



金田元丰

NEEQ : 830874

无锡金田元丰科技股份有限公司

(Wuxi Jintian Yuanfeng Technology 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、公司负责人王安双、主管会计工作负责人周淳昊及会计机构负责人（会计主管人员）周淳昊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 .....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	55
附件 II	融资情况 .....	55

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	无锡金田元丰科技股份有限公司
报告期	指	2023 年
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
股东大会	指	无锡金田元丰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡金田元丰科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡金田元丰科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《无锡金田元丰科技股份有限公司章程》
模具	指	在工业生产中,用于将材料强制约束成制定模型(形状)的一种工具
模具	指	加工误差小于 $\pm 2\mu\text{m}$ 的模具

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡金田元丰科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuxi Jintian Yuanfeng Technology Co., LTD		
法定代表人	王安双	成立时间	2004年5月19日
控股股东	控股股东为（无锡市胜地邦伦光电科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（隋颖颖），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-化工、木材、非金属加工专用设备制造（C352）-模具制造（C3525）		
主要产品与服务项目	模具的技术开发、技术服务及维修服务；冷冲模具、塑料模具、塑料制品的加工、制造、销售；冲压件加工服务；新能源汽车零部件的生产、销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）。		
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	金田元丰	证券代码	830874
挂牌时间	2014年7月21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）	26,790,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市吴中区苏州工业园区星阳街5号东吴证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王安双	联系地址	新吴区清源路18号D栋503室
电话	13621887027	电子邮箱	as13621887027@163.com
传真	0510-85430819		
公司办公地址	无锡市新吴区清源路18号D栋503室	邮政编码	214000
公司网址	<a href="http://www.wxjtyf.com">http://www.wxjtyf.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320200762419369Q		
注册地址	江苏省无锡市新吴区清源路18号530大厦D栋503室		
注册资本（元）	26,790,000	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

公司上半年仍处于模具及配件的加工制造业，为了改善公司的经营情况，决定引入安防设备和化工原料贸易业务。属于传统模具制造业转型时期。为了进一步提升公司的市场影响力及竞争力，公司将以外采购零件进行硬件组装，自主研发软件的生产模式来开展安防设备业务。

另外，拟计划下半年开展增加生物基材料的研发、生产和销售业务，已完成 12 项相关专利申请。收入来源安防设备销售及后续服务费用；生物基材料研发产品成果转化销售等。

报告期内，公司的商业模式与上年度基本一致，无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	

### 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	996,479.74	1,593,404.69	-37.46%
毛利率%	14.29%	17.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-252,419.77	-622,769.42	59.9%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-252,419.77	-622,595.05	59.46%
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）	-9.18%	-20.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.07%	-20.11%	-
基本每股收益	-0.01	-0.02	50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,360,242.04	2,728,736.8	-13.50%
负债总计	411,451.32	527,526.31	-22.00%
归属于挂牌公司股东的	1,948,790.72	2,201,210.49	-11.47%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.11	0.10	-
资产负债率%（母公司）	19.29%	19.33%	-
资产负债率%（合并）	19.29%	19.33%	-
流动比率	3.47	6.27	-
利息保障倍数	-14.91	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	39,227.84	90,070.33	-56.45%
应收账款周转率	6.88	3.75	-
存货周转率	-	13.49	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	0.84%	0.94%	-
营业收入增长率%	-37.46%	191.66%	-
净利润增长率%	54.49%	-38.79%	-

