 4.50%
KS	指	Kulicke & Soffa Pte Ltd 及 Kulicke & Soffa Industries Inc.
PE	指	Power Electric Distribution Inc.
无锡钧弘	指	无锡钧弘自动化科技有限公司
浙江耀欧	指	浙江耀欧汽车零部件有限公司
伟创力	指	伟创力电子技术（苏州）有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	常州多维电气股份有限公司章程
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
\$	指	美元
€	指	欧元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
股东大会	指	常州多维电气股份有限公司股东大会
监事会	指	常州多维电气股份有限公司监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州多维电气股份有限公司		
英文名称及缩写	CHANGZHOU DUOWEI ELECTRIC CO., LTD. DUOWEI		
法定代表人	张俊	成立时间	2000年5月23日
控股股东	控股股东为（张俊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张俊、胡丽萍，一致行动人为张俊、胡丽萍、胡炜
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电机制造（C381）-微电机及其他电机制造（C3819）		
主要产品与服务项目	微特电机的研发、生产、销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	多维电气	证券代码	873962
挂牌时间	2022年12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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	周建华	联系地址	江苏省常州市武进区洛阳镇阳光路158号
电话	0519-69862880	电子邮箱	pdm@duweimotor.com
传真	0519-88793968		
公司办公地址	江苏省常州市武进区洛阳镇阳光路158号	邮政编码	213104
公司网址	www.duweimotor.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320412720672948Q		
注册地址	江苏省常州市武进区洛阳镇阳光路158号		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主要业务为微特电机的设计、研发、生产与销售。报告期内，公司凭借自主研发的核心技术，通过持续不断的研发投入，一直紧随下游行业发展的趋势和潮流，专注于微特电机的定制化研发、生产和销售，从而更好地服务客户，提高自身的盈利能力。

1、采购模式

公司采取“以销定产、以产定购”的采购模式。按订单组织评审、采购和生产。公司生产所需的主要原材料包括漆包线（铜）、磁钢、矽钢片、钢材、电源线、轴承、保护器、电子元器件、包装材料、润滑油、绝缘漆等。公司的上游供应商主要为电机配套组件厂商，公司与这些供应商保持多年的合作关系，实际采购时按照订单及公司生产能力要求灵活进行采购。公司设有采购部门负责原材料的采购管理工作。公司采购部根据库存情况、销售人员订单评审表制定采购计划后执行采购。采购部根据物料特性将供应商分成A、B、C三类，A为重要物料供应商，B、C次之，每月对供应商从质量、价格和交货期进行审核评价，不断提高供应商专业水平和产品质量。

2、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。公司依据客户订单同时考虑生产线生产状况，编制生产计划。由公司研发部采用专业软件进行产品设计和模拟仿真；由工程部进行新品试制、确定关键工序和特殊工序，制定产品主要工艺路线、关键工艺；由品管部确定质控点进行检验和数据分析指导车间生产；车间按照生产计划领料、投料、进行定子、转子及整机装配生产、综合测试。产品完工后，由车间填写产品入库单，交品管部进行产品检验，经检验合格后交仓库办理入库手续。公司成立了新品车间，专门负责新品加工及生产，从而缩短产品研发和新品开发、采购和生产周期。

公司为提高生产效率，将公司产品中的部分零部件，如电机的端盖、机壳、支架、转轴等，以及一些需热处理、表面处理的工序，如电泳、喷塑等部分发外至外协供应商加工处理。

外协加工的工序主要由市场细分形成的，专业化分工合作是制造业提高综合竞争力和缩短交货期最好的生产模式。外协加工方不掌握公司产品的核心技术，主要靠设备或模具投资来保证产品质量。

公司生产的电机，其核心技术是产品设计和过程设计技术，产品设计是根据市场部提供的客户需求采用 ANSYS Electronics RMxpert 旋转电机专业设计软件快速计算电磁方案，包括传动减速和控制方案。正式立项后采用 ANSYS Electronics 2D/3D 电磁场软件仿真计算，浩辰 3D 软件设计三维模型，方案客户整机模拟装配。

3、销售模式

公司客户均为行业内头部企业，公司多数客户采用先签订销售框架性协议确定价格、付款条件、质量保证及交付方式，再以订单形式向公司提出供货需求以代替签署正式合同。

在销售管理方面，因为产品为中间产品，最终客户多为整机生产商，故采取直接销售模式，根据市场和客户特点制定可行的销售策略，达成每个客户的销售目标。对于首次合作的客户，先通过资料收集，网上查询，在可能情况下，公司与客户双方有关人员互访、技术交流、供货前质量体系认可和商务谈判等较长时间的商务活动，再确认正式合作关系。针对信用风险较高地区的客户及合作时间较短的客户，公司则会采取客户款到发货或预付款等措施来降低风险。

近年来，由于原材料价格的大幅波动，人民币汇率的不断上升，以及中美贸易国际形势，公司与客户签署的框架协议或订单中增加了价格修正机制，以规避原材料波动、汇率和国际形势风险。

公司产品 60%左右为外销，主要销售新加坡、美国、欧洲等地区。一般由客户向公司直接订货，公司根据客户的要求组织研发、生产、包装，然后报关、出口，确认销售，大部分客户采用电汇的方式结

算。外销收入以开具的销售发票确认收入，相关依据：《出口退税联》、《预录入单》、《放行通知单》、《提单》、《形式发票》和《合同》等。

4、盈利模式

报告期内，微特电机的销售是公司主要的收入和利润来源。公司在长期生产经营过程中凭借高质量的产品和优质的服务积累了较多稳固的客户资源；依托高水平的自动化和半自动化生产线、优秀的生产控制系统进行科学化的生产和管理，不断提高产品质量和技术含量，降低成本；公司根据客户的需求，为其提供直线电机、旋转电机、减速电机、其他电机配件及电机控制单元等四大类产品系列的研发设计、材料采购、样品制作、批量生产、物流配送一体化服务，从而实现盈利。

(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	<p>(1) 公司于 2019 年 12 月被评定为高新技术企业，自 2019 年起享受高新技术企业所得税优惠税率 15%。2022 年 12 月 18 日复审通过，有效期为三年，公司申报的高新技术企业资质已通过备案，认定编号：GR202232002490。</p> <p>(2) 2023 年 7 月，工信部公布了江苏省第五批专精特新“小巨人”企业，多维电气荣获国家级专精特新“小巨人”企业认定，有效期 2023 年至 2026 年。</p>

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	47,147,632.75	58,044,884.30	-18.77%
毛利率%	30.09%	28.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,087,729.15	5,381,136.38	-42.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,822,778.85	5,298,179.31	-46.72%
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）	1.21%	2.21%	-
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）	1.10%	2.17%	-
基本每股收益	0.10	0.26	-61.54%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	331,544,463.58	325,598,650.75	1.83%
负债总计	73,495,310.21	71,261,814.83	3.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	258,049,153.37	254,336,835.92	1.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.60	8.48	1.43%
资产负债率%（母公司）	22.17%	21.88%	-
资产负债率%（合并）	22.17%	21.89%	-
流动比率	2.31	2.22	-
利息保障倍数	8.62	9.45	-
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	3,270,770.37	11,351,940.79	-71.19%
应收账款周转率	2.22	2.29	-
存货周转率	0.98	0.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.83%	-8.61%	-
营业收入增长率%	-18.77%	-0.50%	-
净利润增长率%	-42.62%	16.77%	-

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	22,273,900.82	6.72%	18,923,503.93	5.81%	17.70%
应收票据	66,000.00	0.02%	456,760.00	0.14%	-85.55%
应收账款	22,166,114.06	6.69%	18,183,616.03	5.58%	21.90%
交易性金融资产	8,480,000.00	2.56%	0	0%	-
预付款项	851,821.04	0.26%	715,420.70	0.22%	19.07%
其他应收款	20,000.00	0.01%	0	0%	-
其他流动资产	304,199.41	0.09%	385,981.47	0.12%	-21.19%
存货	25,778,430.39	7.78%	33,490,585.91	10.29%	-23.03%
投资性房地产	239,042.55	0.07%	264,823.83	0.08%	-9.74%
固定资产	34,000,916.83	10.26%	35,707,165.56	10.97%	-4.78%
无形资产	8,981,076.16	2.71%	9,125,078.99	2.80%	-1.58%
短期借款	15,000,000.00	4.52%	5,005,958.33	1.54%	199.64%
长期借款	10,000,000.00	3.02%	10,000,000.00	3.07%	0.00%

