



星 海 电 子

NEEQ : 871894

常州星海电子股份有限公司

ChangZhou Star Sea Electronics Co.,Ltd



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、公司负责人何永成、主管会计工作负责人何美蓉及会计机构负责人（会计主管人员）何美蓉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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
星海电子、本公司或公司	指	常州星海电子股份有限公司
全益管理	指	常州全益企业管理咨询中心(普通合伙)
星益投资	指	常州星益实业投资中心(有限合伙)
实际控制人	指	何永成、秦建平、刘红、邢澄秀
控股股东	指	常州全益企业管理咨询中心(普通合伙)
主办券商	指	首创证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
章程、公司章程	指	章程、公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
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6月30日
半导体	指	导电性能介于导体和绝缘体之间的物质,如:硅和锗
半导体分立器件	指	具有固定单一特性和功能的半导体器件,如:二极管、晶体管等分立器件
芯片	指	在半导体片材上(单晶硅上)进行扩散、光刻、蚀刻、清洗、钝化、金属化等多道工艺加工,制成的能实现某种功能的半导体器件
二极管	指	一种具有正向导通反向截止功能特性的半导体器件
肖特基芯片	指	是以金属和半导体接触形成的势垒为基础的二极管芯片,具有反向恢复时间极短(可以小到几纳秒),正向导通压降更低(仅0.4V左右)的特点。其简称为SKY芯片。
GPP 芯片	指	Glass Passivation Pellet(玻璃钝化)芯片,硅片经扩散工艺形成PN结后,通过刻槽、玻璃烧结(断面电场处理)、表面金属化、切割分离形成的二极管芯片。
整流桥	指	用四只(或六只)二极管以电桥方式连接和塑料封装成整体,具有将单相(三相)交流电转换成直流电功能的半导体器件。
PG 工艺芯片	指	Photoglass(光阻玻璃)芯片,硅片经扩散工艺形成PN结后,通过刻槽、PN结 Sipos 薄膜沉积、光阻玻璃光刻、烧结,LTO 薄膜沉积、窗口面光刻、窗口面金属化、切割分离形成的二极管芯片。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州星海电子股份有限公司		
英文名称及缩写	ChangZhou Star Sea Electronics Co.,Ltd		
	Star Sea		
法定代表人	何永成	成立时间	1990年11月10日
控股股东	控股股东为（常州全益企业管理中心（普通合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何永成、秦建平、刘红、邢澄秀），一致行动人为（何永成、秦建平、刘红、邢澄秀）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C39计算机、通信和其他电子设备制造业-C396电子器件制造-C3962半导体分立器件制造		
主要产品与服务项目	功率二极管、整流桥、分立器件芯片等半导体分立器件产品的研发、制造与销售		
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	星海电子	证券代码	871894
挂牌时间	2017年8月10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）	30,000,000.00
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	范文延	联系地址	江苏省常州市高新技术产业开发区天目湖路1号
电话	0519-85111098	电子邮箱	fwy@czstarsea.cn
传真	0519-85112846		
公司办公地址	江苏省常州市高新技术产业开发区天目湖路1号	邮政编码	213022
公司网址	www.czstarsea.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	913204116081248533		
注册地址	江苏省常州市高新技术产业开发区天目湖路1号		
注册资本（元）	30,000,000.00	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

公司的主营业务为功率二极管、整流桥、分立器件芯片等半导体分立器件产品的研发、制造与销售。公司通过多年的技术积累和持续创新，形成自主知识产权，拥有研发、设计、生产制造、封装测试、销售一体化的完整业务体系，不但能够生产种类齐全的常规功率半导体芯片和器件，也可以根据客户要求为其设计制造个性化产品，技术研发能力和生产工艺优化能力的双重强化确保企业经营模式的持续性和稳定性。与其相关的商业模式主要包括采购模式、生产模式和销售模式。报告期内商业模式没发生变化。

采购模式：公司主要原材料由企划部统一向供应商采购，企划部负责供应商的选点与评定、询价、议价。企划部门每年末制定下一年度供方审核计划、新品和新供方导入计划，并协调各部门实施；采购人员根据生产计划每月编制采购计划，经审核后实施。采购订单、收发货以及开票付款等一系列采购工作全部在 ERP 系统中进行。公司通过系统权限设置，明晰权责，采购人员只能依流程对认证通过的供方和材料进行采购，避免非合规材料流入。为保证产品成本具备市场竞争力，公司规定企划部门定期或依市场变化与供方议价，并保证各材料具有 3 家及以上供方。

生产模式：公司生产采用“以销定产”的生产模式运行，即公司主要根据客户的订单制定生产计划，组织生产。公司根据客户认定的产品规格及功能要求，设计、生产样件，并提交客户认定。经客户最终认定后，通过综合评估人员、设备、模具、原材料等量产能力，制定生产计划表进行批量生产。公司生产过程按 GB/T19001-2008/ISO9001: 2008 的质量管理体系标准执行，保证产品的高质量。

销售模式：公司采用“直销和经销”结合的销售模式。公司由业务部负责具体销售工作，业务部、市场服务部定期对市场及客户反馈信息进行调查、研究、分析，预测市场动态，参与各项投标、议标活动，提出产品的销售策略及新产品开发的方向性建议；组织公司产品与服务的宣传和活动策划，提出年度产品展示计划和广告宣传活动策划，积极开拓市场，发展客户，提高公司产品的市场占有率。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2021 年 11 月被重新认定为高新技术企业，有效期三年；2022 年 12 月被认定为 2022 年度江苏省专精特新中小企业，有效期从 2022 年到 2025 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	159,075,307.23	194,586,173.55	-18.25%
毛利率%	14.14%	20.21%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	6,396,920.78	20,448,547.72	-68.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,060,992.25	20,072,231.96	-69.80%
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）	2.41%	8.45%	-
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）	2.28%	8.30%	-
基本每股收益	0.21	0.68	-69.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	411,712,434.11	422,656,419.65	-2.59%
负债总计	155,622,900.58	157,963,806.90	-1.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	256,089,533.53	264,692,612.75	-3.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.54	8.82	-3.17%
资产负债率%（母公司）	37.80%	37.37%	-
资产负债率%（合并）	37.80%	37.37%	-
流动比率	2.01	2.04	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,576,278.67	8,665,893.88	148.98%
应收账款周转率	1.41	1.70	-
存货周转率	1.72	2.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.59%	5.99%	-
营业收入增长率%	-18.25%	8.57%	-
净利润增长率%	-68.72%	29.84%	-

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	34,002,953.55	8.26%	37,849,778.17	8.96%	-10.16%
应收票据	59,363,339.72	14.42%	73,474,427.05	17.38%	-19.21%

应收账款	101,644,574.94	24.69%	111,888,713.22	26.47%	-9.16%
应收款项融资	16,739,851.71	4.07%	13,967,576.76	3.30%	19.85%
其他应收款	475,946.86	0.12%	408,586.02	0.10%	16.49%
预付款项	56,647.78	0.01%	485,619.88	0.11%	-88.33%
存货	85,165,309.08	20.69%	69,351,762.64	16.41%	22.80%
其他流动资产	553,071.90	0.13%	353,742.10	0.08%	56.35%
债权投资	10,424,027.78	2.53%	10,246,527.78	2.42%	1.73%
固定资产	86,807,640.84	21.08%	83,919,621.02	19.86%	3.44%
无形资产	12,399,285.09	3.01%	12,330,633.62	2.92%	0.56%
递延所得税资产	1,591,172.79	0.39%	2,756,929.39	0.65%	-42.28%
其他非流动资产	2,053,572.47	0.50%	5,187,462.40	1.23%	-60.41%
应付票据	25,708,941.61	6.24%	43,647,810.99	10.33%	-41.10%
应付账款	69,964,333.44	16.99%	65,292,816.87	15.45%	7.15%
合同负债	617,712.64	0.15%	686,603.76	0.16%	-10.03%
应付职工薪酬	4,765,827.17	1.16%	6,686,078.19	1.58%	-28.72%
应交税费	965,779.25	0.23%	3,519,834.14	0.83%	-72.56%
其他应付款	78,701.00	0.02%	98,422.18	0.02%	-20.04%
其他流动负债	46,346,007.45	11.26%	30,665,342.75	7.26%	51.13%
递延收益	806,100.00	0.20%	997,400.00	0.24%	-19.18%
递延所得税负债	5,938,496.68	1.44%	5,938,496.68	1.41%	0.00%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末其他流动资产增加，主要原因是财产保险增加所致。
- 2、报告期末递延所得税资产减少，主要原因系冲减信用减值准备所致。
- 3、报告期末其他非流动资产减少，主要原因是设备采购预付款减少所致。
- 4、报告期末应付票据减少，主要原因系票据背书转让增加直接开具减少所致。
- 5、报告期末应交税费减少，主要原因系销售减少导致增值税减少所致。
- 6、报告期末其他流动负债增加，主要原因系背书转让未到期的票据增加所致。
- 7、报告期末预付款项减少，主要系预付的知识产权咨服务费和参展费减少所致。