### 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	44,386.39	1.61%	5,158.86	0.19%	760.39%
应收票据					
应收账款	269,815.93	9.81%	276,957.34	10.15%	-2.58%
固定资产	1,357,566.39	49.34%	1,636,303.49	60%	-17.03%
短期借款	750,000	27.26%	0	0%	100%
其他应收款	8,660.37	3.15%	12,040.69	4.41%	-28.03%
其他应付款	-30,744.56	-1.12%	30,449.75	1.12%	-200.97%
应付账款	-391,952.19	-14.24%	117,832.10	4.3%	-432.64%
资产总计	2,360,242.04		2,728,736.80		-13.50%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期末货币资金同比增加 760.39%，主要是因为报告期内疫情恢复资金有一定回笼，而且交通银行贷款放款使得货币资金有所增长。
2. 报告期末交通银行贷款导致出现短期借款。
3. 报告期末其他应收款同比减少 28.03%，主要是因为报告期内经营需要提取备用款项在今年收回。
4. 报告期末其他应付款同比减少 200.97%，主要是因为珑登款项支付后对方还未开票。
5. 报告期末应付账款同比减少 432.64%，主要是因为本年度公司业务有所开展，且贷款后应付款项相对减少。

## (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	996,479.74	-	1,593,404.69	-	-37.46%
营业成本	854,042.04	85.71%	1,315,653.87	82.57%	-35.09%
毛利率	14.29%	-	17.43%	-	-
税金及附加	0		2,378.09	0.15%	
销售费用	50,547.93	5.07%	8,028	0.5%	529.65%
管理费用	431,908.44	43.34%	840,829.31	52.77%	-48.63%
财务费用	4,194.91	0.42%	3,795.75	0.24%	10.51%
信用减值损失	0		-45,314.72	-2.84%	
其他收益	0		95.63	0.01%	
营业利润	-249,713.68	-25.06%	-622,499.42	-39.07%	30.07%
营业外支出	2,706.09	0.27%	270	0.02%	902.26%
净利润	-252,419.77	-25.33%	-622,769.42	-39.08%	59.47%
经营活动产生的现金流量净额	39,227.84	-	90,070.33	-	-56.45%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-7,766	-	
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	

### 项目重大变动原因：

1. 报告期末，营业收入和营业成本下降明显，分别为 37.4%和 35.09%，主要因为本年化学原材料业务有所缩减，为下半年新业务的开展做准备。
2. 报告期末，销售费用上涨 529.65%，主要由于结算去年销售业务人员薪酬产生的。
3. 报告期末，管理费用下降 48.63%得益于年初为合理人员开支，制订新的人员薪酬体系所致。
4. 报告期末，营业利润和净利润分别同比增加了 30.07%和 59.47%，主要由于公司合理节约开支，导致管理费用显著下降。
5. 报告期末，营业外支出相比上年同期增加 902.26%，其他非经营性活动费用增加。
6. 报告期末，净利润相比上年同期增加 59.47%，相应成本费用降低，营业收入比例增加所致。
7. 报告期末，经营活动产生的现金流量净额相比上年同期下降 56.45%，因销售业绩下滑所致。

## 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

#### 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
一、 市场风险	近年来,我国模具市场竞争不断加剧。中高档模具市场上,主要表现为我国重点骨干企业与“三资”企业的竞争;中低档模具市场上,主要表现为民营企业之间的相互竞争。局部领域的恶性竞争可能导致产品价格跳水,一些核心技术竞争力缺失的企业将面临被加速淘汰的局面。
二、 技术更新风险	(一)新技术应用的风险。新技术的开发应用可能会随着行业的发展环境和监管要求的变化发生革新。(二)本土企业还不具备生产高端产品的实力。目前,业界国际知名企业具有强大的研发、创新能力,进入中国市场后,重点从事行业内高端产品的生产和销售,这类产品的需求量小、附加值高,而本土企业则主要生产、销售市场需求量较大的中低端产品,附加值相对较低。
三、 核心人才流失风险	模具行业的人才培养周期较长、投入较大,目前尤其紧缺的是高素质和高水平的模具企业管理人员和中高层技术人员,以及高级技术工人。公司的核心技术人才团队经长时间积累、培养和磨合,一旦出现关键人员流失,可能对公司的生产经营产生不利影响。
四、 实际控制人不当控制的风险	公司控股股东为无锡市胜地邦伦光电科技有限公司,持股比例为 54.19%;公司实际控制人为无锡市胜地邦伦光电科技有限公司法人代表隋颖颖(持股比例 100%);隋颖颖现任公司董事,对公司经营管理有一定影响力。若实际控制人利用控股地位,通过行使表决权对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司正常运营、中小股东正当权益带来风险。
五、 客户不稳定相对较高的风险	2023 年上半年新增化工产品贸易客户两家,上年期末相关客户业务量降低,若上述公司的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者关键客户流失,将在一定程度上影响本公司的经营业绩。
六、 公司未弥补亏损超过公司实收股本的风险	经江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)审计,截至 2022 年 12 月 31 日公司合并报表未分配利润累计金额-2974.17 万元;截至 2023 年 6 月 30 日,公司合并报表未分配利润累计金额-2999.41 万元,未弥补亏损已超过公司实收股本总额 2679 万元
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	380,000	380,000
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