应付职工薪酬	2,375,302.45	0.72%	7,151,173.49	2.20%	-66.78%
递延所得税负债	28,935,767.57	8.73%	28,825,546.10	8.85%	0.38%
其他权益工具投资	204,422,764	61.66%	203,687,954	62.56%	0.36%
长期待摊费用	2,720,820.70	0.82%	3,632,693	1.12%	-25.10%
应付账款	15,354,504.98	4.63%	17,938,765	5.51%	-14.41%
应交税费	291,083.69	0.09%	366,739	0.11%	-20.63%
其他应付款	591,212.00	0.18%	1,256,932	0.39%	-52.96%

项目重大变动原因:

- 1、期末应收票据减少85.55%，主要是应收票据背书转让所致；
- 2、期末短期借款增加199.64%，主要是因生产经营需要增加银行借款所致；
- 3、期末应付职工薪酬减少66.78%，主要是因期初员工年终奖尚未发放，期末无年终奖；
- 4、期末其他应付款减少52.96%，主要是到期款项已支付所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	47,147,632.75	-	58,044,884.30	-	-18.77%
营业成本	32,959,006.96	69.91%	41,786,607.62	71.99%	-21.13%
毛利率	30.09%	-	28.01%	-	-
销售费用	777,466.46	1.65%	681,252.62	1.17%	14.12%
管理费用	5,478,841.74	11.62%	5,895,554.89	10.16%	-7.07%
研发费用	4,164,237.70	8.83%	3,377,892.98	5.82%	23.28%
财务费用	-569,588.72	-1.21%	247,560.07	0.43%	-330.08%
信用减值损失	-184,491.36	-0.39%	494,521.28	0.85%	-137.31%
资产减值损失	-1,163,675.85	-2.47%	-220,162.27	-0.38%	428.55%
其他收益	559,816.98	1.19%	179,729.87	0.31%	211.48%
投资收益	27,927.54	0.06%	14,787.02	0.03%	88.87%
公允价值变动收益	0	0.00%	-8,247.20	-0.01%	100%
营业利润	3,116,303.08	6.61%	6,049,620.71	10.42%	-48.49%
营业外收入	78,589.29	0.17%	108,697.36	0.19%	-27.70%
营业外支出	2,199.47	0.00%	106,652.61	0.18%	-97.94%
净利润	3,087,729.15	6.55%	5,381,136.38	9.27%	-42.62%
经营活动产生的现金流量净额	3,270,770.37	-	11,351,940.79	-	-71.19%
投资活动产生的现金流量净额	-9,986,530.46	-	-4,706,983.59	-	112.16%
筹资活动产生的现金流量净额	9,564,875.00	-	-13,470,035.12	-	-171.01%

项目重大变动原因:

- 1、期末财务费用增长 330.08%，主要是汇兑收益增加所致；
- 2、期末信用减值损失增加 137.31%，主要是应收账款余额增加导致计提的坏账准备增加所致；
- 3、期末资产减值损失增加 428.55%，主要是存货中原材料呆滞时间延长导致计提的存货跌价准备增加所致；
- 4、期末其他收益增长 211.48%，主要是返还的个税手续费增加所致；
- 5、期末投资收益增长 88.87%，主要是银行理财本金增加所致；
- 6、期末营业利润减少 48.49%，主要是营业收入的减少及资产减值损失的增加所致；
- 7、期末营业外支出减少 97.94%，主要是对外捐赠减少所致；
- 8、期末净利润减少 42.62%，主要是营业收入的减少及资产减值损失的增加所致；
- 9、期末经营活动产生的现金流量净额减少 71.19%，主要是去年同期挂牌前，公司存在关联方拆借，经规范挂牌后本期已无关联方拆借款所致；
- 10、期末投资活动产生的现金流量净额减少 112.16%，主要是本期理财增加所致；
- 11、期末筹资活动产生的现金流量净额增加 171.01%，主要是本期无股东分红，去年同期股东分红 1842.2 所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
亿诺维信	子公司	电机销售	2,000,000	2,006,031.32	2,006,031.32	0	-597.41

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
南京中车	无	投资

(一) 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
宏观经济周期波动的风险	公司所处行业为电机生产行业，电机行业的下游涉及国民经济的各行各业，目前公司产品的主要应用领域包括工业自动化、办公设备、家用设备等，本行业受经济大环境的影响较为明显。

	<p>若经济大环境处于持续放缓期，或新冠疫情对经济环境造成不利影响，下游行业的增长水平处于下降趋势，那么本行业的利润增长水平也将受到较大不利影响。针对该风险，公司将巩固和维系与现有客户稳定的关系，在巩固现有行业、现有客户的同时，不断开发新的行业、新的客户，以减少经济周期波动对公司的不利影响。</p> <p>针对该风险，公司将巩固和维系与现有客户稳定的关系，在巩固现有行业、现有客户的同时，不断开发新的行业、新的客户，以减少经济周期波动对公司的不利影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东张俊直接持有公司 40.00%的股份，为公司第一大股东，公司股东胡丽萍持有公司 30.00%股份。张俊与胡丽萍为夫妻关系，上述 2 位股东共计持有公司 70.00%股份。公司实际控制人为张俊和胡丽萍，二人控制了公司 70.00%股份，公司实际控制人有可能利用实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任命、经营管理、投资决策等进行控制和干预，使公司作出可能不符合其他股东最佳利益的决定，对公司经营及其他股东利益造成影响的风险。</p> <p>针对该风险，公司已经建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内公司前五大客户占当期营业收入的比重为 73.79%，报告期客户集中度较高。公司客户集中度较高，这与下游行业的竞争格局及公司采取的发展战略、所处的发展阶段有一定的关系。公司凭借较好的技术实力、优良的产品质量、及时的交付能力、完善的售后服务体系，作为主要客户的核心部件供应商，建立了长期和稳定的合作关系。但是，如果主要客户因产业政策、行业洗牌、意外事件等原因，出现市场需求严重下滑、停产、经营困难、财务状况恶化等负面情形，将会在较大程度上影响公司的盈利水平。</p> <p>管理应对措施：公司加大新客户的开发，目前已与国内多个客户建立合作开发意向，部分新产品已在小批量生产，市场开发力度的加大，将逐步平衡客户分布，降低公司收入对前五大客户的依赖。</p>
原材料价格波动导致盈利能力下滑的风险	<p>报告期内，公司毛利率为 30.09%，公司产品主要原材料包括磁钢、漆包线、硅钢片、端盖等，这些原材料主要受镨钕、铜价、无取向硅钢片等金属商品的价格波动影响，报告期内，镨钕、</p>