(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	159,075,307.23	-	194,586,173.55	-	-18.25%
营业成本	136,587,500.07	85.86%	155,268,847.72	79.79%	-12.03%
毛利率	14.14%	-	20.21%	-	-
税金及附加	816,402.09	0.51%	894,346.21	0.46%	-8.72%
销售费用	1,841,181.18	1.16%	1,653,908.53	0.85%	11.32%
管理费用	5,947,198.55	3.74%	5,245,300.28	2.70%	13.38%
研发费用	8,629,123.90	5.42%	8,687,012.26	4.46%	-0.67%

财务费用	-556,069.84	-0.35%	-2,017,504.51	-1.04%	-
其他收益	308,381.91	0.19%	439,523.58	0.23%	-29.84%
投资收益	177,500.00	0.11%	10,694.86	0.01%	1,559.68%
信用减值损失	1,673,389.10	-1.05%	-1,464,002.34	-0.75%	-
营业外支出	91,184.91	0.06%	16,308.06	0.01%	459.14%
所得税费用	1,481,649.64	0.93%	3,384,437.42	1.74%	-56.22%
净利润	6,396,920.78	4.02%	20,448,547.72	10.51%	-68.72%
经营活动产生的现金流量净额	21,576,278.67	-	8,665,893.88	-	148.98%
投资活动产生的现金流量净额	-4,631,772.06	-	-1,874,200.14	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-15,001,500.00	-	-15,001,500.00	-	-

项目重大变动原因:

- 1、报告期内财务费用增加，主要原因系汇率变动导致汇兑收益减少所致。
- 2、报告期内投资收益增加，主要原因系债权投资增加所致
- 3、报告期内营业外支出增加，主要原因是处置报废设备增加所致。
- 4、报告期内所得税费用减少，主要原因系利润减少所致。
- 5、报告期内净利润减少，主要原因系销售下降毛利率下降所致。
- 6、报告期内经营活动产生的现金流量净额增加，主要原因是大额商业承兑汇票到期所致。
- 7、报告期内毛利率较上期下降，主要是销售价格下跌导致。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率波动风险	公司出口销售收入占业务收入的 15%左右,公司境外销售货款主要以美元结算,人民币汇率的波动将给公司业绩带来不确定因素。近年来我国央行不断推进汇率的市场化进程,增强汇率弹性,随着人民币正式加入特别提款权(SDR)货币篮子,人民币的

	<p>国际化程度有望进一步提高,央行干预的减少或将加大人民币汇率的双向波动。汇率的波动将影响公司以美元标价外销产品的价格水平及汇兑损益,进而影响公司经营业绩。</p> <p>应对措施:公司将努力增加销售收入,增强盈利能力,提高自身的抗风险能力,抵消汇率波动带来的风险。公司将加强对国际汇率变动的分析与研究,做好汇率变动的管理,在销售产品时充分考虑汇率变动因素,相应调整报价,以减少汇率波动的风险。未来公司考虑采用包括使用金融衍生工具、选择适当的结算币种、提前或推迟结汇等措施应对汇率波动的风险。</p>
毛利率下滑风险	<p>随着国内二极管封装行业市场竞争日益激烈,二极管生产企业面临成本压力,加之公司正处于产品结构优化阶段,职工薪酬上升等因素导致公司二极管业务毛利率呈下降趋势。未来如果公司不能通过扩大经营规模、降低营业成本等方式保证毛利率的提高或稳定,或通过增加高端市场份额提升毛利率,将面临毛利率继续下滑的风险。</p> <p>应对措施:公司将增加技改投入提高设备的自动化水平,减少用工数量,提高产品质量,来降低成本。公司将努力扩大经营规模,加强开发高端市场来提高产品的毛利率。</p>
内部控制风险	<p>公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行更加规范的治理机制需要进一步加强自觉性,短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。</p> <p>应对措施:公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训,提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识,强化规范运作的意识,严格履行职责,切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定,使公司规范治理更趋完善。</p>
市场竞争风险	<p>公司所处半导体分立器件行业属于技术较为成熟的行业,竞争较为激烈。近年来,随着越来越多的国内生产企业开始进入半导体分立器件行业,部分同行生产企业通过增加生产线或进行技术改造,产能及质量得到较大提升,在一定程度上对公司现有市场占有率构成影响。同时,国际知名半导体公司对中国市场的加速开拓也可能对公司的经营带来不利影响。公司部分产品面临国内、国际同行企业的激烈竞争。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断,对行业关键技术、需求的发展动态不能及时掌控,在新技术或产品的研发、重要项目的执行等方面不能适应用户的需求,将导致公司的市场竞争力下降,公司面临的市场竞争风险将日益加剧。</p> <p>应对措施:公司在深化现有产品技术的同时,立足于公司目前的功率半导体分立器件技术及产品,以市场需求为准则,不断研发、生产市场需要的产品,积极创造条件涉足新的产品领域。</p>
下游行业市场波动风险	<p>公司主要从事功率半导体器件的研发、封装、测试与销售,与半导体器件应用行业紧密相连。如果下游半导体器件应用行业受宏观经济景气状况出现较大波动,将势必对功率半导体器件的需求带来较大影响,公司经营业绩也将会受到一定的影响。</p>

	<p>应对措施：公司在提高产品质量的基础上，加强市场开拓，逐步实现客户种类的多样化，减少单一行业客户景气状况波动给公司带来的不利影响。</p>
<p>应收账款比重较大导致的坏账损失风险</p>	<p>虽然公司的客户资金实力雄厚、信誉良好，但公司报告期末应收账款余额较大的状况对公司短期现金流构成不利影响，也加大了应收账款发生坏账的风险。</p> <p>应对措施：一方面公司将加强应收账款的管理，密切关注和及时催收应收账款，提高回款效率；另一方面，公司将持续进行产品开发、升级，拓展优质客户，分散应收账款风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

1、员工持股计划参加对象的确认依据及范围

(1) 员工持股计划参加对象的法律依据员工持股计划参加对象根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《公司章程》等相关法律文件以及公司内部管理文件为依据而确定。

(2) 员工持股计划参加对象的身份依据员工持股计划参加对象为：

- ①公司中层副职级以上管理人员；
- ②公司其他关键经营管理、科研技术或业务骨干岗位员工；

2、员工持股具体计划

(1) 持股来源

本次员工持股的股份来源为公司董事长何永成在员工持股平台常州丰益投资管理中心（有限合伙）（以下简称“丰益投资”）持有的份额，员工持股计划参加对象通过与何永成签订《常州丰益投资管理中心（有限合伙）投资协议》成为丰益投资的有限合伙人并持有丰益投资的财产份额从而间接持有公司股份。

丰益投资的注册资本为 3600 万元，丰益投资持有公司 300.00 万股股份，占公司股本总额的 20.00%。本计划拟授予 945,000 股激励股权，对应公司股本为 6.30%，对应持股平台的合伙份额为 31.50%。

（2）授予价格

本计划的激励对象认购股权的总价款以其签署的《常州丰益投资管理中心（有限合伙）投资协议》约定为准。

（3）授予时间

本计划的授予时间为 2018 年 3 月。

（4）员工持股计划具体分配

序号	姓名	授予丰益投资财产份额的金额（元）	占丰益投资财产份额的比例	对应星海电子股份数（股）	占星海电子股份的比例
1	王益华	630,000	1.75%	52,500	0.35%
2	唐晓冬	540,000	1.50%	45,000	0.30%
3	徐缓菲	540,000	1.50%	45,000	0.30%
4	左飞虎	540,000	1.50%	45,000	0.30%
5	李健	540,000	1.50%	45,000	0.30%
6	黄小峰	540,000	1.50%	45,000	0.30%
7	刘伟	540,000	1.50%	45,000	0.30%
8	倪松云	450,000	1.25%	37,500	0.25%
9	蒋敏	450,000	1.25%	37,500	0.25%
10	唐洁敏	450,000	1.25%	37,500	0.25%
11	吕靖	450,000	1.25%	37,500	0.25%
12	朱荣军	450,000	1.25%	37,500	0.25%
13	孙良	450,000	1.25%	37,500	0.25%
14	张婷	360,000	1.00%	30,000	0.20%
15	丁伟	360,000	1.00%	30,000	0.20%
16	王盼盼	360,000	1.00%	30,000	0.20%
17	柴凤玉	360,000	1.00%	30,000	0.20%
18	王相志	360,000	1.00%	30,000	0.20%
19	何洁文	270,000	0.75%	22,500	0.15%
20	王加云	270,000	0.75%	22,500	0.15%
21	陈雪松	270,000	0.75%	22,500	0.15%