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

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：

无

#### （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
自挂牌起承诺	其他股东	同业竞争承诺	2014年5月27日		正在履行中

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	14,389,300	53.71%	0	14,389,300	53.71%
	其中：控股股东、实际控制人	1,475,100	0.55%	640,389	2,115,489	0.79%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,400,700	46.29%	0	12,400,700	46.29%
	其中：控股股东、实际控制人	12,400,700	46.29%	0	12,400,700	46.29%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		26,790,000	-	0	26,790,000	-

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	无锡市胜地邦光电科技有限公司	13,875,800	640,389	14,516,189	54.19%	12,400,700	2,115,489	0	0
2	安玉森	5,998,400	640,389	5,358,011	20%	0	5,358,011	0	0
3	朱鸿斌	3,250,300	0	3,250,300	12.13%	0	3,250,300	0	0
4	蒋学军	1,122,100	0	1,122,100	4.19%	0	1,122,100	0	0
5	上海证券有限责任公司	505,000	0	505,000	1.89%	0	505,000	0	0
6	苏惠维	492,000	0	492,000	1.84%	0	492,000	0	0
7	薛金花	490,000	200	489,800	1.83%	0	489,800	0	0
8	安春霞	180,000	100	179,900	0.67%	0	179,900	0	0
9	冯志平	176,000	0	176,000	0.65%	0	176,000	0	0
10	邓中益	140,000	0	140,000	0.52%	0	140,000	0	0
合计		26,229,600	-	26,229,300	97.9%	12,400,700	14,412,600	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、安玉森与安春霞为兄妹关系；
- 2、除上述之外，前十名股东间无任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王安双	董事、董事长、董事长秘书	女	1989年8月	2023年1月5日	2026年1月4日
隋颖颖	董事	女	1981年4月	2023年1月5日	2026年1月4日
姜兆公	董事	男	1976年4月	2023年1月5日	2026年1月4日
彭鹏	董事、副董事长	男	1964年12月	2023年1月5日	2026年1月4日
伍涛	董事、总经理	男	1992年2月	2023年1月5日	2026年1月4日
周雪粉	监事	女	1988年9月	2023年1月5日	2026年1月4日
袁俊超	监事	男	1983年6月	2023年1月5日	2026年1月4日
张帅	职工监事	男	1988年10月	2023年1月5日	2026年1月4日
周淳昊	财务负责人	男	1993年3月	2023年1月5日	2026年1月4日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事隋颖颖为公司控股股东无锡市胜地邦伦光电科技有限公司实际控制人

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
隋颖颖	董事长	离任	董事	股东大会任命
张丹丹	董事	离任	无	换届
杜鹏	董事	离任	无	换届
孟凡甜	董事、财务总监、副总经理	离任	无	换届
姚惠泽	董事	离任	无	换届
姜兆公	董事	新任	董事	股东大会任命
王安双	董事会秘书	新任	董事长、董事会秘书	股东大会任命
伍涛	总经理	新任	董事	股东大会任命
彭鹏	董事、副董事长	新任	董事、副董事长	股东大会任命
袁俊超	监事	新任	监事	股东大会任命
张帅	监事	新任	监事	职工代表大会任命
周雪粉	监事主席	新任	监事主席	股东大会任命
周淳昊	财务	新任	财务负责人	董事会任命