	<p>铜价、无取向硅钢片等金属商品整体呈上升趋势，导致公司原材料价格上涨较为明显，使得报告期内公司毛利率、净利率均呈下降趋势。如果未来受行业政策、经济环境、市场供求关系等因素影响，导致锆钼、铜价、无取向硅钢片等金属商品供给受限或价格大幅波动，将会对公司经营产生一定影响。</p> <p>管理应对措施：公司将积极关注原材料市场价格的波动，根据订单趋势，结合历史情况，适当地控制存货管理，动态调节库存，并与客户及供应商实时沟通，及时确定定价机制和调整价格，尽量降低原材料价格波动对公司经营的影响。</p>
存货跌价风险	<p>报告期末，公司存货账面价值分别为 2577.84 万元，占公司总资产比重为 7.78%，公司存货可能存在跌价风险。</p> <p>管理应对措施：公司将加强存货的管理，优化存货管理模式和结构，及时提高存货周转率，并关注原材料价格的波动，努力降低存货跌价的风险。</p>
人民币汇率波动风险	<p>公司向海外客户出售的产品，一般用美元计价。公司出售的产品实现销售收入、收讫货款、外币结汇需要一段时间，在此期间内如果人民币升值，则对公司的业绩影响较大。另外，公司有一部分美元借款，若人民币贬值，则公司美元借款将产生一定的汇兑损失。报告期内，公司因汇率波动产生汇兑收益。</p> <p>管理应对措施：公司将加强对海外客户应收款项的催款以及合理利用外币借款，平滑汇率波动对公司利润的影响。</p>
高新技术企业资格导致税率变动风险	<p>公司于 2019 年 12 月被评定为高新技术企业，证书发证时间 2019 年 12 月 5 日，有效期三年，证书编号为 GR201932004760，公司自 2019 年起享受高新技术企业所得税优惠税率 15%。2022 年 11 月，公司申报的高新技术企业资质已经通过国家备案，认定编号：GR202232002490。若公司未来不能够继续获得高新技术企业认定资格，公司将不能够继续享受优惠税率，可能在一定程度上影响公司盈利水平。</p> <p>管理应对措施：公司将继续吸纳行业内的优秀研发人才，进一步加大研发投入，重视知识产权的统筹管理，提升公司产品的技术含金量，切实满足高新技术企业要求。</p>
公司治理和内控管理的风险	<p>股份公司于 2022 年 4 月由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，已逐步建立健全了与公司治理、内部控制相关的各项制度，包括三会议事规则、《公司章程》、关联交易管理制度、对外投资管理制度等一系列公司内部管理制度等，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是由于股份公司成立时间较短，公司仍处于快速发展的过程中，开发新产品、新客户，未来随着公司的业务发展、经营规模扩大及客户结构的调整，将对公司治理和运营管理提出更高的要求。因此，假如公司的治理机制不能随着公司业务规模的扩大而进一步完善，提升管理水平，公司存在一定的公司治理和内控管理风险。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(四)
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) 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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	25,000,000.00	25,000,000.00
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	0
贷款	0	0

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：

报告期内，公司关联方张俊、胡丽萍为公司提供担保，担保金额 2500 万元，公司不另行支付费用，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十三条的规定，关联方无偿为公司提供担保的事项免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

公司控股股东与实际控制人为公司提供担保是其真实意愿的体现，公司不另行支付费用，不存在损害公司及公司股东利益的行为，不存在有失公允和关联交易产生利益转移的情况。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2022年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	关联交易	2022年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2022年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2022年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2022年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	解决产权瑕疵	2022年8月9日	-	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	解决转贷	2022年8月9日	-	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	70.00%	0	21,000,000	70.00%	
	董事、监事、高管	9,000,000	30.00%	0	9,000,000	30.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							3

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张俊	12,000,000	0	12,000,000	40.00%	12,000,000	0	0	0
2	胡丽萍	9,000,000	0	9,000,000	30.00%	9,000,000	0	0	0
3	胡炜	9,000,000	0	9,000,000	30.00%	9,000,000	0	0	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	30,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张俊与胡丽萍为夫妻关系，胡炜与胡丽萍为姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张俊	董事长 总经理	男	1967年1月	2022年4月2日	2025年4月1日
胡丽萍	董事 财务负责人	女	1970年7月	2022年4月2日	2025年4月1日
胡炜	董事	男	1980年1月	2022年4月2日	2025年4月1日
周建华	董事 董事会秘书	男	1979年4月	2022年4月2日	2025年4月1日
杨利	董事 副总经理	男	1972年3月	2022年4月2日	2025年4月1日
蒋雄志	监事会主席	男	1965年1月	2022年4月2日	2025年4月1日
黄余林	职工代表 监事	男	1979年9月	2022年4月2日	2025年4月1日
叶创	监事	男	1981年6月	2022年4月2日	2025年4月1日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为张俊，公司实际控制人为张俊和胡丽萍。张俊目前为公司董事长、总经理，胡丽萍为公司董事、财务总监，张俊与胡丽萍为夫妻关系，董事胡炜与胡丽萍为姐弟关系。董事周建华的母亲与张俊为姐弟关系，监事黄余林的配偶的母亲与张俊为姐弟关系。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	3	3
管理人员	31	26
技术人员	26	31
销售人员	8	8
生产人员	124	113
其他	2	2
员工总计	194	183

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	22,273,900.82	18,923,503.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	8,480,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	66,000.00	456,760.00
应收账款	五（四）	22,166,114.06	18,183,616.03
应收款项融资			
预付款项	五（五）	851,821.04	715,420.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	20,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	25,778,430.39	33,490,585.91
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（八）	304,199.41	385,981.47
流动资产合计		79,940,465.72	72,155,868.04
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	五（九）	204,422,764.17	203,687,954.40
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（十）	239,042.55	264,823.83
固定资产	五（十一）	34,000,916.83	35,707,165.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	8,981,076.16	9,125,078.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	2,720,820.70	3,632,692.81
递延所得税资产	五（十四）	860,997.45	691,132.12
其他非流动资产	五（十五）	378,380.00	333,935.00
非流动资产合计		251,603,997.86	253,442,782.71
资产总计		331,544,463.58	325,598,650.75
流动负债：			
短期借款	五（十六）	15,000,000.00	5,005,958.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	15,354,504.98	17,938,765.37
预收款项			
合同负债	五（十八）	862,510.78	629,755.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	2,375,302.45	7,151,173.49
应交税费	五（二十）	291,083.69	366,738.60
其他应付款	五（二十一）	591,212.00	1,256,932.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）		10,000.00
其他流动负债	五（二十三）	84,928.74	76,945.59
流动负债合计		34,559,542.64	32,436,268.73
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	10,000,000.00	10,000,000.00
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	五（十四）	28,935,767.57	28,825,546.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,935,767.57	38,825,546.10
负债合计		73,495,310.21	71,261,814.83
所有者权益：			
股本	五（二十五）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	205,821,042.16	205,821,042.16
减：库存股			
其他综合收益	五（二十七）	8,934,023.14	8,309,434.84
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	1,019,973.02	1,019,973.02
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	12,274,115.05	9,186,385.90
归属于母公司所有者权益合计		258,049,153.37	254,336,835.92
少数股东权益			
所有者权益合计		258,049,153.37	254,336,835.92
负债和所有者权益总计		331,544,463.58	325,598,650.75

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：胡丽萍

会计机构负责人：胡丽萍

（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		22,247,869.50	16,900,043.13
交易性金融资产		6,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		66,000.00	456,760.00
应收账款	十四 (一)	22,166,114.06	18,183,616.03
应收款项融资			
预付款项		851,821.04	715,420.70
其他应收款	十四 (二)	20,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,778,430.39	33,490,585.91
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		304,199.41	385,981.47
流动资产合计		77,934,434.40	70,132,407.24
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	十四 (三)	1,998,110.77	1,998,110.77
其他权益工具投资		204,422,764.17	203,687,954.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产		239,042.55	264,823.83
固定资产		34,000,916.83	35,707,165.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,981,076.16	9,125,078.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,720,820.70	3,632,692.81
递延所得税资产		860,997.45	691,132.12
其他非流动资产		378,380.00	333,935.00
非流动资产合计		253,602,108.63	255,440,893.48
资产总计		331,536,543.03	325,573,300.72
流动负债：			

短期借款		15,000,000.00	5,005,958.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,354,504.98	17,938,765.37
预收款项			
合同负债		862,510.78	629,755.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,375,302.45	7,151,173.49
应交税费		291,083.69	349,906.53
其他应付款		591,212.00	1,256,932.00
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			10,000.00
其他流动负债		84,928.74	76,945.59
流动负债合计		34,559,542.64	32,419,436.66
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
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		28,935,767.57	28,825,546.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,935,767.57	38,825,546.10
负债合计		73,495,310.21	71,244,982.76
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		205,819,152.93	205,819,152.93
减：库存股			
其他综合收益		8,934,023.14	8,309,434.84
专项储备			
盈余公积		1,019,973.02	1,019,973.02
一般风险准备			
未分配利润		12,268,083.73	9,179,757.17