22	武金刚	270,000	0.75%	22,500	0.15%
23	蒋培荣	270,000	0.75%	22,500	0.15%
24	许磊	270,000	0.75%	22,500	0.15%
25	张海涛	270,000	0.75%	22,500	0.15%
26	陈美菊	180,000	0.50%	15,000	0.10%
27	周昕	180,000	0.50%	15,000	0.10%
28	宣玉龙	180,000	0.50%	15,000	0.10%
29	潘春雨	180,000	0.50%	15,000	0.10%
30	吴晓燕	180,000	0.50%	15,000	0.10%
31	王振祥	180,000	0.50%	15,000	0.10%
小计		11,340,000	31.50%	945,000	6.30%

(5) 锁定期

①本计划参与对象所获得的股权存在转让限制（以下简称“锁定”）；自本计划参与对象认购股权（以办理完工商变更手续为准，下同）之日起至其股权完全解除锁定的期间为锁定期，锁定期为5年。

②在锁定期内，除本协议规定的情形之外，员工持股计划参加对象不得以出售、赠与、信托或抵偿债务等方式处置合伙份额，不得在合伙份额上设定质押或其他第三方权利，不得将合伙份额委托他人管理。

3、员工持股计划的内部调整

2021年11月26日，公司召开了第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《常州星海电子股份有限公司持股平台股权变动计划的议案》。2021年12月13日，公司2021年第四次临时股东大会审议通过了上述议案。

持股对象通过常州星益实业投资中心（有限合伙）（以下简称“星益实业”或“持股平台”）间接持有公司股票。本次调整的股票来源主要为：董事长何永成转让其通过星益实业间接持有的星海电子股份2,050,200股，占公司股份总额的6.834%。持股对象依照其在星益实业的出资额，间接持有6.834%公司对应比例的股份。调整后的持股平台情况如下：

现合伙人情况		
姓名/名称	间接持有星海电子股数	星益实业份额比例
何永成	6600	0.11%
万奎	800000	13.33%
王静	266200	4.44%

潘伟民	156000	2.60%
郑小明	239000	3.98%
武建国	251200	4.19%
吴旭春	252200	4.20%
潘海樱	237400	3.96%
谈仲奇	154800	2.58%
陈刚	227800	3.80%
何美蓉	215000	3.58%
朱元波	219800	3.66%
范文延	250000	4.17%
王益华	155000	2.58%
唐晓冬	90000	1.50%
徐缓菲	130000	2.17%
左飞虎	150000	2.50%
李健	140000	2.33%
黄小锋	176000	2.93%
刘伟	150000	2.50%
倪松云	75000	1.25%
蒋敏	75000	1.25%
唐洁敏	75000	1.25%
吕靖	153000	2.55%
朱荣军	105000	1.75%
孙良	105000	1.75%
张婷	60000	1.00%

丁伟	105000	1.75%
柴凤玉	90000	1.50%
王相志	60000	1.00%
何洁文	45000	0.75%
王加运	45000	0.75%
陈雪松	45000	0.75%
武金刚	45000	0.75%
许磊	45000	0.75%
张海涛	45000	0.75%
陈美菊	30000	0.50%
宣玉龙	30000	0.50%
吴晓燕	30000	0.50%
胡雅炯	30000	0.50%
邵东华	15000	0.25%
张伟妮	15000	0.25%
陈海波	10000	0.17%
赵帅帅	10000	0.17%
巢芸	25000	0.42%
赵新兴	15000	0.25%
张春艳	15000	0.25%
戴国文	15000	0.25%
张铭菊	15000	0.25%
刘红	305000	5.08%
合计	6,000,000	100.00%

(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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年6月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年6月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年6月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2017年6月15日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(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
货币资金	流动资产	保证金	1,911,670.00	0.46%	银行承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	质押	9,995,270.62	2.43%	票据池质押
总计	-	-	11,906,940.62	2.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述受限资产占比较小, 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	2,000,000	6.67%	0	2,000,000	6.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,000,000	93.33%	0	28,000,000	93.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,000,000	80.00%	0	24,000,000	80.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-	
普通股股东人数							6

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	常州全益企业管理咨询中心(普通合伙)	14,330,400	0	14,330,400	47.77%	14,330,400	0	0	0
2	常州星益实业投资中心	6,000,000	0	6,000,000	20.00%	4,000,000	2,000,000	0	0

	(有限 合伙)								
3	何永成	3,867,840	0	3,867,840	12.89%	3,867,840	0	0	0
4	秦建平	2,417,400	0	2,417,400	8.06%	2,417,400	0	0	0
5	刘红	1,933,920	0	1,933,920	6.45%	1,933,920	0	0	0
6	邢澄秀	1,450,440	0	1,450,440	4.83%	1,450,440	0	0	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	28,000,000	2,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

常州全益企业管理咨询中心(普通合伙)由普通合伙人何永成、秦建平、刘红、邢澄秀 4 名共同组

二、 控股股东、实际控制人变化情况

1、控股股东情况

常州全益企业管理咨询中心（普通合伙）目前持有常州市新北区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91320411739430957F 的《营业执照》，成立日期为 2002 年 6 月 7 日，企业类型为普通合伙企业，住所为常州新北区锦绣路 2 号文化广场 3 号楼 6 层，执行事务合伙人為何永成，经营范围为：“企业管理咨询、信息技术咨询（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），营业期限为 2002 年 6 月 7 日至长期。”

2、实际控制人情况

何永成直接持有星海电子 12.89% 股权，通过星益实业持有星海电子 20% 股权；秦建平直接持有星海电子 8.06% 股权；刘红直接持有星海电子 6.45% 股权；邢澄秀直接持有星海电子 4.83% 股权；四人通过全益管理间接持有星海电子 47.77% 股权。综上，四人实际能够控制星海电子 100% 的股权。依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响且四人为实际能够支配公司行为的人。

（1）何永成

何永成先生，1949 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于常州工业技术学院工业电气自动化专业，大专学历，工程师、高级经济师职称。1983 年 4 月至 1990 年 10 月，就职于工贸合营元件七厂，先后担任设备科副科长、总调度室调度长和副厂长职务；1990 年 11 月至 2016 年 12 月历任星海有限副董事长、副总经理，董事长、总经理；2002 年 6 月至今担任常州全益管理咨询中心（普通合伙）执行事务合伙人。2016 年 12 月至今担任星海电子董事长。

（2）秦建平

秦建平女士，1953 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于常州广播电视大学党政专修专业，大专学历，高级经济师职称。1974 年 7 月至 1990 年 9 月就职于工贸合营元件七厂任党支书兼副厂长；1990 年 11 月至 2014 年 9 月就职于星海有限任董事、副总经理，2014 年 9 月至 2016 年 12 月就职于星海有限任董事，2016 年 12 月至今担任星海电子监事会主席。

（3）刘红

刘红先生，1968 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国纺织大学，工程材料专业，本科学历，高级经济师职称。1989 年 8 月至 1991 年 3 月任常州市塑料包装总厂技术员；1991 年 3 月至 2016 年 12 月就职于星海有限，先后担任报关员、总经理助理、副总经理和董事，2016 年 12 月至今担任星海电子董事、总经理。

（4）邢澄秀

邢澄秀女士，1949 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于经济管理刊授联合大学常州市分

校工业企业管理专业，大专学历，高级经济师职称。1975年11月至1990年12月就职于工贸合营元件七厂任车间主任、财务科长；1990年12月至2016年12月就职于星海有限，任财务总监，2016年12月至2019年12月担任星海电子董事、财务总监，2019年12月至今，担任星海电子董事。

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
何永成	董事长	男	1949年3月	2022年12月19日	2025年12月18日
刘红	董事、总经理	男	1968年1月	2022年12月19日	2025年12月18日
邢澄秀	董事	女	1949年6月	2022年12月19日	2025年12月18日
万奎	董事、副总经理	男	1973年7月	2022年12月19日	2025年12月18日
范文延	董事、副总经理、董事会秘书	男	1967年2月	2022年12月19日	2025年12月18日
何美蓉	财务负责人	女	1965年6月	2022年12月19日	2025年12月18日
秦建平	监事会主席	女	1953年8月	2022年12月19日	2025年12月18日
吴旭春	监事	男	1970年3月	2022年12月19日	2025年12月18日
王静	监事	女	1969年6月	2022年12月19日	2025年12月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

常州全益企业管理咨询中心(普通合伙)由普通合伙人何永成、秦建平、刘红、邢澄秀4名共同组成，分别持有40%、25%、20%、15%的合伙份额，何永成担任常州全益管理咨询中心(普通合伙)执行事务合伙人。常州星益实业投资中心(有限合伙)由何永成和其他自然人共同组成，何永成占有0.11%的合伙份额。何永成为执行事务合伙人。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
管理人员	17	14
生产人员	337	321
销售人员	19	20
技术人员	68	70
财务人员	5	5
行政人员	15	14
员工总计	461	444

