



大千科技

NEEQ : 872172

常州大千科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人沈文虎、主管会计工作负责人田益华及会计机构负责人（会计主管人员）田益华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	12
第四节	股份变动及股东情况.....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	15
第六节	财务会计报告.....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	87
附件 II	融资情况.....	87

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、大千科技、大千股份	指	常州大千科技股份有限公司
金韵科技	指	苏州金韵压铸科技有限公司
ISO9001	指	国际质量管理标准体系
股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司法》	指	2018年12月28日修订的《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	本公司《公司章程》
《劳动法》	指	中华人民共和国劳动法
《社会保险法》	指	中华人民共和国社会保险法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
东海证券	指	东海证券股份有限公司
会计师、会所	指	公证天业会计师事务所
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

说明：本说明书除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因所致。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州大千科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Changzhou Daqian Technology Co., Ltd		
法定代表人	沈文虎	成立时间	2001年11月22日
控股股东	控股股东为（沈文虎）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈文虎、徐小萍），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业(37)-铁路运输设备制造(371)-铁路机车车辆配件制造(3713)		
主要产品与服务项目	轨道交通牵引系统零配件的研发、生产、销售与服务		
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	大千科技	证券代码	872172
挂牌时间	2017年9月15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）	27,200,000.00
主办券商（报告期内）	川财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区交子大道 177 号中海国际中心 B 座 17 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	严得祥	联系地址	常州市新北区春江镇圩塘工业园胜利路 28 号
电话	0519-83975863	电子邮箱	ydx@czdaqian.com
传真	0519-83975863		
公司办公地址	常州市新北区春江镇圩塘工业园胜利路 28 号	邮政编码	213000
公司网址	www.czdaqian.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320411732534526N		
注册地址	江苏省常州市新北区胜利路 28 号		
注册资本（元）	27,200,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

2023年7月28日，全国股转公司出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议函》，自2023年7月28日起主办券商由川财证券变更为东海证券。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司的商业模式以定制化经营模式为主，业务采取“按需定制、以销定产”的经营模式。公司在多年的经营摸索中形成了自身独特的商业模式，公司致力于为国内外领先的轨道交通牵引电机设备、轨道交通车辆制造企业提供服务，发展信用良好、合作黏度高的国内外客户建立长期合作关系。

(一) 定制化经营模式

公司业务采取“按需定制、以销定产”的经营模式，根据不同客户的特殊需求，设计开发出适合客户具体情况及特殊需求的产品，并负责所需产品的采购、生产及后期维修服务。定制化的经营模式决定了大千科技先获得客户的订单，再完成采购、生产、销售等环节。

公司产品面向国际和国内销售，销售模式为直销，即客户直接下达订单，产品直接交付客户。基于轨道交通驱动系统零配件的特殊性，公司一般与客户建立长期合作关系，合作模式通常为合作框架协议。在销售过程中，公司首先需要通过客户体系认证；纳入客户的合格供应商体系后，在“合约制造”业务模式下公司为客户提供非标准、多品种、多批次的产品。

(二) 采购模式

公司设置了独立的为供应商开发和独立的物料采购部门。在供应商开发阶段，根据不同的产品类别优选供应商，根据供应商的报价单确定 2-3 家供应商。在日常采购订单管理中，公司使用采购的 ERP 系统，按照公司设定的运营原则、依据不同的采购零件和不同的交货周期，按照客户订单设置所需的采购批量，并由生产部计划人员统筹采购进度，避免生产缺料，同时实现库存有效管理。

公司每年依据供应商的程序文件完善情况、文件记录管控情况、供应商内部管控情况、原材料的控制情况、生产过程控制情况、出货检验情况与客户投诉情况对供应商进行业绩评估，对得分较高的供应商优选为长期合作伙伴，对不能满足要求且不具备相应能力的供应商实行有计划的淘汰机制，对关键物料实行双供应商策略，保障供应链的安全性。

(三) 生产模式

公司的生产组织模式为“按需生产、以销定产”。公司绝大部分产品和核心工序均为公司自制，极少部分工序（热处理与表面处理）公司委托其他企业加工处理。在具体的生产管理控制中，公司使用 ERP 生产模块，根据客户订单要求的交货时间和交货数量安排生产计划，下达车间订单，每个车间订单都会生成相应制品电子流程单。生产部根据此电子流程单，利用公司采购的手机二维码扫描系统，实时追踪每个在制品所处的生产工序和完成状态，实现前道工序和后道工序的有序衔接，减少等待时间，实现高效的生产过程管理。