所有者权益合计		258,041,232.82	254,328,317.96
负债和所有者权益合计		331,536,543.03	325,573,300.72

(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	五（三十）	47,147,632.75	58,044,884.30
其中：营业收入		47,147,632.75	58,044,884.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（三十）	43,270,906.98	52,455,892.29
其中：营业成本		32,959,006.96	41,786,607.62
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（三十一）	460,942.84	467,024.11
销售费用	五（三十二）	777,466.46	681,252.62
管理费用	五（三十三）	5,478,841.74	5,895,554.89
研发费用	五（三十四）	4,164,237.70	3,377,892.98
财务费用	五（三十五）	-569,588.72	247,560.07
其中：利息费用		419,166.67	344,675.96
利息收入		17,858.13	24,180.54
加：其他收益	五（三十六）	559,816.98	179,729.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	27,927.54	14,787.02
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）	五（三十八）		-8,247.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-184,491.36	494,521.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-1,163,675.85	-220,162.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,116,303.08	6,049,620.71
加：营业外收入	五（四十一）	78,589.29	108,697.36
减：营业外支出	五（四十二）	2,199.47	106,652.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,192,692.90	6,051,665.46
减：所得税费用	五（四十三）	104,963.75	670,529.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,087,729.15	5,381,136.38
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）		3,087,729.15	5,381,136.38
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）		3,087,729.15	5,381,136.38
六、其他综合收益的税后净额		624,588.30	-3,620,527.67
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		624,588.30	-3,620,527.67
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		624,588.30	-3,620,527.67
（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		624,588.30	-3,620,527.67
（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		3,712,317.45	1,760,608.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,712,317.45	1,760,608.71
(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）		0.1	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：胡丽萍

会计机构负责人：胡丽萍

（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	十四 (四)	47,147,632.75	58,044,884.30
减：营业成本	十四 (四)	32,959,006.96	41,786,607.62
税金及附加		460,942.84	467,024.11
销售费用		777,466.46	681,252.62
管理费用		5,478,841.74	5,895,554.89
研发费用		4,164,237.70	3,377,892.98
财务费用		-570,186.13	248,247.23
其中：利息费用		419,166.67	344,675.96
利息收入		17,617.54	22,406.98
加：其他收益		559,816.98	179,729.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十四 (五)	27,927.54	14,787.02
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）			-8,247.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-184,491.36	494,521.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,163,675.85	-220,162.27

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,116,900.49	6,048,933.55
加：营业外收入		78,589.29	108,697.36
减：营业外支出		2,199.47	106,652.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,193,290.31	6,050,978.30
减：所得税费用		104,963.75	670,511.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,088,326.56	5,380,466.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,088,326.56	5,380,466.40
（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		624,588.30	-3,620,527.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		624,588.30	-3,620,527.67
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		624,588.30	-3,620,527.67
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		3,712,914.86	1,759,938.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		45,539,065.36	64,758,375.24
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		1,416,168.03	3,374,230.17
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	665,566.18	34,900,032.04
经营活动现金流入小计		47,620,799.57	103,032,637.45
购买商品、接受劳务支付的现金		26,377,712.81	55,311,169.29
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		13,964,231.63	15,537,799.40
支付的各项税费		1,688,748.57	927,265.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	2,319,336.19	19,904,462.34
经营活动现金流出小计		44,350,029.20	91,680,696.66
经营活动产生的现金流量净额		3,270,770.37	11,351,940.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,520,000.00	20,800,000.00
取得投资收益收到的现金		27,927.54	14,787.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,370.00
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		8,547,927.54	20,816,157.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,534,458.00	2,023,140.61
投资支付的现金		17,000,000.00	23,500,000.00
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		18,534,458.00	25,523,140.61
投资活动产生的现金流量净额		-9,986,530.46	-4,706,983.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	15,484,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	15,484,000.00
偿还债务支付的现金			7,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		435,125.00	19,054,035.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）		2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		435,125.00	28,954,035.12
筹资活动产生的现金流量净额		9,564,875.00	-13,470,035.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		501,281.98	577,185.36
五、现金及现金等价物净增加额		3,350,396.89	-6,247,892.56
加：期初现金及现金等价物余额		18,923,503.93	23,794,904.82
六、期末现金及现金等价物余额		22,273,900.82	17,547,012.26

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：胡丽萍

会计机构负责人：胡丽萍

（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		45,539,065.36	64,758,375.24
收到的税费返还		1,416,168.03	3,374,230.17
收到其他与经营活动有关的现金		665,325.59	39,898,258.48
经营活动现金流入小计		47,620,558.98	108,030,863.89
购买商品、接受劳务支付的现金		26,377,712.81	55,311,169.29
支付给职工以及为职工支付的现金		13,964,231.63	15,537,799.40
支付的各项税费		1,671,916.50	927,247.03
支付其他与经营活动有关的现金		2,318,498.19	24,903,375.94
经营活动现金流出小计		44,332,359.13	96,679,591.66
经营活动产生的现金流量净额		3,288,199.85	11,351,272.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,500,000.00	20,800,000.00
取得投资收益收到的现金		27,927.54	14,787.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,370.00
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		8,527,927.54	20,816,157.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,534,458.00	2,023,140.61
投资支付的现金		15,000,000.00	25,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,534,458.00	27,523,140.61
投资活动产生的现金流量净额		-8,006,530.46	-6,706,983.59
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		10,000,000.00	15,484,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	15,484,000.00
偿还债务支付的现金			7,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		435,125.00	18,813,661.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		435,125.00	26,713,661.36
筹资活动产生的现金流量净额		9,564,875.00	-11,229,661.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		501,281.98	577,185.36
五、现金及现金等价物净增加额		5,347,826.37	-6,008,187.36
加：期初现金及现金等价物余额		16,900,043.13	21,539,741.36
六、期末现金及现金等价物余额		22,247,869.50	15,531,554.00

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) 财务报财务报表项目附注

常州多维电气股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

常州多维电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 改制前公司名称为“常州市多维电器有限公司”)成立于2000年5月23日, 由自然人张俊和自然人胡炜共同出资组建, 原始注册资本100万元, 张俊占比50%, 胡炜占比50%, 并于2000年5月实缴到位。实收资本100万元于2000年5月15日经“武进阳湖会计师事务所有限公司”出具验资报告【阳会所验(2000)第088号】予以验证。

2005年7月11日经公司股东会会议决议增资1100万元, 即注册资本从100万元增加到1200万元。张俊、胡炜各认缴新增注册资本的50%, 本次增资后各股东持股比例不变。本次增资后, 张俊出资为600万元, 占比50%; 胡炜出资为600万元, 占比50%。上述新增1100万元注册资本于2005年7月实缴到位, 并于2005年7月4日经“常州开来联合会计师事务所”出具验资报告【常开来会验(2005)第345号】予以验证。

2017年5月24日经公司股东会会议决议, 决定在公司注册资本1200万元不变的情况下进行股权转让, 同意由股东张俊将其所持公司的出资额600万元中的120万元(占注册资本10%的股权)转让给新股东胡丽萍; 同意由原股东胡炜将其在公司的出资额600万元中的240万元(占注册资本20%的股权)转让给新股东胡丽萍。本次转让后, 最新股东持股及出资情况如下:

股东姓名	认缴出资	实缴出资	持股比例
张俊	4,800,000.00	4,800,000.00	40%
胡炜	3,600,000.00	3,600,000.00	30%
胡丽萍	3,600,000.00	3,600,000.00	30%
合计	12,000,000.00	12,000,000.00	100%

2022年3月12日常州市多维电器有限公司临时股东会决议, 同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司以发起方式设立, 公司现登记在册的全体股东共同作为发起人认购改制后股份公司全部股份。同意以基准日2021年8月31日登记在册的公司全体股东作为发起人, 以其拥有的截至2021年8月31日经审计的净资产人民币235,821,042.16元以1:0.1272的比例折股, 公司折合股本3000万股, 每股面值人民币1.00元, 净资产高于股本部分计入资本公积。本次折股后, 公司注册资本由1200万元变更为3000万元。公司的全体股东将作为改制后的发起人, 并按照其持有的公司股权所对应的净资产作为出资, 认购股份