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	34,002,953.55	37,849,778.17
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	六、（二）	59,363,339.72	73,474,427.05
应收账款	六、（三）	101,644,574.94	111,888,713.22
应收款项融资	六、（四）	16,739,851.71	13,967,576.76
预付款项	六、（五）	56,647.78	485,619.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	475,946.86	408,586.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	85,165,309.08	69,351,762.64
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	六、（八）	553,071.90	353,742.10
流动资产合计		298,001,695.54	307,780,205.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、（九）	10,424,027.78	10,246,527.78
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十一)	86,807,640.84	83,919,621.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)	435,039.60	435,039.60
无形资产	六、(十四)	12,399,285.09	12,330,633.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十五)	1,591,172.79	2,756,929.39
其他非流动资产	六、(十六)	2,053,572.47	5,187,462.40
非流动资产合计		113,710,738.57	114,876,213.81
资产总计		411,712,434.11	422,656,419.65
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十七)	25,708,941.61	43,647,810.99
应付账款	六、(十八)	69,964,333.44	65,292,816.87
预收款项			
合同负债	六、(十九)	617,712.64	686,603.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十)	4,765,827.17	6,686,078.19
应交税费	六、(二十一)	965,779.25	3,519,834.14
其他应付款	六、(二十二)	78,701.00	98,422.18
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	六、(二十三)	107,474.31	107,474.31
其他流动负债	六、(二十四)	46,346,007.45	30,665,342.75
流动负债合计		148,554,776.87	150,704,383.19
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	六、(二十五)	323,527.03	323,527.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十六)	806,100.00	997,400.00
递延所得税负债	六、(十五)	5,938,496.68	5,938,496.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,068,123.71	7,259,423.71
负债合计		155,622,900.58	157,963,806.90
所有者权益：			
股本	六、(二十七)	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	六、(二十八)	144,869,693.67	144,869,693.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	15,000,000.00	15,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	66,219,839.86	74,822,919.08
归属于母公司所有者权益合计		256,089,533.53	264,692,612.75
少数股东权益			
所有者权益合计		256,089,533.53	264,692,612.75
负债和所有者权益总计		411,712,434.11	422,656,419.65

法定代表人：何永成

主管会计工作负责人：何美蓉

会计机构负责人：何美蓉

(二) 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		159,075,307.23	194,586,173.55
其中：营业收入	六、(三十一)	159,075,307.23	194,586,173.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		153,265,335.95	169,731,910.49
其中：营业成本	六、(三十一)	136,587,500.07	155,268,847.72
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	六、(三十二)	816,402.09	894,346.21
销售费用	六、(三十三)	1,841,181.18	1,653,908.53
管理费用	六、(三十四)	5,947,198.55	5,245,300.28
研发费用	六、(三十五)	8,629,123.90	8,687,012.26
财务费用	六、(三十六)	-556,069.84	-2,017,504.51
其中：利息费用			
利息收入	六、(三十六)	69,240.47	132,018.79
加：其他收益	六、(三十七)	308,381.91	439,523.58
投资收益（损失以“-”号填列）		177,500.00	10,694.86
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）	六、(四十)	1,673,389.10	-1,464,002.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,969,242.29	23,840,479.16
加：营业外收入	六、(四十一)	513.04	8,814.04
减：营业外支出	六、(四十二)	91,184.91	16,308.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,878,570.42	23,832,985.14
减：所得税费用	六、(四十三)	1,481,649.64	3,384,437.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,396,920.78	20,448,547.72
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）		6,396,920.78	20,448,547.72
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		6,396,920.78	20,448,547.72

损以“-”号填列)			
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		6,396,920.78	20,448,547.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,396,920.78	20,448,547.72
(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）		0.21	0.68
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.68

法定代表人：何永成

主管会计工作负责人：何美蓉

会计机构负责人：何美蓉

(三) 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		126,459,632.39	96,432,053.9
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		2,823,815.23	643,530.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	804,769.78	8,404,597.92
经营活动现金流入小计		130,088,217.40	105,480,182.51
购买商品、接受劳务支付的现金		71,461,338.38	62,337,102.56
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		25,595,403.50	26,041,442.25
支付的各项税费		9,626,829.58	4,333,444.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	1,828,367.27	4,102,298.93
经营活动现金流出小计		108,511,938.73	96,814,288.63
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十五)	21,576,278.67	8,665,893.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,842,042.13
取得投资收益收到的现金		0.00	10,694.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,500.00	53,000
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		58,500.00	4,905,736.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,690,272.06	6,779,937.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,690,272.06	6,779,937.13
投资活动产生的现金流量净额		-4,631,772.06	-1,874,200.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,001,500.00	15,001,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,001,500.00	15,001,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,001,500.00	-15,001,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		332,530.31	915,448.33
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十五)	2,275,536.92	-7,294,357.93
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十五)	29,815,746.63	52,444,011.47
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十五)	32,091,283.55	45,149,653.54

法定代表人：何永成

主管会计工作负责人：何美蓉

会计机构负责人：何美蓉

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明 2
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:

- 1、财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释 16 号”),本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。
- 2、报告期存在利润分配情形。2023 年 5 月 18 日公司召开 2021 年年度股东大会,审议通过《2022 年年度权益分派预案的议案》,以总股本 30,000,000 股为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元,本次权益分派共派发现金红利 15,000,000.00 元。

(二) 财务报表项目附注

常州星海电子股份有限公司

2023 上半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

常州星海电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)注册成立于1990年11月10日。本公司法定代表人:何永成;注册资本:3,000.00万元整;统一社会信用代码:913204116081248533;住所:常州高新技术产业开发区天目湖路1号。营业期限:1990年11月10日至****。经营范围:研发、生产和销售电子元器件及其专用设备;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营的商品及技术除外)。(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)

(二) 历史沿革

常州星海电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系常州星海电子有限公司,成立于1990年11月,设立时注册资本157.00万美元,由工贸合营常州市无线电元件七厂、台湾精奇电子股份有限公司以货币资金及实物出资设立,其中:工贸合营常州市无线电元件七厂认缴94.20万美元,台湾精奇电子股份有限公司认缴62.80万美元。股东明细如下:

股东	投资额(万美元)	投资比例(%)	实物出资(万美元)	货币出资(万美元)
工贸合营常州市无线电元件七厂	94.20	60.00	10.00	84.20
台湾精奇电子股份有限公司	62.80	40.00	62.80	
合计	<u>157.00</u>	<u>100.00</u>	<u>72.80</u>	<u>84.20</u>

上述注册资本经常州会计师事务所审验,并于1993年6月7日出具“常会验(93)字第58号”验资报告验证。

1996年4月30日,经公司股东会决议通过,同意股东精奇电子将所占星海电子40.00%股权(原资本额62.80万美元)以20.00万美元转让给股东工贸合营元件七厂,并同意股东工贸合营元件七厂以20.00万美元二极管产品出口充抵股权转让款。1996年8月28日,工贸合营元件七厂将已收购的原台湾精奇所占星海电子40.00%的股份以20.00万美元转让给CENWICK ELECTRONICS LTD.。1996年12月26日,常州市工商行政管理局将工贸合营元件七厂予以注销,工贸合营元件七厂拥有星海电子60.00%股权由银河电子承接。(银河电子原名为常州市无线电元件七厂,与工贸合营元件七厂均为常州市电子工业局下属企业)

此次变更未做工商变更登记，股东明细变更如下：

股东	投资额（万美元）	投资比例（%）	实物出资（万美元）	货币出资（万美元）
常州市银河电子实业公司	94.20	60.00	10.00	84.20
CENWICK ELECTRONICS LTD.	62.80	40.00	62.80	
合计	<u>157.00</u>	<u>100.00</u>	<u>72.80</u>	<u>84.20</u>

1999年4月8日，经公司股东会决议通过，同意股东银河电子将其持有的星海电子60%的股权转让给CENWICK ELECTRONICS LTD.。本次变更经常州工商行政管理局新北分局核准。股东明细变更如下：

股东	投资额（万美元）	投资比例（%）	实物出资（万美元）	货币出资（万美元）
CENWICK ELECTRONICS LTD.	157.00	100.00	72.80	84.20
合计	<u>157.00</u>	<u>100.00</u>	<u>72.80</u>	<u>84.20</u>

2001年4月15日，经公司股东会决议通过，同意公司增加注册资本7.2万美元，由未分配利润转增资本。本次变更已于2001年6月21日经常州工商行政管理局新北分局核准。股东明细变更如下：

股东	投资额（万美元）	投资比例（%）	实物出资（万美元）	货币出资（万美元）
CENWICK ELECTRONICS LTD.	164.20	100.00	72.80	81.40
合计	<u>164.20</u>	<u>100.00</u>	<u>72.80</u>	<u>81.40</u>