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	2	2
生产人员	4	4
销售人员	2	2
技术人员	2	2
员工总计	10	10

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		44,386.39	5,158.86
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			
应收账款		269,815.93	276,957.34
应收款项融资			
预付款项		1,812.96	32,612.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		86,660.37	120,404.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>402,675.65</b>	<b>435,133.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



固定资产		1,357,566.39	1,636,303.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		207,257.62	57,299.46
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		600,000	600,000
<b>非流动资产合计</b>		1,957,566.39	2,293,602.95
<b>资产总计</b>		2,360,242.04	2,728,736.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款		750,000	
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		-391,952.19	117,832.10
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		93,149.79	289,767.01
应交税费		-9,001.72	16,131.95
其他应付款		-30,744.56	30,449.75
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			73,345.50
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		411,451.32	527,526.31
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		411,451.32	527,526.31
<b>所有者权益：</b>			
股本		26790000	26790000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,112,463.01	5,112,463.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,420.63	40,420.63
一般风险准备			
未分配利润		-29,994,092.92	-29,741,673.15
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,948,790.72	2,201,210.49
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,360,242.04	2,728,736.80

法定代表人：王安双

主管会计工作负责人：周淳昊

会计机构负责人：周淳昊

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		996,479.74	1,593,404.69
其中：营业收入		996,479.74	1,593,404.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,246,193.42	2,170,685.02
其中：营业成本		854,042.04	1,315,653.87
利息支出		2,661.46	
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			2378.09
销售费用		50,547.93	8,028
管理费用		431,908.44	840,829.31
研发费用			
财务费用		4,194.91	3,795.75
其中：利息费用			
利息收入			93.59
加：其他收益			95.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-45,314.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-249,713.68	-622,499.42
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,706.09	270
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-252,419.77	-622,769.42
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-252,419.77	-622,769.42
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）		-252,419.77	-622,769.42
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）		-252,419.77	-622,769.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-252,419.77	-622769.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.02

法定代表人：王安双

主管会计工作负责人：周淳昊

会计机构负责人：周淳昊

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,247,022.12	651,636.2
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		750,000	
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		335,788.56	658,778.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,332,810.68</b>	<b>1,310,415.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,881,113.23	637,502.82
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		372,494.47	261,768.55
支付的各项税费		39,975.14	336.7
支付其他与经营活动有关的现金			320,736.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,293,582.84</b>	<b>1,220,344.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>39,227.84</b>	<b>90,070.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,766
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>7,766</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-7,766</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>39227.84</b>	<b>82,304.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,158.86	54,933.46

六、期末现金及现金等价物余额		44,386.7	137237.79
----------------	--	----------	-----------

法定代表人：王安双

主管会计工作负责人：周淳昊

会计机构负责人：周淳昊

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容。

#### (二) 财务报表项目附注

## 无锡金田元丰科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

#### 附注一、公司基本情况

无锡金田元丰科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由无锡金田精密模具有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2013 年 1 月 9 日取得江苏省无锡工商行政管理局核发的 02000062 公司变更【2013】第 0109008 号《江苏省无锡市工商行政管理局公司准予变更登记通知书》，营业执照注册号：91320200762419369Q。

经全国中小企业股份转让系统公司批准，本公司股票于 2014 年 7 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，本公司证券简称：金田元丰，证券代码：830874。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股本人民币 26,790,000.00 元。

主要经营活动：模具的技术开发、技术服务及维修服务；冷冲模具、塑料模具、塑料制品的加工、制造、销售；冲压件加工服务；新能源汽车零部件的生产、销售；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）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能控制系统集成；安全系统监控服务；安全技术防范系统设计施工服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；物联网应用服务；物联网技术服务；信息系统集成服务；计算机系统服务；工程管理服务；生物材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；安防设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

总部地址：无锡市新吴区清源路18号530大厦D栋503室。

法定代表人：王安双。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

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

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

目前公司已连续九年亏损，且未弥补亏损已超过股本，截至2022年12月31日未分配利润为-2,974.17万元。上述情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。因此公司拟采取如下措施：