公司的股份。公司发起人及其认缴的股份情况如下：

发起人姓名	认购股份数	持股比例（%）	出资方式	出资日期
张俊	12,000,000.00	40.00	净资产折股	2021年8月31日
胡丽萍	9,000,000.00	30.00	净资产折股	2021年8月31日
胡炜	9,000,000.00	30.00	净资产折股	2021年8月31日
合计	30,000,000.00	100.00		

上述净资产折股后的股本已由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具验收报告予以验证（大信验字[2022]第 31-00075 号）。

公司于 2022 年 4 月 15 日完成股份制改制相关的工商变更手续，换领的营业执照显示的统一社会信用代码号为 91320412720672948Q。

公司于 2022 年 12 月 8 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：多维电气，证券代码：873962。本公司注册地址位于武进区洛阳镇阳光路 158 号，法定代表人为张俊先生。

本公司董事会为最高权力机构，董事会成员 5 人，分别是：张俊（董事长）、胡丽萍、胡炜、杨利、周建华；本公司治理层由监事会担任，监事会成员 3 人，分别是：叶创、蒋雄志、黄余林。

本公司总部地址为武进区洛阳镇阳光路 158 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为电气机械和器材制造业。公司经营范围为：电机及其配件的研发、制造、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司主营业务为研发、生产和销售微特电机产品，产品最终形成工业设备的组成部件。公司产品以“多品种、个性化”生产特性，产品专业定制、配套欧美市场，约 90%的产品直接或间接销往欧美等国外市场，本公司的客户包括工业生产设备工厂及贸易商。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本报告期纳入合并的子公司 1 户，为 2022 年 3 月 18 日同一控制下合并的全资子公司“常州亿诺维信电机有限公司。具体详见“本附注六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评估自报告期末起未来 12 个月内具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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、现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

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计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且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确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。例如应收账款、其他应收款不能被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据：

银行承兑汇票：不计提坏账准备

商业承兑汇票：比照应收账款账龄分析组合计提坏账准备

应收账款：

应收账款组合 1：账龄分析组合

应收账款组合 2：关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金、备用金及海关退税等低风险组合

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：账龄分析组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料及周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 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，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值的计算依据：（1）库存商品（产成品）、发出商品，本公司采用预计售价（已有订单的售价）减去预计销售费用作为可变现净值；（2）原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品，本公司采用资产负债表日的市场价格。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资

成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

房屋及建筑物、机械设备、交通工具、电子设备、生产用器具及工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机械设备	6 或 10	5	15.83 或 9.50
交通工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
生产用器具及工具	3 或 5	5	31.67 或 19.00

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司在建工程在主体工程及各项辅助工程均已完工并竣工验收后，经本公司内部验收的当月转为固定资产或长期待摊费用。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在

预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	平均年限法
软件	10	平均年限法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

本公司的研发活动包括新产品、新技术开发，新产品开发在样品经客户验收通过后进入量产时，以新产品开发阶段的研发成本确认为无形资产，如果预计开发成本无法可靠计量的，不确认无形资产，本公司将研发阶段与开发阶段的研发成本在发生时计入当期损益；新技术形成一项新技术且通过申请可以获取一项专利时，将开发阶段的成本确认为一项无形资产。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：新产品在通过小样试验成功时进入开发

阶段，在此之前属于研究阶段。开发阶段的主要工作是不断优先设计图纸、进行小批量试产、发给预定客户试用等。新技术在该项技术开发达到很可能形成一项新技术时，且该新技术通过自己使用或转让能够带来预期经济利益的情况下时进入开发阶段，进入开发阶段前需要经过公司评审。

（二十） 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、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，

并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司主要销售微特电机产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入是在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户进行质量验收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入公司目前主要有 FOB 上海、DDP 到客户工厂仓库、EXW 的交货方式，其中 FOB 上海方式下，在公司已根据合同约定将产品报关出口，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。EXW 方式下，在公司已根据合同约定在公司仓库完成产品交付，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。DDP 到客户工厂或仓库的，经客户确认收货后确认收入。

(二十四) 合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入

的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。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,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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,则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵

扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十七）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）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。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动

后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

本公司本期无会计政策变更。

2. 会计估计变更及依据

本公司本期无会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额和出口销售抵免税额后的差额部分为应交增值税。	按 13% 的税率计缴，出口货物实行“免抵退”税政策。
城市维护建设税	应缴增值税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款 国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2022 年 10 月 12 日取得复审通过后的高新技术企业，有效期三年，证书编号为 GR202232002490。

2、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）一、制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益

的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司 2023 年度享受上述加计扣除政策。

3、《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号），企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。《财政部 税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。本公司 2022 年度享受了该税收优惠政策。

五、 合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,556.40	19,562.40
银行存款	22,269,344.42	18,903,941.53
其他货币资金		
合计	22,273,900.82	18,923,503.93
其中：存放在境外的款项总额		

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,480,000.00	0
其中：权益工具投资	0	0
合计	8,480,000.00	0

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	66,000.00	
商业承兑汇票		480,800.00
减：坏账准备		24,040.00
合计	66,000.00	456,760.00

2. 期末公司已质押的应收票据

无。

3. 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

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		387,801.00
商业承兑汇票		
合计		387,801.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	22,954,314.64	18,753,084.13
1至2年	422,959.00	433,160.12
3至4年		
4至5年		
5年以上		
减：坏账准备	1,211,159.58	1,002,628.22
合计	22,166,114.06	18,183,616.03

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	23,377,273.64	100.00	1,211,159.58	5.00
其中：组合1：账龄组合	23,377,273.64	100.00	1,211,159.58	5.00
组合2：关联方组合				
合计	23,377,273.64	100.00	1,211,159.58	5.00

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	19,186,244.25	100.00	1,002,628.22	5.00
其中：组合1：账龄组合	19,186,244.25	100.00	1,002,628.22	5.00
组合2：关联方组合				
合计	19,186,244.25	100.00	1,002,628.22	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	22,954,314.64	5.00	1,147,715.73	18,753,084.13	5.00	937,654.20
1 至 2 年	422,959.00	15.00	63,443.85	433,160.12	15.00	64,974.02
合计	23,377,273.64	5.18	1,211,159.58	19,186,244.25	5.23	1,002,628.22

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提						
账龄组合	1,002,628.22	208,531.36				1,211,159.58
合计	1,002,628.22	208,531.36				1,211,159.58

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡钧弘自动化科技有限公司	5,475,080.60	23.42	273,754.03
POWER ELECTRIC DISTRIBUT	3,578,539.73	15.31	178,926.99
ebm—papstGeorgenGmbH&Co. KG	3,162,082.35	13.53	158,104.12
Kulicke & Soffa Pte Ltd	2,591,806.74	11.09	129,590.34
Apex Tool Group, LLC	2,363,644.30	10.11	118,182.22
合计	17,171,153.72	73.45	858,557.70

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	718,814.16	84.39	702,034.55	98.13
1 至 2 年	117,850.07	13.83	11,085.00	1.55
2 至 3 年	13,896.50	1.63	1,041.15	0.15
3 年以上	1260.31	0.15	1,260.00	0.18

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	851,821.04	100.00	715,420.70	100.00

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
苏州工业园区金世瑞绝缘材料有限公司	117,850.07	13.84
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	108,937.95	12.79
南德认证检测（中国）有限公司	96,460.00	11.32
常州市迈利电气厂	78,144.22	9.17
喜田（上海）贸易有限公司	64,155.77	7.53
合计	465,548.01	54.65

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,000.00	
减：坏账准备		
合计	20,000.00	

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	20,000.00	
减：坏账准备		
合计	20,000.00	

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,000.00	
减：坏账准备		
合计	20,000.00	

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及周转材料	13,504,011.77	3,380,763.80	10,123,247.97
在产品和自制半成品	4,290,909.99	348,415.35	3,942,494.64
库存商品（产成品）	9,505,476.55	124,272.19	9,381,204.36
发出商品	1,626,803.26	132,325.32	1,494,477.94
委托加工物资	1,337,758.59	500,753.11	837,005.48
合计	30,264,960.16	4,486,529.77	25,778,430.39