(四) 销售模式

公司产品的市场开拓主要通过参与洽谈、客户招投标、参加行业展会、互联网宣传等方式获取订单。报告期内，公司的产品销售以国内市场为主，主要采取洽谈合作方式直销给客户。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	24,548,102.12	30,089,883.02	-18.42%
毛利率%	28.17%	23.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	683,955.70	825,221.00	-17.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	828,153.49	993,309.42	-16.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.58%	2.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.91%	2.40%	-
基本每股收益	0.03	0.03	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,904,536.86	88,545,127.74	20.73%
负债总计	63,187,076.67	45,511,623.25	38.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,717,460.19	43,033,504.49	1.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.58	1.90%
资产负债率%（母公司）	53.20%	43.64%	-
资产负债率%（合并）	59.11%	51.40%	-
流动比率	0.57	0.62	-
利息保障倍数	1.74	3.11	-
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	-7,284,152.78	951,967.85	-865.17%
应收账款周转率	1.51	2.15	-
存货周转率	1.48	4.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.73%	-0.18%	-
营业收入增长率%	-18.42%	-10.11%	-
净利润增长率%	-17.12%	-82.33%	-

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	2,342,972.93	2.19%	203,161.74	0.23%	1,053.26%
应收票据	434,046.89	0.41%	225,216.24	0.25%	92.72%
应收账款	17,269,959.62	16.15%	15,249,015.72	17.22%	13.25%
预付款项	1,933,236.07	1.81%	1,872,283.30	2.11%	3.26%
其他应收款	114,453.64	0.11%	24,517.36	0.03%	366.83%
存货	13,486,918.64	12.62%	10,320,652.96	11.66%	30.68%
其他流动资产	202,793.23	0.19%	277,745.22	0.31%	-26.99%
固定资产	33,805,078.96	31.62%	33,345,472.34	37.66%	1.38%
投资性房地产	2,533,258.98	2.37%	2,660,619.79	3.00%	-4.79%
在建工程	13,714,692.79	12.83%	1,550,313.35	1.75%	784.64%
无形资产	10,496,688.99	9.82%	10,584,550.29	11.95%	-0.83%
递延所得税资产	360,456.67	0.34%	330,303.39	0.37%	9.13%
短期借款	42,080,000.00	39.36%	21,528,361.53	24.31%	95.46%
应付账款	6,256,218.83	5.85%	6,397,060.42	7.22%	-2.20%
预收账款	477,524.31	0.45%	575,986.00	0.65%	-17.09%
合同负债	127,331.59	0.12%	193,528.05	0.22%	-34.21%
应交税费	412,615.04	0.39%	705,370.11	0.80%	-41.50%
其他应付款	12,680,110.78	11.86%	14,946,237.48	16.88%	-15.16%

项目重大变动原因:

1、货币资金：报告期内较年初增长 1053.26%，主要是公司新增短期贷款导致。
2、应收票据：报告期内较年初增长 92.72%，主要是上半年受国内整体经济影响，回款政策放宽，应收票据回款有所增加。
3、其他应收款：报告期内较年初增长 366.83%，主要是因为出口NETZSCH代付运费90000.00元。
4、存货：报告期内较年初增长30.68%，主要是公司开发了新的产品项目。
5、在建工程：报告期内较年初增长784.64%，主要是公司开工建设车间扩建项目车间三和创业载体建设项目车间A。
6、短期借款：报告期内短借款增长95.46%，主要是公司为建设车间扩建项目车间三和创业载体建设项目车间A新增贷款。
7、合同负债：报告期内合同负债降低 34.21%，主要是因为新增加的销售合同减少了预收款项导致合同负债降低。

(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	24,548,102.12	-	30,089,883.02	-	-18.42%
营业成本	17,632,537.17	28.17%	23,149,067.03	23.07%	-23.83%
毛利率	28.17%	-	23.07%	-	-
销售费用	762,608.66	3.11%	646,635.26	2.15%	17.93%
管理费用	2,917,217.33	11.88%	2,936,353.88	9.76%	-0.65%