- （1）拟定光纤传感设备研发销售新项目，提高新项目销售收入占比，逐渐完成主营业务转型；
- （2）利用危废销售的上下游客户关系，扩展光纤传感设备销售客户群体；
- （3）加大研发费用的投入，确保在行业内的技术产品优势；
- （4）改进并完善公司相关制度，保障各部门独立，相互监督发展。

公司管理层认为公司将能够取得足够的经营业绩以确保公司于2022年12月31日后12个月内能够持续经营。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

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

### 二、会计期间



公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

### 五、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （一）金融工具的分类

##### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

#### （二）金融工具的确认依据和计量方法

##### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### 2. 金融工具的计量方法

###### （1）金融资产

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

###### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属

于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②以摊余成本计量的金融负债

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

### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下

列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### （四）金融负债终止确认

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

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （六）权益工具

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

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

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使

用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

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

##### 1. 减值准备的确认方法

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

##### （1）一般处理方法

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

##### （2）简化处理方法

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

##### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

##### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，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。
逾期账龄组合	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收关联方的款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

## 六、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用月末一次加权平均法核算，发出库存商品采用月末一次加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

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

(1) 存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

#### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### (五) 周转材料的摊销方法

##### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

### 七、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之五“(八) 金融资产减值”。

### 八、固定资产

#### (一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-10	0-5.00	9.50-20.00

运输设备	10	5.00	10.00
电子设备	5	0-5.00	19.00-20.00

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

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

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

## 九、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

## 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

## 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

## （四）借款费用资本化金额的确定

### 1. 借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所



购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

## 十一、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### (一) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (二) 后续计量

#### 1. 计量基础

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

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 2. 使用权资产的折旧

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

## 十二、无形资产

### (一) 无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

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

## 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

## （二）无形资产的后继计量

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

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## （三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

## （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1. 研究阶段

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

## 2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十三、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十四、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十五、合同负债

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

## 十六、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

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

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

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

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

### （三）辞退福利

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

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

#### （四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十七、租赁负债

### （一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1. 租赁付款额

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

#### 2. 折现率

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

### （二）后续计量

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

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

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

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 十八、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

## 十九、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户

对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

## （二）具体的收入确认政策

商品的控制权转移至客户时确认商品销售收入的实现。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 二十、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
2. 该成本增加了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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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，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。

## 二十一、政府补助

### （一）政府补助的类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

（四）政府补助的会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价



值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

## 2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

## 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十三、重要会计政策和会计估计的变更

### (一) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)，规定“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

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)，规定“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”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 二、税收优惠及批文

公司于2021年提出高新技术企业复审。2021年11月30日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示江苏省2021年第二批认定报备高新技术企业名单。证书编号：GR202132004896，有效期三年。根据《企业所得税法》第28条；《实施条例》第93条，公司享受高新企业15.00%的优惠所得税率，已在当地税务机关备案。

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定：“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，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。”根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）规定，上述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。

## 附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	44386.39	5,158.86
合计	44386.39	5,158.86

### 2. 应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1年以内	4000.00	46,669.03
1~2年	23,156.90	30,288.31
2~3年	200,000.00	200,000.00
合计	269,815.93	276,957.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：逾期账龄组合					
其他组合					
合计		/		/	

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：逾期账龄组合					
其他组合					
合计		/		/	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合			
合计			

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期						

逾期 1 年以内					
逾期 1-2 年					
合计			/		/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备						
合计						

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例 (%)
无锡帝瑞精密模具有限公司	200,000.00	74
无锡市光瑞科技有限公司	129,650.00	48
江苏泽纳新材料科技有限公司	4,000.00	1.5
合计	333,650.00	123.5

注：前五大应收账款借方合计333650元，贷方合计63834.07元，即应收账款期末余额为269815.93元。

1. 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	1,812.96	100.00	32,612.96	100.00
合计	1,812.96	100.00	32,612.96	100.00