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及周转材料	15,638,730.65	2,313,966.14	13,324,764.51
在产品和自制半成品	4,718,590.01	339,268.43	4,379,321.58
库存商品（产成品）	11,796,033.96	285,179.55	11,510,854.41
发出商品	3,567,460.51	44,594.05	3,522,866.46
委托加工物资	1,308,356.38	555,577.43	752,778.95
合计	37,029,171.51	3,538,585.60	33,490,585.91

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及周转材料	2,313,966.14	1,066,797.66				3,380,763.80
在产品和自制半成品	339,268.43	9,146.92				348,415.35
库存商品（产成品）	285,179.55			160,907.36		124,272.19
发出商品	44,594.05	87,731.27				132,325.32
委托加工物资	555,577.43			54,824.32		500,753.11
合计	3,538,585.60	1,163,675.85		215,731.68		4,486,529.77

（续）

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期初余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及周转材料	2,110,551.76	203,414.38				2,313,966.14
在产品和自制半成品	428,272.75			89,004.32		339,268.43
库存商品（产成品）	94,138.87	191,040.68				285,179.55
发出商品	196,065.67			151,471.62		44,594.05
委托加工物资	390,117.68	165,459.75				555,577.43
合计	3,219,146.73	559,914.81		240,475.94		3,538,585.60

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	304,199.41	385,723.59
预提进项税额		257.88
合计	304,199.41	385,981.47

(九)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
南京中车浦镇海泰制动设备有限公司	204,422,764.17	203,687,954.40
合计	204,422,764.17	203,687,954.40

说明：本公司按照被投资单位提供会计报表上反映的本公司享有的净资产份额，作为所持权益工具投资的公允价值。

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
南京中车浦镇海泰制动设备有限公司		378,567,778.73			一项拟长期持有的财务性投资	

(十)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,085,528.77	1,085,528.77
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,085,528.77	1,085,528.77
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	820,704.94	820,704.94
2. 本期增加金额	25,781.28	25,781.28
(1) 计提或摊销	25,781.28	25,781.28
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	846,486.22	846,486.22
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、期末账面价值	239,042.55	239,042.55
期初账面价值	264,823.83	264,823.83

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,000,916.83	35,749,459.19
固定资产清理		
减：减值准备		42,293.63
合计	34,000,916.83	35,707,165.56

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	交通工具	电子设备	生产用器具及工具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	37,449,125.77	14,518,800.15	4,488,532.92	5,172,912.38	14,886,745.38	76,516,116.60
2. 本期增加金额				114,867.26	719,185.68	834,052.94
(1) 购置				114,867.26	719,185.68	834,052.94
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额				6,369.91	90,000.00	96,369.91
(1) 处置或报废				6,369.91		6,369.91
(2) 其他					90,000.00	90,000.00
4. 期末余额	37,449,125.77	14,518,800.15	4,488,532.92	5,281,409.73	15,515,931.06	77,253,799.63
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,105,561.02	13,090,878.54	2,936,996.84	3,837,543.48	9,795,677.53	40,766,657.41
2. 本期增加金额	840,341.28	200,805.36	239,659.86	346,089.81	906,905.89	2,533,802.20
(1) 计提	840,341.28	200,805.36	239,659.86	346,089.81	906,905.89	2,533,802.20
3. 本期减少金额				4,370.44	85,500.00	89,870.44
(1) 处置或报废				4,370.44		4,370.44
(2) 其他					85,500.00	85,500.00
4. 期末余额	11,945,902.30	13,291,683.90	3,176,656.70	4,179,262.85	10,617,083.42	43,210,589.17
三、减值准备						
1 期初余额		33,038.21		9,255.42		42,293.63
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额		33,038.21		9,255.42		42,293.63
四、期末账面价值	25,503,223.47	1,194,078.04	1,311,876.22	1,092,891.46	4,898,847.64	34,000,916.83
期初账面价值	26,343,564.75	1,394,883.40	1,551,536.08	1,326,113.48	5,091,067.85	35,707,165.56

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	1,260,868.35	1,164,806.73	33,038.21	63,023.41	
生产用器具、工具	252,047.32	198,766.09		53,281.23	
电子设备	106,591.77	92,211.88	9,255.42	5,124.47	
合计	1,619,507.44	1,455,784.70	42,293.63	121,429.11	

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证的原因
房屋及建筑物—门卫二层	77,853.63	旧门卫翻建，一层有产权证，二层无产权证。
房屋及建筑物—钢结构辅房	154,025.08	临时搭建
合计	231,878.71	

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,796,005.10	1,717,857.81	11,513,862.91
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 其他			
4. 期末余额	9,796,005.10	1,717,857.81	11,513,862.91
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,044,907.52	1,343,876.40	2,388,783.92
2. 本期增加金额	97,960.08	46,042.75	144,002.83
(1) 计提	97,960.08	46,042.75	144,002.83
3. 本期减少金额			
(1) 其他			
4. 期末余额	1,142,867.60	1,389,919.15	2,532,786.75
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、期末账面价值	8,653,137.50	327,938.66	8,981,076.16
期初账面价值	8,751,097.58	373,981.41	9,125,078.99

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间装修费	3,548,314.59		876,914.07		2,671,400.52
办公楼装修费					
雨篷					
绿化	84,378.22		34,958.04		49,420.18
合计	3,632,692.81		911,872.11		2,720,820.70

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	181,673.94	1,211,159.58	154,000.23	1,026,668.22
资产减值准备	679,323.51	4,528,823.40	537,131.89	3,580,879.23
小计	860,997.45	5,739,982.98	691,132.12	4,607,547.45
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资 产公允价值变动	28,935,767.57	192,905,117.11	28,825,546.10	192,170,307.34
小计	28,935,767.57	192,905,117.11	28,825,546.10	192,170,307.34

(十五) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	378,380.00		378,380.00	333,935.00		333,935.00
合计	378,380.00		378,380.00	333,935.00		333,935.00

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	15,000,000.00	5,005,958.33
合计	15,000,000.00	5,005,958.33

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	15,058,033.98	17,207,894.47
1 年以上	296,471.00	730,870.90
合计	15,354,504.98	17,938,765.37

2. 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收电机款	862,510.78	629,755.35
合计	862,510.78	629,755.35

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,151,173.49	8,417,619.85	13,193,490.89	2,375,302.45
离职后福利-设定提存计划		770,740.74	770,740.74	
辞退福利				
合计	7,151,173.49	9,188,360.59	13,964,231.63	2,375,302.45

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,151,173.49	7,511,242.00	12,287,113.04	2,375,302.45
职工福利费		157,688.00	157,688.00	
社会保险费		428,491.36	428,491.36	
其中： 医疗保险费		348,432.46	348,432.46	
工伤保险费		42,044.30	42,044.30	
生育保险费		38,014.60	38,014.60	
住房公积金		248,578.00	248,578.00	
工会经费和职工教育经费		32,840.49	32,840.49	
合计	7,151,173.49	8,378,839.85	13,154,710.89	2,375,302.45

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		747,384.96	747,384.96	
失业保险费		23,355.78	23,355.78	
合计		770,740.74	770,740.74	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	11,498.44
企业所得税	106,799.44	86,474.40
房产税	84,432.46	81,680.16
土地使用税	21,470.60	21,470.60

项目	期末余额	期初余额
个人所得税		
城市维护建设税	32,554.66	74,979.83
教育费附加及地方教育附加	32,554.66	74,404.92
其他税费	13,271.87	16,230.25
合计	291,083.69	366,738.60

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	591,212.00	1,256,932.00
合计	591,212.00	1,256,932.00

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
拆借款及利息		
应付长期资产购置款	488,562.00	1,151,517.00
预提费用	102,650.00	105,415.00
合计	591,212.00	1,256,932.00

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

(二十二) 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（应付利息）		10,000.00
合计		10,000.00

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	3.60%
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	84,928.74	76,945.59