上述增资经江苏公证会计师事务所审验，并于2001年7月12日出具“苏公C[2001]B103号”验资报告审验。

2002年6月8日，经公司股东会决议通过，同意股东CENWICK ELECTRONICS LTD.将持有星海电子55.00%股份（资本金90.31万美元）作价650万元转让给常州全益电子器件厂，并修改公司章程。本次变更已于2002年7月3日经常州工商行政管理局新北分局核准。股

东明细变更如下：

股东	投资额 (万美元)	投资比例 (%)	实物出资 (万美元)	货币出资 (万美元)
常州全益电子器件厂	90.31	55.00	40.04	44.77
CENWICK ELECTRONICS LTD.	73.89	45.00	32.76	36.63
合计	<u>164.20</u>	<u>100.00</u>	<u>72.80</u>	<u>81.40</u>

上述增资经江苏公证会计师事务所审验,并于2002年8月8日出具“苏公C[2002]B167号”验资报告审验。

2004年6月16日,经公司股东会决议通过,同意股东CENWICK ELECTRONICS LTD.将持有星海电子股份45.00%(资本金73.89万美元)作价150万元转让给LINK WIDE GROUP LTD.。本次变更已于2005年1月24日经常州工商行政管理局新北分局核准。股东明细变更如下:

股东	投资额 (万美元)	投资比例 (%)	实物出资 (万美元)	货币出资 (万美元)
常州全益电子器件厂	90.31	55.00	40.04	44.77
LINK WIDE GROUP LTD.	73.89	45.00	32.76	36.63
合计	<u>164.20</u>	<u>100.00</u>	<u>72.80</u>	<u>81.40</u>

2011年8月10日,经公司股东会决议通过,同意吸收合并常州星海半导体器件有限公司,合并后中外方投资者股权比例重新拆分,并修改公司章程。吸收合并星海半导体后增加注册资本30.00万美元,合并后的注册资本为194.20万美元。其中实物出资为72.80万美元,货币出资为121.40万美元。本次变更已于2011年12月30日经常州工商行政管理局新北分局核准。股东明细变更如下:

股东	投资额 (万美元)	投资比例 (%)	实物出资 (万美元)	货币出资 (万美元)
常州全益电子器件	115.96	59.71	43.47	72.49

股东	投资额 (万美元)	投资比例 (%)	实物出资 (万美元)	货币出资 (万美元)
LINK WIDE GROUP LTD.	78.24	40.29	29.33	48.91
合计	<u>194.20</u>	<u>100.00</u>	<u>72.80</u>	<u>121.40</u>

上述股权比例重新拆分经江苏中天资产评估事务所评估,并于2011年7月12日出具“苏中资评报字[2011]第97号”吸收合并项目涉及的净资产评估报告。上述增资经常州金鼎会计师事务所审验,并于2011年12月20日出具“常金鼎验[2011]056号”验资报告审验。

2016年10月8日,经公司股东会决议通过,同意股东LINK WIDE GROUP LTD.将所持有的公司31.30万美元股权转让给何永成、19.56万美元股权转让给秦建平、15.65万美元股权转让给刘红、11.73万美元股权转让给邢澄秀,公司由外商投资企业变更为内资企业,注册资本由194.20万美元变更为1,120.46万元人民币,并修改公司章程。本次变更已于2016年10月20日经常州工商行政管理局新北分局核准,于2016年10月26日经在外商投资综合管理信息系统中备案。股东明细变更如下:

股东	投资额 (万元)	投资比例 (%)	实物出资 (万元)	货币出资 (万元)
常州全益电子器件厂	669.03	59.71	250.82	418.21
何永成	180.57	16.12	67.70	112.87
秦建平	112.86	10.07	42.31	70.55
刘红	90.29	8.06	33.85	56.44
邢澄秀	67.71	6.04	25.38	42.33
合计	<u>1,120.46</u>	<u>100.00</u>	<u>420.06</u>	<u>700.40</u>

2016年11月18日,经公司股东会决议通过,同意将股东常州全益电子器件厂名称变更为常州全益企业管理咨询中心(普通合伙),并修改公司章程。本次变更已于2016年11月29日经常州工商行政管理局核准。股东明细变更如下:

股东	投资额 (万元)	投资比例 (%)	实物出 资 (万元)	货币出 资 (万元)
常州全益企业管理咨询中心(普通 合伙)	669.0 3	59.71	250.8 2	418.2 1
何永成	180.5 7	16.12	67.70	112.8 7
秦建平	112.8 6	10.07	42.31	70.55
刘红	90.29	8.06	33.85	56.44
邢澄秀	67.71	6.04	25.38	42.33
合计	<u>1,120.</u> <u>46</u>	<u>100.00</u>	<u>420.0</u> <u>6</u>	<u>700.4</u> <u>0</u>

2016年12月1日，经公司股东会决议通过，同意公司以2016年10月31日经审计的账面净资产为基础按比例折合1,200.00万股(每股人民币1元)整体变更为股份有限公司，其中人民币1,200.00万元作为股本，其余作为股本溢价，并修改公司章程。本次变更已于2016年12月21日经常州工商行政管理局核准。股东明细变更如下：

股东	出资方式	持股数量 (万股)	股权比例 (%)
常州全益企业管理咨询中心(普通合 伙)	净资产折股	716.52	59.71
何永成	净资产折股	193.39	16.12
秦建平	净资产折股	120.87	10.07
刘红	净资产折股	96.70	8.06
邢澄秀	净资产折股	72.52	6.04
合计		<u>1,200.0</u> <u>0</u>	<u>100.00</u>

上述注册资本经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2016年12月16日出具“苏公W(2016)B212号”验资报告审验。

2017年1月12日，经公司股东会决议通过，同意常州丰益投资管理中心(有限合伙)以人民币现金认购本次公司新增注册资本人民币300.00万元对应的300.00万股，变更后主责资本为人民币1,500.00万元，并修改公司章程。本次变更已于2017年1月20日经常州工商行政管理局核准。股东明细变更如下：

股东	出资方式	持股数量（万股）	股权比例（%）
常州全益企业管理咨询中心（普通合伙）	净资产折股	716.52	47.77
常州丰益投资管理中心（有限合伙）	货币	300.00	20.00
何永成	净资产折股	193.39	12.89
秦建平	净资产折股	120.87	8.06
刘红	净资产折股	96.70	6.45
邢澄秀	净资产折股	72.52	4.83
合计		<u>1,500.00</u>	<u>100.00</u>

上述增资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 3 月 20 日出具“苏公 W[2017]B046 号”验资报告审验。

2021 年 9 月 6 日，经股东常州丰益投资管理中心（有限合伙）全体合伙人一致同意，将合伙企业名称变更为常州星益实业投资中心（有限合伙）。本次变更已于 2021 年 9 月 14 日经常州工商行政管理局核准。

2021 年 10 月 18 日，经公司股东会决议通过，同意以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，公司股份总数由 1,500.00 万股增加为 3,000.00 万股，公司注册资本由人民币 1,500.00 万元变更为人民币 3,000.00 万元，并修改公司章程。本次变更已于 2021 年 11 月 3 日经常州工商行政管理局核准。股东明细变更如下：

股东	出资方式	持股数量（万股）	股权比例（%）
常州全益企业管理咨询中心（普通合伙）	净资产折股	1,433.04	47.77
常州星益实业投资中心（有限合伙）	货币	600.00	20.00
何永成	净资产折股	386.78	12.89
秦建平	净资产折股	241.74	8.06
刘红	净资产折股	193.40	6.45
邢澄秀	净资产折股	145.04	4.83
合计		<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>

（三）公司所属行业和经营范围

公司所属行业：半导体分立器件制造业

公司经营范围：研发、生产和销售电子元器件及其专用设备；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营的商品及技术除外）。（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)

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

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、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报告的实际会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。本公司编制财务报表采用的货币为人民币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的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。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与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：（1）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；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）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。

合营企业参与方应当按照《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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）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（a）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（b）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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

4. 金融工具抵销

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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本

公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借

款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对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，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票；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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(十一) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十二) 其他应收款

本公司对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

1. 除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司依据信用风险特征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：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	应收出口退税组合
组合 2	备用金、押金、保证金组合
组合 3	其他往来组合

对于组合 1，本公司不计提相应的坏账；

对于组合 2 和 3，本公司按照相应的信用风险特征组合预计信用损失。

2. 对于单项认定计提坏账，应收账款根据自身所处区域和客户群、其他欠款单位的信用状况，对其他应收款坏账准备采用逐个单独认定的计提方法。

(十三) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量：期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差

额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(十四) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十五) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股

本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3-10	4.50-4.85
机器设备	年限平均法	10	3-10	9.00-9.70
运输设备	年限平均法	5	3-10	18.00-19.40
办公及其他设备	年限平均法	3-5	3-10	18.00-32.22

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 发生的初始直接费用；

(4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若本公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	2

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为本公司带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十二）长期资产减值

本公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

（二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

（二十五）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

(二十六) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

(4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

(二十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1. 收入的确认

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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本