(2) 本报告期不存在账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国电信股份有限公司无锡分公司	1,512.96	7.09
中兴智能交通股份有限公司	300.00	0.92
合计	1,812.96	100.00

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	86660.37	120404.69
合计	86660.37	120404.69

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	86660.37	120404.29
1-2年		
合计	86660.37	120404.69

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	35850.00	55850.00
备用金	18000.00	60835.51
代扣代缴款	32810.37	3719.18
合计	86660.37	120404.69
减：坏账准备	0	0
净额	86660.37	120404.69

3. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		
合计		

4. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,636,303.49	1,357,566.39
合计	1,636,303.49	1,357,566.39

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：	9,284,426.28	86,133.62	137,366.22	9,507,926.12
1. 期初余额	9,284,426.28	86,133.62	137,366.22	9,507,926.12
2. 本期增加金额			6,999.12	6,999.12

(1)购置			6,999.12	6,999.12
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	9,284,426.28	86,133.62	144,365.34	9,514,925.24
二、累计折旧				
1. 期初余额	7,669,014.24	81,826.94	127,780.57	7,878,621.75
2. 本期增加金额	669,711.81		6,794.45	676,506.26
(1)计提	669,711.81		6,794.45	676,506.26
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	7,669,014.24	81,826.94	127,780.57	8,157,358.85
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,615,412.04	4,306.68	16,584.77	1,357,566.39
2. 期初账面价值	1,615,412.04	4,306.68	16,584.77	1,636,303.49

②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
机器设备	9,284,426.28	8,157,358.85		1,357,566.39	
合计	9,284,426.28	8,157,358.85		1,357,566.39	

5. 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	207,257.62	207,257.62
2. 本期增加金额		
(1)新增租赁		
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4. 期末余额	207,257.62	207,257.62
二、累计折旧		
1. 期初余额	149,958.16	149,958.16
2. 本期增加金额	57,272.46	57,272.46
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	207,257.62	207,257.62
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	0	0
2. 期初账面价值	207,257.62	207,257.62

## 6. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
合计				

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值损失	105,698.78	28,149.96
可抵扣亏损	28,296,764.36	31,905,647.78
合计	28,402,463.14	31,933,797.74

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年度		4,728,300.87	2014 年度亏损
2025 年度	4,740,148.04	4,740,148.04	2015 年度亏损
2026 年度	7,032,369.20	7,032,369.20	2016 年度亏损
2027 年度	3,603,740.98	3,603,740.98	2017 年度亏损
2028 年度	2,525,854.29	2,525,854.29	2018 年度亏损
2029 年度	3,373,183.88	3,373,183.88	2019 年度亏损
2030 年度	4,385,240.92	4,385,240.92	2020 年度亏损
2031 年度	1,516,809.60	1,516,809.60	2021 年度亏损
2032 年度	1,119,417.45		2022 年度亏损
合计	28,296,764.36	31,905,647.78	/

## 7. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备购置成本	600,000.00	600,000.00

## 8. 应付账款



①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购材料及加工费	-449,952.19	44,832.10
费用	58,000.00	73,000.00
合计	-391,952.19	117,832.10

②本报告期不存在账龄超过1年的重要应付账款

9. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	275,327.85		196,617.20	78,710.65
二、离职后福利—设定提存计划	14,439.16		70,339.45	14,439.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	289,767.01		196,617.22	93,149.79

10. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-9,001.72	16,161.95
城市维护建设税	0	
教育费附加	0	
地方教育费附加	0	
印花税	0	
合计	-9,001.72	16,161.95

11. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	-30,744.56	30,449.75
合计	-30,744.56	30,449.75