已背书未终止确认的应收票据		
合 计	84,928.74	76,945.59

(二十五) 股本或实收资本

投资者名称	期末余额	期初余额
张俊	12,000,000.00	12,000,000.00
胡炜	9,000,000.00	9,000,000.00
胡丽萍	9,000,000.00	9,000,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	205,821,042.16			205,821,042.16
其中：投资者投入的资本				
同一控制下企业合并的影响				
合 计	205,821,042.16			205,821,042.16

(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：其他综合收益 股改时转为资本公 积	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,309,434.84	734,809.77		110,221.47	624,588.30		8,934,023.14
其中：其他权益工具投资公允价值变动	8,309,434.84	734,809.77		110,221.47	624,588.30		8,934,023.14
其他综合收益合计	8,309,434.84	734,809.77		110,221.47	624,588.30		8,934,023.14

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,019,973.02			1,019,973.02
合计	1,019,973.02			1,019,973.02

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	9,186,385.90	65,768,153.11
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	9,186,385.90	65,768,153.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,087,729.15	7,464,295.33
减：提取法定盈余公积		1,019,973.02
应付普通股股利		240,373.76
转增资本		62,785,715.76
期末未分配利润	12,274,115.05	9,186,385.90

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	47,031,774.58	32,931,942.49	58,044,884.30	41,760,826.34
电机销售	47,031,774.58	32,931,942.49	58,044,884.30	41,760,826.34
二、其他业务小计	115,858.17	27,064.47		25,781.28
经营租赁	91,743.12	25,781.28		25,781.28
废料销售	24,115.05	1,283.19		
提供劳务				
合计	47,147,632.75	32,959,006.96	58,044,884.30	41,786,607.62

2. 本期按收入确认时间分类

收入确认时间	电机销售	其他业务收入
在某一时点确认	47,031,774.58	24,115.05
在某一时段内确认		
合计	47,031,774.58	24,115.05

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Power Electric Distribution	10,274,729.52	21.79
无锡钧弘自动化科技有限公司	8,454,047.50	17.93
ebm-papst Georgen GmbH & Co. KG	6,029,252.46	12.79
Kulicke&Soffa Pte Ltd	5,229,367.34	
Kulicke&Soffa Industries Inc.	91,248.24	
库力索法半导体(苏州)有限公司	25,040.58	
KS 小计	5,345,656.16	11.34
Apex Tool Group,LLC	4,685,884.70	9.94
合计	34,789,570.34	73.79

(三十一)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	168,864.91	167,919.54
车船税	5,170.64	3,970.64
土地使用税	42,941.20	42,941.20
城市维护建设税	107,946.43	119,113.56
教育费附加及地方教育附加	107,946.43	119,113.57
印花税	28,073.23	13,965.60
合计	460,942.84	467,024.11

(三十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	413,617.89	386,628.62
装卸费		10,913.59
包装费	108,232.08	121,512.94
广告及业务宣传费	50,449.90	55,939.81
办公费	24,864.26	4,427.08
差旅费	82,732.88	21,869.50
展览费	95,126.18	75,377.36
其他	2,443.27	4,583.72
合计	777,466.46	681,252.62

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,865,562.42	3,128,549.03
折旧费	746,119.83	601,153.91
无形资产摊销	144,002.83	146,022.00
长期待摊费用摊销	29,131.70	110,926.53
业务招待费	248,370.33	294,040.60
办公费	49,604.00	185,871.64
差旅费	105,050.66	155,576.16
修理维护费	69,188.48	182,798.87
保安劳务费	98,823.42	19,200.00
邮电通讯费	34,969.68	31,218.58
财产保险费	43,312.80	52,232.83
咨询服务费	429,585.64	158,976.60
认证服务费	151,134.01	107,486.56
检测检验费	112,924.53	63,832.07
专利费	3,300.00	34,778.87
聘请中介机构费	234,335.88	541,716.98
其他	113,425.53	81,173.66
合计	5,478,841.74	5,895,554.89

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,618,822.22	1,375,796.00
折旧费	103,937.76	149,611.40
无形资产摊销		26,110.26
材料费	1,137,702.74	1,513,436.30
燃料动力费	5,062.10	3,961.63
模具费	1,279,954.81	305,971.69
差旅费	5,043.78	1,914.00
车辆费	13,714.29	1,091.70
合计	4,164,237.70	3,377,892.98

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	419,166.67	344,675.96
减：利息收入	17,858.13	24,180.54
承兑汇票贴息		

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-980,061.99	-95,776.32
手续费	9,164.73	22,840.97
合计	-569,588.72	247,560.07

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费	352,428.10	4,515.60	与收益相关
稳岗补贴		22,414.27	与收益相关
以工代训补贴		2,000.00	与收益相关
商务发展专项补助资金		100,000.00	与收益相关
职业技能等级培训补贴		30,000.00	与收益相关
高企认定、研发投入奖励	186,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金		20,800.00	与收益相关
贷款利息减息收入	21,388.88		与收益相关
合计	559,816.98	179,729.87	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
银行理财产品收益	27,927.54	14,787.02
合计	27,927.54	14,787.02

(三十八) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动		-8,247.20
合计		-8,247.20

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失（亏损以“-”号填列）	-184,491.36	494,521.28
应收票据坏账损失		
合计	-184,491.36	494,521.28

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失（亏损以“-”号填列）	-1,163,675.85	-177,868.64
固定资产减值损失（亏损以“-”号填列）		-42,293.63
合计	-1,163,675.85	-220,162.27

(四十一) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
无法支付的应付款项	78,588.00	41,427.00	78,588.00
违约赔偿收入			
其他	1.29	67,270.36	1.29
合计	78,589.29	108,697.36	78,589.29

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	1,999.47	1,712.61	1,999.47
盘亏损失		4,940.00	
对外捐赠支出		100,000.00	
违约赔偿损失	200.00		200.00
合计	2,199.47	106,652.61	2,199.47

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	274,829.08	562,236.90
递延所得税费用	-169,865.33	108,292.18
其他		
合计	104,963.75	670,529.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,192,692.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	478,903.94

项 目	金 额
子公司适用不同税率的影响	89.61
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,902.22
固定资产税收优惠、应收票据坏账准备导致的税会差异未确认递延所得税影响	224,702.33
研发费用加计扣除影响	-613,634.35
所得税费用	104,963.75

(四十四) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到转贷往来款		14,200,000.00
收到胡丽敏还款		18,426,274.51
收到代收款	16,744.09	2,576.76
收到张俊还款		2,000,000.00
经营租赁收入	50,000.00	
政府补助收入	580,962.67	246,992.99
存款利息收入	17,858.13	24,180.54
其他营业外收入	1.29	7.24
合 计	665,566.18	34,900,032.04

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付转贷往来款		14,200,000.00
支付代收款	16,744.09	2576.76
支付张俊借款		2,000,000.00
费用性支出	2,293,427.37	3,579,044.61
现金捐赠支出		100,000.00
银行手续费支出	9,164.73	22,840.97
罚款支出		
合 计	2,319,336.19	19,904,462.34

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付收购子公司少数股东股权对价款		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,087,729.15	5,381,136.38
加：信用减值准备	184,491.36	-494,521.28
资产减值准备	1,163,675.85	220,162.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,559,583.48	2,780,057.28
无形资产摊销	144,002.83	172,132.26
长期待摊费用摊销	911,872.11	748,498.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,999.47	12,004.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		8,247.20
财务费用（收益以“-”号填列）	-560,895.32	288,627.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,927.54	-14,787.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-169,865.33	108,292.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,764,211.35	2,456,024.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,982,136.28	-20,325,822.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,805,970.76	20,011,889.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,270,770.37	11,351,940.79
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		
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	22,273,900.82	17,547,012.26
减：现金的期初余额	18,923,503.93	23,794,904.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	3,350,396.89	-6,247,892.56

2. 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	22,273,900.82	17,547,012.26
其中：库存现金	4,556.40	6,469.37
可随时用于支付的银行存款	22,269,344.42	17,495,703.84
可随时用于支付的其他货币资金		44,839.05
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	22,273,900.82	17,547,012.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