公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

1) 寄售模式下，公司将产品交付至客户指定仓库，客户根据其生产需求自仓库领用产品，公司与客户确认领用商品数量及金额后，根据结算单确认销售收入；

2) 非寄售模式下，境内销售，公司将产品发至客户后，客户已接受该货物并签收确认，产品销售收入金额确定，相关经济利益很可能流入；对客户自行至公司工厂进行提货的，以发货时确认收入；

3) 非寄售模式下，境外销售，根据合同约定将产品出口报关，并拿到货代公司出具的出口报关单和提单，相关收入和成本能可靠计量，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

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，但包含可变对价的交易价格，应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价

的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

本公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

(三十二) 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十三) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；	1.20%
土地使用税	应纳税土地面积	6%
印花税	印花税应税合同金额	万分之三
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%

税 种	计 税 依 据	税 率
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2021 年 11 月 3 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局发放的高新技术企业证书（证书编号为“GR202132001060”），有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2023 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的相关规定。经确认，上述会计政策变更不对本公司产生影响，无需调整财务报表。

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年06月30日，上期指2022年度，本期指2023年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	0	9,900.00
银行存款	32,091,283.55	29,805,846.63
其他货币资金	1,911,670.00	8,034,031.54
合计	<u>34,002,953.55</u>	<u>37,849,778.17</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,911,670.00元，为银行承兑汇票保证金。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 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	52,209,952.87	44,996,186.21
商业承兑汇票	7,153,386.85	28,478,240.84
合计	<u>59,363,339.72</u>	<u>73,474,427.05</u>

2. 期末已质押的应收票据为 9,995,270.62 元。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票		46,324,573.89	
合计		<u>46,324,573.89</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>59,739,833.76</u>	<u>100</u>	<u>376,494.04</u>		<u>59,363,339.72</u>
其中：银行承兑汇票	52,209,952.87	87.40			52,209,952.87
商业承兑汇票	7,529,880.89	12.60	376,494.04	5	7,153,386.85
合计	<u>59,739,833.76</u>				<u>59,363,339.72</u>

(续上表)

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>74,973,281.83</u>	<u>100.00</u>	<u>1,498,854.78</u>		<u>73,474,427.05</u>
其中：银行承兑汇票	44,996,186.21	60.02			44,996,186.21
商业承兑汇票	29,977,095.62	39.98	1,498,854.78	5.00	28,478,240.84
合计	<u>74,973,281.83</u>	<u>100.00</u>	<u>1,498,854.78</u>		<u>73,474,427.05</u>

(1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票	52,209,952.87		
合计	<u>52,209,952.87</u>		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
商业承兑汇票	7,529,880.89	376,494.04	5.00
合计	<u>7,529,880.89</u>	<u>376,494.04</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	<u>1,498,854.78</u>		<u>1,122,360.74</u>		<u>376,494.04</u>
合计	<u>1,498,854.78</u>		<u>1,122,360.74</u>		<u>376,494.04</u>

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	106,346,692.04
1-2年(含2年)	678,323.03
2-3年(含3年)	9,453.55
3-4年(含4年)	94,705.65
小计	<u>107,129,174.27</u>
减：坏账准备	5,484,599.33
合计	<u>101,644,574.94</u>

账龄	期初余额
1年以内(含1年)	116,954,732.00
1-2年(含2年)	863,800.36
2-3年(含3年)	13,210.00
3-4年(含4年)	90,090.65

账龄	期末余额
小计	117,921,833.01
减：坏账准备	6,033,119.79
合计	111,888,713.22

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	94,705.65	0.09	94,705.65		
其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	94,705.65	0.09	94,705.65	100	
按组合计提坏账准备	107,034,468.62	99.91	5,389,893.68		101,644,574.94
其中：风险组合	107,034,468.62	99.91	5,389,893.68	5.04	101,644,574.94
合计	107,129,174.27		5,484,599.33		101,644,574.94

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	94,705.65	0.08	94,705.65		
其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	94,705.65	0.08	94,705.65	100.00	
按组合计提坏账准备	117,827,127.36	99.92	5,938,414.14		111,888,713.22
其中：风险组合	117,827,127.36	99.92	5,938,414.14	5.04	111,888,713.22
合计	117,921,833.01	100.00	6,033,119.79		111,888,713.22

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
常州文通光电有限公司	82,300.00	82,300.00	100.00	预计无法收回
厦门骏骐电子科技有限公司	11,980.00	11,980.00	100.00	预计无法收回
常州唐龙电子股份有限公司	425.65	425.65	100.00	预计无法收回
合计	94,705.65	94,705.65		

按单项计提坏账准备的说明：预计无法收回，故全额计提坏账。

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	106,346,692.04	5,317,334.60	5
1-2 年 (含 2 年)	678,323.03	67,832.30	10
2-3 年 (含 3 年)	9,453.55	4,726.78	50
合计	<u>107,034,468.62</u>	<u>5,389,893.68</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	<u>6,033,119.79</u>	-546,889.46			5,486,230.33
合计	<u>6,033,119.79</u>	<u>-546,889.46</u>			<u>5,486,230.33</u>

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江人和光伏科技有限公司	货款	35,535,345.69	1 年以内 (含 1 年)	33.17	1,776,767.28
天津环睿电子科技有限公司	货款	7,477,310.21	1 年以内 (含 1 年)	6.98	373,865.51
华润微电子 (重庆) 有限公司	货款	5,768,310.66	1 年以内 (含 1 年)	5.38	288,415.53
强茂电子 (无锡) 有限公司深圳分公司	货款	5,319,728.16	1 年以内 (含 1 年)	4.97	265,986.41
宁波市创源光伏科技有限公司	货款	3,622,090.92	1 年以内 (含 1 年)	3.38	181,104.55
合计		<u>57,722,785.64</u>		<u>53.88</u>	<u>2,886,139.28</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,739,851.71	13,967,576.76
合计	<u>16,739,851.71</u>	<u>13,967,576.76</u>

(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 (含 1 年)	56,647.78	100%	485,619.88	100.00
合计	<u>56,647.78</u>	<u>100%</u>	<u>485,619.88</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占比
中国石化销售有限公司江苏常州石油分公司	10,010.00	17.67%
中国电信股份有限公司常州分公司	43,581.08	76.93%
江苏移动通信有限责任公司常州分公司	1,556.63	2.75%
常州市高速公路管理有限公司	1,500.07	2.65%
合计	<u>56,647.78</u>	<u>100.00%</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	475,946.86	408,586.02
合计	<u>475,946.86</u>	<u>408,586.02</u>

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
债券投资利息		
合计		

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	322,891.43	251,669.49
1-2 年 (含 2 年)	188,000.00	188,000.00
2-3 年 (含 3 年)		600.00
3 年以上	213,100.00	220,500.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	<u>723,991.43</u>	<u>660,769.49</u>
减：坏账准备	248,044.57	252,183.47
合计	<u>475,946.86</u>	<u>408,586.02</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	405,100.00	409,100.00
代扣代缴款项	318,891.43	251,669.49
其他		
合计	<u>723,991.43</u>	<u>660,769.49</u>

(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	252,183.47			<u>252,183.47</u>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-4,138.90			<u>-4,138.90</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	<u>248,044.57</u>			<u>248,044.57</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备	252,183.47	-4,138.90		248,044.57
合计	<u>252,183.47</u>	-4,138.90		<u>248,044.57</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
常州富腾电子有限公司	押金保证金	260,000.00	1-2年(含2年); 3年以上	35.91	90,800.00
保险公司	待赔付款项	210,391.43	1年以内(含1年)	29.06	10,519.57
苏州欧普照明股份有限公司	押金保证金	100,000.00	3年以上	13.81	100,000.00
胡雅炯暂借深圳房租金	暂借款	98,500.00	1年以内(含1年)	13.61	4,925.00
吴江梅赛尔工业气体有限公司	押金保证金	20,500.00	3年以上	2.83	20,500.00
合计		<u>689,391.43</u>		95.22	<u>226,744.57</u>

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额
原材料	25,515,864.46	176,238.65	25,339,625.81	18,717,207.86
在产品	25,712,396.91	721,663.44	24,990,733.47	24,365,761.21
库存商品	28,369,628.22	1,217,646.03	27,151,982.19	26,823,301.34
发出商品	7,682,967.61		7,682,967.61	1,561,040.35
合计	<u>87,280,857.20</u>	<u>2,115,548.12</u>	<u>85,165,309.08</u>	<u>71,467,310.76</u>

2. 存货跌价准备

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	176,238.65					176,238.65
在产品	721,663.44					721,663.44
库存商品	1,217,646.03					1,217,646.03
发出商品						
合计	<u>2,115,548.12</u>					<u>2,115,548.12</u>