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	30,000.00	

其他	744.56	30,449.75
合计	30,744.56	30,449.75

②本报告期内不存在账龄超过1年的重要其他应付款

#### 12. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁		73,345.50
合计		73,345.50

#### 13. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	0	0
合计	0	0

#### 14. 股本

股东名称	期初余额		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末余额		备注
	金额(万元)	比例(%)			金额(万元)	比例(%)	
无锡市胜地邦伦光电科技有限公司	1387.58	51.79	64.04		1451.62	54.19	
安玉森	599.84	22.39		64.04	535.80	20.00	
朱鸿斌	325.03	12.13			325.03	12.13	
蒋学军	112.21	4.19			112.21	4.19	
上海证券有限责任公司	50.50	1.89			50.50	1.89	
苏惠维	49.20	1.84			49.20	1.84	
薛金花	49.00	1.83		0.02	48.98	1.82	
其他自然人及法人股东	105.64	3.94	0.02		105.66	3.94	
合计	2,679.00	100.00	133.95	133.95	2,679.00	100.00	

#### 15. 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	5,112,463.01			5,112,463.01
合计	5,112,463.01			5,112,463.01

#### 16. 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	40,420.63		40,420.63
--------	-----------	--	-----------

### 17. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-29,741,673.15	-28,535,594.93
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	-29,741,673.15	-28,535,584.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-252,419.77	-1,206,078.22
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-29,994,092.92	-29,741,673.15

### 18. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	996,479.74	854,042.04	3,603,895.50	3,086,917.79
其他业务				
合计	996,479.74	854,042.04	3,603,895.50	3,086,917.79

#### （2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
模具及模具配件				
新能源控制器				
有机化学原料	996,479.74	854,042.04	567,561.69	509,613.64
废液加工			3,036,333.81	2,577,304.15
合计	996,479.74	854,042.04	3,603,895.50	3,086,917.79

### 19. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	0	0
教育费附加	0	0
地方教育附加	0	0
印花税	0	0
合计	0	0

### 20. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	0	5,263.94
交通费	119.00	640.00
办公费用	1,395.95	211.70
销售人员工资及佣金	47,863.2	80,736.00
差旅费	1,169.78	36,914.58
合计	50,547.93	123,766.22

## 21. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	86,624.74	61,250.44
聘请中介机构费		97,169.82
业务招待费	600.00	3,455.80
差旅费		7,591.14
职工薪酬	284462.6	613,959.74
折旧	1,833.96	676,506.26
物业保安费		28,867.92
房屋租金		
其他		7,299.17
使用权资产折旧	57,299.52	114,599.04
合计	431,908.44	1,610,699.33

## 22. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料		
费用		0
人工		0
社保		0
折旧		0
专利		0
合计		0

## 23. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,719.42	
减：利息收入		210.01

加：手续费支出		2,064.91
加：租赁利息费用		4,428.01
合计	3,719.42	6,282.91

#### 24. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	0.00	100,000.00	0.00
个税代扣代缴手续费返还	0.00	95.63	0.00
合计	0.00	100,095.63	0.00

注：明细情况详见附注五-33. 政府补助。

#### 25. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		

#### 26. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	0	1,800.40	0
其他			
合计	0	1,800.40	0

#### 27. 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
滞纳金	2706.09	380.46	2706.09
罚款支出	0	50.00	0
合计	2706.09	430.46	2706.09

### 附注六、关联方及关联交易

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
无锡市胜地邦伦光电科技有限公司	54.19	54.19

#### 2. 其他关联方情况

其他关联方名称	持股比例(%)	持股方式	其他关联方与本公司关系
安玉森	20	直接持股	投资人
朱鸿斌	12.13	直接持股	投资人

上海珑登信息科技有限公司	0		法人系挂牌公司董事
--------------	---	--	-----------

### 3. 关联交易情况

#### (1) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	260,948.98	228,350.00

#### 附注七、承诺及或有事项

##### 1. 重大承诺事项

截止2023年6月30日不存在重要的承诺。

##### 2. 或有事项

截止2023年6月30日不存在重要的或有事项。

#### 附注八、资产负债表日后事项

资产负债表报出日不存在资产负债表日后事项。

董事长：王安双

无锡金田元丰科技股份有限公司

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
非流动资产处置损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,706.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,706.09</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,706.09</b>

### 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