2023年6月30日，本公司无所有权或使用权受到限制的资产

(四十七) 外币货币性项目

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	1,039,122.64	7.2258	7,508,492.37
欧元	424,675.18	7.8771	3,345,208.86
应收账款			
其中：美元	1,330,105.32	7.2258	9,611,075.03
欧元	401,427.22	7.8771	3,162,082.35
合计	—	—	23,626,858.61

(四十八) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
利息补贴收入	21,388.88	其他收益	21,388.88
研发投入奖励	86,000.00	其他收益	86,000.00
高企复审认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税手续费返还	352,428.10	其他收益	352,428.10
合计	559,816.98		559,816.98

2. 本期无政府补助退回的情况

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常州亿诺维信电机有限公司	江苏常州	江苏常州	电机销售	100%		同一控制下企业合并

说明：本公司 2022 年 3 月收购的子公司常州亿诺维信电机有限公司，与本公司同受自然人张俊、胡丽萍夫妇控制。

七、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括其他权益工具投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关，除本公司的以美元、欧元等进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于资产负债表日，本公司外币货币性项目详见附注五。该等外币货币性项目产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：汇率可能发生的合理变动对股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	以报告期末所持货币性项目计算 对股东权益的影响
外币货币性项目	+5%	1,004,141.49
外币货币性项目	-5%	-1,004.141.49

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	以报告期末的短期借款计算的 对股东权益的影响
短期借款、长期借款	+10%	-75,225.00
短期借款、长期借款	-10%	75,225.00

(3) 其他价格风险

本公司持有的部分金融工具投资在资产负债表日以公允价值计量,详见附注九。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。对于大宗商品铜、矽钢片、钕铁硼等的价格走势保持关注，在价格低位时适量增加采购，价格高位时采取小批量多批次的采购以满足生产需要。

2、信用风险

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以及本公司承担的财务担保。本公司以预期信用损失为基础，对

相关资产进行信用风险管理。具体政策详见附注四。

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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年
银行借款	15,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,000,000.00	10,000,000.00

八、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额	期初余额
一、持续的公允价值计量					
（一）交易性金融资产				8,480,000.00	
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				8,480,000.00	
（1）权益工具投资					
（二）其他权益工具投资			股权	204,422,764.17	203,687,954.40

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司若持有的持续第一层次公允价值计量项目主要为二级市场股票及有公开市场的私募基金，其中：股票期末公允价值根据资产负债表日收盘价确认，有公开市场的私募基金根据基金每份市值确认。

（三）持续和非持续第二层次、第三层次公允价值计量项目。

第二层次为采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息进行综合分析。公司若持有的持续第三层次公允价值计量项目为不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益性投资。其公允价值根据近期交易价格（初始确认一般按成本价格）确认。如果近期交易价格不能作为公允价值，则根据实际情况、市场交易情况、被投资单所处的发展阶段以及其他可获取信，采用市场法、收益法和成本法等一种或多种估值技术，选取当期情况下最能代表公允

价值金额作为公允价值。对不重大的投资，初始确认时以成本作为公允价值最佳估值，后续经营发生重大变化，近期没有融资行为，难以采用市场法、成本法、收益法等估值方法或采用这些方法需要花费较大成本，则根据实际情况考虑采用投资成本或净资产账面价值为基础估值。本公司所持南京中车浦镇海泰制动设备有限公司的股权，采用其净资产账面价值为基础进行估值。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为张俊、胡丽萍夫妇，其中，张俊持有本公司 40%的股份，胡丽萍持有本公司 30%的股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业或联营企业。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
胡炜	公司持股 30%的股东、董事
周建华	董事、董事会秘书
杨利	董事、副总经理
蒋雄志	监事主席
叶创	监事
黄余林	职工监事

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张俊、胡丽萍	本公司	5,000,000.00	2022年8月5日	2023年8月4日	否
张俊、胡丽萍	本公司	5,000,000.00	2022年11月2日	2024年11月1日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张俊、胡丽萍	本公司	5,000,000.00	2022年7月27日	2024年7月26日	否
张俊、胡丽萍	本公司	5,000,000.00	2023年1月3日	2023年12月29日	否
张俊、胡丽萍	本公司	5,000,000.00	2023年1月1日	2023年12月25日	否

3. 关联方资金拆借情况

无

十、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司没有应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司没有应披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司没有应披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司没有应披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,954,314.64	18,753,084.13
1 至 2 年	422,959.00	433,160.12
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	1,211,159.58	1,002,628.22
合计	22,166,114.06	18,183,616.03

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	23,377,273.64	100.00	1,211,159.58	5.00
其中：组合 1：账龄组合	23,377,273.64	100.00	1,211,159.58	5.00
组合 2：关联方组合				
合计	23,377,273.64	100.00	1,211,159.58	5.00

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	19,186,244.25	100.00	1,002,628.22	5.00
其中：组合 1：账龄组合	19,186,244.25	100.00	1,002,628.22	5.00
组合 2：关联方组合				
合计	19,186,244.25	100.00	1,002,628.22	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	22,954,314.64	5.00	1,147,715.73	18,753,084.13	5.00	937,654.20
1 至 2 年	422,959.00	15.00	63,443.85	433,160.12	15.00	64,974.02
合计	18,506,348.54	5.00	1,211,159.58	19,186,244.25	5.00	1,002,628.22

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提						
账龄组合	1,002,628.22	208,531.36				1,211,159.58
关联方组合						
合计	1,002,628.22	208,531.36				1,211,159.58

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡钧弘自动化科技有限公司	5,475,080.60	23.42	273,754.03
POWER ELECTRIC DISTRIBUT	3,578,539.73	15.31	178,926.99
ebm—papstGeorgenGmbH&Co. KG	3,162,082.35	13.53	158,104.12
Kulicke & Soffa Pte Ltd	2,591,806.74	11.09	129,590.34
Apex Tool Group, LLC	2,363,644.30	10.11	118,182.22
合计	17,171,153.72	73.45	858,557.70

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,000.00	
减：坏账准备		
合计	20,000.00	

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收备用金	20,000.00	
应收出口退税		
减：坏账准备		
合计	20,000.00	

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,000.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
减：坏账准备		
合计	20,000.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,998,110.77		1,998,110.77			
对联营、合营企业投资						
合计	1,998,110.77		1,998,110.77			

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州亿诺维信电机有限公司	1,998,110.77			1,998,110.77		
合计	1,998,110.77			1,998,110.77		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	47,031,774.58	32,931,942.49	58,044,884.30	41,760,826.34
电机销售	47,031,774.58	32,931,942.49	58,044,884.30	41,760,826.34
二、其他业务小计	115,858.17	27,064.47		25,781.28
经营租赁	91,743.12	25,781.28		25,781.28
废料销售	24,115.05	1,283.19		
提供劳务				
合计	47,147,632.75	32,959,006.96	58,044,884.30	41,786,607.62

2. 按收入确认时间分类

收入确认时间	电机销售	其他业务收入
在某一时点确认	47,031,774.58	24,115.05
在某一时段内确认		
合计	47,031,774.58	24,115.05

3. 营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Power Electric Distribution	10,274,729.52	21.79
无锡钧弘自动化科技有限公司	8,454,047.50	17.93
ebm-papst Georgen GmbH & Co. KG	6,029,252.46	12.79
Kulicke&Soffa Pte Ltd	5,229,367.34	
Kulicke&Soffa Industries Inc.	91,248.24	
库力索法半导体(苏州)有限公司	25,040.58	
KS 小计	5,345,656.16	11.34
Apex Tool Group,LLC	4,685,884.70	9.94
合计	34,789,570.34	73.79

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
银行理财产品收益	27,927.54	14,787.02
合计	27,927.54	14,787.02

十四、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,999.47	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	207,388.88	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	27,927.54	
4. 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		
5. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,389.29	
7. 所得税影响额	-46,755.94	
8. 少数股东影响额		
合计	264,950.30	

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	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.98	5.79	0.10	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.91	5.80	0.10	0.26

常州多维电气股份有限公司

二〇二三年八月二十一日

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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,999.47
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	207,388.88
3. 委托他人投资或管理资产的损益	27,927.54
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,389.29
非经常性损益合计	311,706.24
减：所得税影响数	46,755.94
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	264,950.30

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