注：存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。本期转回或转销均为转销，系期初计提跌价的产品于本年度销售形成。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	553,071.90	232,093.67
预缴企业所得税	0	121,648.43
合计	<u>553,071.90</u>	<u>353,742.10</u>

(九) 债权投资

1. 债权投资情况

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
债权投资-面值	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
债权投资-利息调整	424,027.78		424,027.78	246,527.78		246,527.78
合计	<u>10,424,027.78</u>		<u>10,424,027.78</u>	<u>10,246,527.78</u>		<u>10,246,527.78</u>

2. 期末重要的债权投资

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-10-29	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-10-29
合计	<u>10,000,000.00</u>				<u>10,000,000.00</u>			

3. 减值准备计提情况

无。

(十) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

无

2. 期末重要的其他债权投资

无。

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	86,807,640.84	83,919,621.02
合计	<u>86,807,640.84</u>	<u>83,919,621.02</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	36,383,856.04	53,123,681.70	4,088,681.37	152,195,416.34	<u>245,791,635.45</u>
2. 本期增加金额		<u>5,174,866.9</u>		<u>8,552,161.07</u>	<u>13,727,027.97</u>
(1) 购置		5,174,866.9		8,552,161.07	<u>13,727,027.97</u>
(2) 在建工程转入					—
3. 本期减少金额		<u>865,071.13</u>		<u>2,724,366.27</u>	<u>3,589,437.4</u>
(1) 处置或报废		865,071.13		2,724,366.27	<u>3,589,437.4</u>
4. 期末余额	<u>36,383,856.04</u>	<u>57,433,477.47</u>	<u>4,088,681.37</u>	<u>158,023,211.14</u>	<u>255,929,226.02</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,580,291.01	29,014,365.74	3,415,711.11	107,861,646.57	<u>161,872,014.43</u>
2. 本期增加金额	<u>852,183.54</u>	<u>1,790,274.41</u>	<u>71,601.24</u>	<u>7,652,306.14</u>	<u>10,366,365.33</u>
(1) 计提	852,183.54	1,790,274.41	71,601.24	7,652,306.14	<u>10,366,365.33</u>
3. 本期减少金额		<u>620,659.04</u>		<u>2,496,135.54</u>	<u>3,116,794.58</u>
(1) 处置或报废		620,659.04		2,496,135.54	<u>3,116,794.58</u>
4. 期末余额	<u>22,432,474.55</u>	<u>30,183,981.11</u>	<u>3,487,312.35</u>	<u>113,017,817.17</u>	<u>169,121,585.18</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 本期计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>13,951,381.49</u>	<u>27,249,496.36</u>	<u>601,369.02</u>	<u>45,005,393.97</u>	<u>86,807,640.84</u>
2. 期初账面价值	<u>14,803,565.03</u>	<u>24,109,315.96</u>	<u>672,970.26</u>	<u>44,333,769.77</u>	<u>83,919,621.02</u>

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0	0
合计	<u>0</u>	<u>0</u>

。

(十二) 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	682,750.10	<u>682,750.10</u>
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	682,750.10	<u>682,750.10</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	247,710.50	<u>247,710.50</u>
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	247,710.50	<u>247,710.50</u>
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	<u>435,039.60</u>	<u>435,039.60</u>
2. 期初账面价值	<u>435,039.60</u>	<u>435,039.60</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>18,443,708.08</u>	<u>1,816,372.03</u>	<u>20,260,080.11</u>
2. 本期增加金额		292,035.41	292,035.41
(1) 购置		292,035.41	292,035.41
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>18,443,708.08</u>	<u>2,108,407.44</u>	<u>20,552,115.52</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>6,114,121.60</u>	<u>1,815,324.89</u>	<u>7,929,446.49</u>
2. 本期增加金额	185,832.48	37,551.46	223,383.94
(1) 计提	185,833.48	37,551.46	223,384.94
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>6,299,954.08</u>	<u>1,852,876.35</u>	<u>8,152,830.43</u>
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	<u>12,143,754.00</u>	<u>255,531.09</u>	<u>12,399,285.09</u>
2. 期初账面价值	<u>12,329,586.48</u>	<u>1,047.14</u>	<u>12,330,633.62</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	6,110,768.94	916,615.34	7,784,158.04	1,167,623.71
资产减值准备	2,115,548.12	317,332.22	2,115,548.12	317,332.22
递延收益	806,100.00	120,915.00	997,400.00	149,610.00

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合同负债	617,712.64	92,656.90	566,037.74	84,905.66
可弥补的税务亏损	959,319.92	143,653.34	6,916,385.30	1,037,457.80
合计	<u>10,609,449.62</u>	<u>1,591,172.79</u>	<u>18,379,529.20</u>	<u>2,756,929.39</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值与计税基础不一致	1,811,649.13	271,747.37	1,811,649.13	271,747.37
固定资产一次性扣除	37,778,328.73	5,666,749.31	37,778,328.73	5,666,749.31
其他债权投资公允价值变动				
合计	<u>39,589,977.86</u>	<u>5,938,496.68</u>	<u>39,589,977.86</u>	<u>5,938,496.68</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

无。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(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
预付工程设备款	2,053,572.47		2,053,572.47	5,187,462.40		5,187,462.40
合计	<u>2,053,572.47</u>		<u>2,053,572.47</u>	<u>5,187,462.40</u>		<u>5,187,462.40</u>

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,708,941.61	43,647,810.99
合计	<u>25,708,941.61</u>	<u>43,647,810.99</u>

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	65,475,411.96	59,801,660.49

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	4,488,921.48	4,690,850.86
应付加工费		606,994.29
应付修理费		40,142.69
其他		153,168.54
合计	<u>69,964,333.44</u>	<u>65,292,816.87</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	51,674.90	120,566.02
合作研发经费	566,037.74	566,037.74
合计	<u>617,712.64</u>	<u>686,603.76</u>

2. 报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况。

(十九) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,686,078.19	21,924,803.45	23,845,054.47	4,765,827.17
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,099,001.61	2,099,001.61	
合计	<u>6,686,078.19</u>	<u>24,023,805.06</u>	<u>25,944,056.08</u>	<u>4,765,827.17</u>

1. 应付职工薪酬列示

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,581,741.91	19,389,482.35	21,284,854.23	4686370.03
二、职工福利费		545818	545818	
三、社会保险费	<u>2,342.05</u>	<u>1112001.1</u>	<u>1114343.15</u>	
其中：医疗保险费	2,342.05	921975.12	924317.17	
工伤保险费		89087.5	89087.5	
生育保险费		100938.48	100938.48	
四、住房公积金		527502	527502	
五、工会经费和职工教育经费	101,994.23	350000	372537.09	79457.14
合计	<u>6,686,078.19</u>	<u>21,924,803.45</u>	<u>23,845,054.47</u>	<u>4,765,827.17</u>

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		2,035,420.00	2,035,420.00	
2. 失业保险费		63,581.61	63,581.61	
合计		<u>2,099,001.61</u>	<u>2,099,001.61</u>	

4. 本期无辞退福利。

5. 期末无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	0	0
2. 增值税	589,223.88	2,467,380.92
3. 房产税	107,166.21	107,166.21
4. 土地使用税	72,073.65	72,073.65
5. 代扣代缴个人所得税	46,442.38	322,763.48
6. 城市维护建设税	58,901.35	290,456.17
7. 教育费附加	42,072.40	207,468.68
8. 印花税	49,899.38	52,525.03
合计	<u>965,779.25</u>	<u>3,519,834.14</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	78,701.00	98,422.18
合计	<u>78,701.00</u>	<u>98,422.18</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付服务费	20,000.00	70,400.00
押金保证金	53,300.00	12,900.00
工会经费	5,401.00	11,301.00
代扣代缴款项		456.00
代收代付款项		275.18
其他		3,090.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	<u>78,701.00</u>	<u>98,422.18</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	107,474.31	107,474.31
合计	<u>107,474.31</u>	<u>107,474.31</u>

(二十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据	46,324,573.89	29,936,671.92
预提费用	21,433.56	712,997.25
待转销项税额	0	15,673.58
合计	<u>46,346,007.45</u>	<u>30,665,342.75</u>

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	323,527.03	323,527.03
合计	<u>323,527.03</u>	<u>323,527.03</u>

(二十五) 递延收益

(二十六) 1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	997,400.00		191,300.00	806,100.00	
合计	<u>997,400.00</u>		<u>191,300.00</u>	<u>806,100.00</u>	

(1) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	625,000.00			50,000.00		575,000.00	与资产相关
2019 年三位一体专项资金加快企业有效投入项目资金	189,800.00			94,900.00		94,900.00	与资产相关
常州高新技术开发区财政局三位一体奖励	119,600.00			29,900.00		89,700.00	与资产相关