研发费用	1,491,126.48	6.07%	1,632,752.50	5.43%	-8.67%
财务费用	536,855.83	2.19%	183,319.19	0.61%	192.85%
信用减值损失	-121,183.65	-0.49%	-206,745.75	-0.69%	-41.39%
资产处置收益	0	0%	-227,856.99	-0.76%	-100.00%
其他收益	139,003.29	0.57%	5,000.00	0.02%	2,680.07%
营业利润	748,257.72	3.05%	745,166.27	2.48%	0.41%
营业外支出	331,267.01	1.35%	1,260.90	0.00%	26,172.27%
净利润	683,955.70	2.79%	825,221.00	2.74%	-17.12%
经营活动产生的现金流量净额	-7,284,152.78	-	951,967.85	-	-865.17%
投资活动产生的现金流量净额	-10,569,355.10	-	-2,036,964.56	-	418.88%
筹资活动产生的现金流量净额	19,962,133.54	-	88,385.05	-	22,485.42%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期公司实现营业收入 2454.81 万元，比上年同期减少 554.18 万元，降幅 18.42%。其中主营业务收入减少 642.03 万元，其他业务收入增加 87.86 万元。
2、营业成本：报告期内营业成本降低 23.83%，主要是营业收入的下降导致。
3、销售费用：报告期内销售费用增长 17.93%，主要是因为推广产品，同时销售、售后出国出差明显增加，国内外展会也都陆续恢复，致使销售费用增长最为明显。
4、财务费用：报告期内财务费用增长 192.85%，主要是贷款总额增加，导致利息费用上升。
5、信用减值损失：报告期内信用减值损失降低 41.39%，主要原因是账龄在 2 至 4 年的应收账款款项回笼，减少对这部分应收账款计提减值准备金。
6、其他收益：报告期内其他收益增加 2680.07%，主要是收到政府补贴资金。
7、营业外支出：报告期内营业外支出增长 26172.27%，最主要的原因是报废一批材料和固定资产。
8、净利润：报告期内净利润降低 17.12%，最主要的原因是收入有所降低同时销售费用和财务费用增长比较明显。
9、公司经营活动产生的现金流量净支出，报告期内与去年相比降低 865.17%，降低的主要原因是上半年为开发新项目，增加了材料的支出，上半年应收账款按期回款较差，所以经营活动产生的现金流净额有所降低。
10、公司投资活动产生的现金流量净额，报告期内与去年同期比较增加 418.88%，主要是公司开工建设车间扩建项目车间三和创业载体建设项目车间A。
11、公司筹资活动产生的现金流量净额，报告期内增长 22485.42%，主要是公司上半年增加了短期流动贷款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州金韵压铸科技有限公司	参股公司	有色金属的压	2,000,000.00	205,737.36	205,737.36	0	-389.83

		铸					
常州市黑马合成革有限公司	子公司	房屋租赁	500,000.00	9,238,166.28	-20,210,546.00	898,147.76	458,457.65

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

公司多年的发展离不开广大职工的共同努力，也离不开社会各界的支持。在公司发展过程中，在确保公司股东、职工的利益的同时，努力实现与客户、供应商等多渠道、多方式实现共赢。报告期内，公司守法经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，积极承担社会责任，支持地区经济发展立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

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
1. 实际控制人不当控制的风险	因公司目前股权结构较为集中，公司实际控制人沈文虎和徐小萍夫妇直接持有公司 100%的股权。实际控制人可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能导致实际控制人损害公司和未来中小股东利益的风险。
2. 行业政策变动的风险	公司主要营业收入来自于轨道交通驱动系统零配件和印刷设备组装单元的销售，根据国家“铁路跨越式发展战略”、《中长期铁路网规划》（发改基础[2016]1536号）和《铁路信息化总体规划》的总体部署，今后较长时期内，国内铁路建设将处于一个高速发展期。轨道交通行业管理的改革仍将深化，铁路系统仍有可能陆续出台新的铁路行业管理法规和规章制度，由于公司主要面向铁路市场，因此公司业务有受铁路政策发生重大不利变化影响的风险。
3. 售后质保费用支出增加的风险	公司生产的轨道交通核心零部件，自从大量投入装车后，难免会出现售后质保问题，有关售后费用会相应增加，售后人员相关差旅费，处理及零部件更换等费用将会增加。若公司对售后的相关费用不加以控制，后续将会对公司产生不利影响。
4. 客户集中度较高与客户依赖风险	2022年1-6月和2023年1-6月，公司前五名客户销售额占公司销售收入的比重分别为85.02%和81.42%，客户集中度不相上下。同时公司对常州博斯特西太湖包装设备有限公司、江苏新誉阿尔斯通牵引系统有限公司、江苏经纬轨道交通设备有限公司3家客户的销售额2023年1-6月累计均达72.25%以上，对此3家客户存在依赖风险。