2019 年度省级工业企业技术改造综合奖补切块资金	60,000.00	15,000.00	45,000.00	与资产相关
预处理设施改造补贴	3,000.00	1,500.00	1,500.00	与资产相关
合计	<u>997,400.00</u>	<u>191,300.00</u>	<u>806,100.00</u>	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 其他内资持股	<u>28,000,000.00</u>						<u>28,000,000.00</u>
其中：境内法人持股	18,330,400.00						18,330,400.00
境内自然人持股	9,669,600.00						9,669,600.00
二、无限售条件流通股							
1. 其他内资持股	<u>2,000,000.00</u>						<u>2,000,000.00</u>
其中：境内法人持股	2,000,000.00						2,000,000.00
合计	<u>30,000,000.00</u>						<u>30,000,000.00</u>

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	144,869,693.67			144,869,693.67
合计	<u>144,869,693.67</u>			<u>144,869,693.67</u>

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,000,000.00			15,000,000.00
合计	<u>15,000,000.00</u>			<u>15,000,000.00</u>

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	74,822,919.08	49,150,641.08
前期差错更正		
调整后期初未分配利润		49,150,641.08
加：本期归属于所有者的净利润	6,396,920.78	43,989,595.66
减：提取法定盈余公积		3,317,317.66

项目	期末余额	期初余额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,000,000.00	15,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>66,219,839.86</u>	<u>74,822,919.08</u>

(三十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,375,381.08	130,911,125.83	186,699,716.39	149,035,394.53
其他业务	6,699,926.15	5,676,374.24	7,886,457.16	6,233,453.19
合计	<u>159,075,307.23</u>	<u>136,587,500.07</u>	<u>194,586,173.55</u>	<u>155,268,847.72</u>

2. 按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	145,723,378.19	123,714,006.23	179,281,155.18	140,883,777.25
其他业务收入	6,652,002.89	5,661,128.83	7,346,412.24	6,560,201.23
分立器件芯片	0.00	0.00	72,148.97	63,577.42
运杂费		1,535,990.77		1,527,838.63
合计	<u>152,375,381.08</u>	<u>130,911,125.83</u>	<u>186,699,716.39</u>	<u>149,035,394.53</u>

3. 履约义务的说明

公司主要采用订单式销售的方式，公司作为主要责任人，按完成履约义务的时点确认收入，履约义务主要系商品发出经签收确认，商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。

。

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	215,055.65	298,636.83
教育费附加	153,611.18	209,371.15
房产税	214,332.42	214,336.41
土地使用税	144,147.30	144,147.30
印花税	88,801.59	27,371.40

项目	本期发生额	上期发生额
环保税	453.95	483.12
合计	<u>816,402.09</u>	<u>894,346.21</u>

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,595,726.52	1,220,130.47
折旧	2,520.35	0.00
业务宣传费	22,496.15	20,117.29
差旅费	71,383.75	20,451.89
办公费	3,582.71	2,708.88
保险费	120,000.00	0.00
广告费	25,471.70	0.00
居间费		390,500.00
合计	<u>1,841,181.18</u>	<u>1,653,908.53</u>

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,210,854.55	1,976,091.82
环保费	424,264.24	540,534.81
办公费	390,785.36	235,962.22
水电费	351,488.06	289,609.74
业务招待费	196,082.56	279,832.10
折旧	284,586.94	282,657.35
工会经费	350,000.00	402,002.67
中介机构费用	226,415.08	206,415.09
修理费	73,935.89	39,575.63
职工培训费	9,331.46	2,700.00
其他	1,429,454.41	889,918.85
合计	<u>5,947,198.55</u>	<u>5,245,300.28</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,382,077.64	5,345,823.21
直接投入费用	2,057,916.31	2,005,647.54
折旧与摊销	2,148,566.17	1,301,129.31
委托外部研究开发费用		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	40,563.78	34,412.20
合计	<u>8,629,123.90</u>	<u>8,687,012.26</u>

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	69,240.47	132,018.79
汇兑损益	-514,416.30	-1,935,254.30
手续费	27,586.93	49,768.58
合计	<u>-556,069.84</u>	<u>-2,017,504.51</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
留工扩岗补贴		209,091.00
稳岗返还		
2022 年常州市创新发展专项资金		
2019 年三位一体专项资金加快企业有效投入项目资金	94,900.00	105,444.43
2021 年度常州市支持企业加大研发投入奖励		44,000.00
2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	50,000.00	
常州高新技术产业开发区财政局三位一体奖励	29,900.00	37,375.00
稳企稳岗奖励		
三井街道人才科技创新驱动奖励		33,000.00
2019 年度省级工业企业技术改造综合奖补切块资金	15,000.00	
2021 年常州国家高新区（新北区）专利转化运用奖励		
2022 年省级商务发展专项资金-开拓国际市场（产品认证）		
个人所得税手续费返还	15,581.91	9113.15
预处理设施改造补贴	1,500.00	1,500.00
科技奖励	50,000.00	
扩岗补贴	1,500.00	
财政补助	50,000.00	
合计	<u>308,381.91</u>	<u>439,523.58</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有债权投资期间取得的投资收益	177,500.00	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有其他债权投资期间取得的投资收益		10,694.86
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		
合计	<u>177,500.00</u>	<u>10,694.86</u>

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,122,360.74	0.00
应收账款坏账损失	-546,889.46	1,464,002.34
其他应收款坏账损失	-4,138.90	0.00
合计	<u>-1,673,389.10</u>	<u>1,464,002.34</u>

(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	0	0
合计	<u>0</u>	<u>0</u>

(四十一) 营业外收入

1. 分类列示

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
违约赔偿收入		5,541.61	
报废、毁损资产处置收入	513.04	3,272.43	513.04
合计	<u>513.04</u>	<u>8,814.04</u>	<u>513.04</u>

2. 计入当期损益的政府补助

无。

(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
资产报废、毁损损失	91,184.91	16,308.06	91,184.91
合计	<u>91,184.91</u>	<u>16,308.06</u>	<u>91,184.91</u>

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	315,893.04	3,574,947.76
递延所得税费用	1,165,756.60	-190,510.34
合计	<u>1,481,649.64</u>	<u>3,384,437.42</u>

(四十四) 现金流量表项目注释

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
补贴收入	117,081.91	286,091.00
收到往来款项	348,088.60	7,638,367.61
利息收入	69,240.47	132,018.79
赔款收入	40,500.00	5,541.61
其他	229,858.80	342,578.91
合计	<u>804,769.78</u>	<u>8,404,597.92</u>

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
期间费用现金支出	1,455,190.56	3,751,762.39
其他往来现金支出	373,176.71	350,536.54
合计	<u>1,828,367.27</u>	<u>4,102,298.93</u>

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,396,920.78	20,448,547.72
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,673,389.10	1,464,002.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,366,365.33	7,943,354.82
使用权资产摊销		
无形资产摊销	223,383.94	192,115.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	90,671.87	16,308.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-3272.43
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-514,416.30	-1,935,254.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-177,500.00	-10,694.86

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,165,756.58	-190,510.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,813,546.44	-22,894,134.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,211,611.19	-5,409,270.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,723,643.20	9,189,022.14
其他		-144,319.43
经营活动产生的现金流量净额	21,576,278.67	8,665,893.88

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	32,091,283.55	45,149,653.54
减：现金的期初余额	29,815,746.63	52,444,011.47
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	<u>2,275,536.92</u>	<u>-7,294,357.93</u>

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,911,670.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	9,995,270.02	票据池质押
<u>合计</u>	<u>11,906,940.02</u>	

(四十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>4,653,389.13</u>
其中：美元	641,754.75	7.2258	<u>4,637,191.47</u>
港元	17,568.34	0.92198	<u>16,197.66</u>
应收账款			<u>4,678,353.24</u>
其中：美元	634,331.62	7.2258	<u>4,583,553.41</u>
港元	102,822.00	0.92198	<u>94,799.83</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			<u>1,974,233.08</u>
其中：美元	273,220.00	7.2258	<u>1,974,233.08</u>

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。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。另外，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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供服务，且本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估，按本公司过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本公司其他金融资产产生的信贷风险而言，由于对方拥有良好的信用状况，故本公司因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险、外汇风险等

1.利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司购买银行理财产品有关。当市场利率下行，本公司将面临投资收益减少的风险。当市场利率上行，本公司将面临财务费用增加的风险。

2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及银行理财产品有关。

3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至资产负债表日，本公司无权益工具投资价格风险。

八、资本管理

无

九、关联方关系及其交易

无。

十五、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-90,671.87	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	308,381.91	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	177,500.00	
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	395,210.04	
减：所得税影响金额	59,281.51	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>335,928.53</u>	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.28	0.20	0.20

常州星海电子股份有限公司

2023年8月21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

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。此项会计政策变更未对本公司产生重大影响。

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

（一） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-90,671.87
计算当期损益的政府补助	308,381.91
理财收益	177,500.00
非经常性损益合计	395,210.04
减：所得税影响数	59,281.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	335,928.53

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

第七节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度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：

公司董事会秘书办公室