5. 产品质量稳定性风险	随着客户需求不断扩大及公司业务拓展,一旦公司提供的产品质量上出现无法通过认证的情况,则将面临因客户流失造成企业经营不稳定的风险。
6. 主要原材料价格波动风险	公司生产用原材料主要为金属采购件、各种规格的钢板、铝板、型材等。2023 年公司的主营业务成本中原材料占比较高,若原材料价格受宏观经济形势、市场供需关系、技术进步等因素的影响而产生波动,将对公司产品的生产成本、毛利率等产生较大影响,进而影响公司的生产经营。为减少原材料价格波动可能对公司造成的影响,报告期内公司不断通过技术更新和生产流程优化,来降低生产成本、提高原材料利用率、提升产品附加值,并与主要的原材料供应商保持良好的合作关系,同时不断寻找新的供应商以期减少原材料价格波动可能造成的风险和损失。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	65,000,000.00	53,080,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无不利影响

（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	减少和规范关联交易的承诺	2017年9月15日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	缴纳社会保险和公积金事项的承诺	2017年9月15日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	兜底性承诺	2017年9月15日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

- 1、实际控制人：公司未经规划许可、施工许可建造临时厂房违反了法律规定，存在一定的法律瑕疵，公告编号：2022-02016 但公司并未因此遭受过行政处罚，公司已制定了切实可行的替代性方案，实际控制人进行了兜底性承诺。截止目前，该承诺事项正在履行，未有违背。
- 2、实际控制人：关于公司缴纳社会保险费及住房公积金事项承诺。截止目前，该承诺事项正在履行，未有违背。
- 3、控股股东、实际控制人：做出不占用资金承诺。截止目前，该承诺事项正在履行，未有违背。

（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
房屋及建筑物	不动产	抵押	13,976,446.63	13.07%	抵押进行流动资金贷款
土地	不动产	抵押	12,152,855.75	11.37%	抵押进行流动资金贷款
投资性房地产	不动产	抵押	2,533,258.98	2.37%	抵押进行流动资金贷款
总计	-	-	28,662,561.36	26.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以土地、房屋及建筑物抵押向银行贷款，对公司的生产经营没有不利影响。

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	无限售股份总数	4,250,000.00	15.63%	0	4,250,000.00	15.63%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	4,250,000.00	15.63%	0	4,250,000.00	15.63%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	22,950,000.00	84.37%	0	22,950,000.00	84.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,950,000.00	84.37%	0	22,950,000.00	84.37%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		27,200,000.00	-	0	27,200,000.00	-	
普通股股东人数							2

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	沈文虎	19,040,000.00	0	19,040,000.00	70	16,065,000.00	2,975,000.00	0	0
2	徐小萍	8,160,000.00	0	8,160,000.00	30	6,885,000.00	1,275,000.00	0	0
合计		27,200,000.00	-	27,200,000.00	100	22,950,000.00	4,250,000.00	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：沈文虎和徐小萍夫妻关系									

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
沈文虎	董事长、总经理	男	1969年12月	2022年9月25日	2025年9月24日
徐小萍	董事	女	1974年5月	2022年9月25日	2025年9月24日
陈磊	董事、副总经理	男	1982年12月	2022年9月25日	2025年9月24日
田益华	董事、财务总监	女	1979年2月	2022年9月25日	2025年9月24日
严得祥	董事、董事会秘书	男	1974年4月	2022年9月25日	2025年9月24日
万银南	监事会主席	男	1965年1月	2022年9月25日	2025年9月24日
张逸	监事	男	1982年2月	2022年9月25日	2025年9月24日
王青	职工监事	女	1986年4月	2022年9月25日	2023年8月16日

2023年8月16日，王青辞去职工代表监事职务，同月经公司2023年第一次职工代表大会选举张鹏担任职工代表监事，自2023年8月16日起生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除公司董事长沈文虎与公司董事徐小萍系夫妻关系外，其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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	13	12
生产人员	123	127
销售人员	7	6
技术人员	20	22
财务人员	3	3
行政人员	3	3
员工总计	169	173

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	2,342,972.93	203,161.74
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	注释 2	17,269,959.62	15,249,015.72
应收款项融资	注释 3	434,046.89	225,216.24
预付款项	注释 4	1,933,236.07	1,872,283.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	114,453.64	24,517.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	13,486,918.64	10,320,652.96
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	注释 7	202,793.23	277,745.22
流动资产合计		35,784,381.02	28,172,592.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 8	20,000.00	20,000.00
其他权益工具投资	注释 9	200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 10	2,533,258.98	2,660,619.79

固定资产	注释 11	33,805,078.96	33,345,472.34
在建工程	注释 12	13,714,692.79	1,550,313.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 13	10,496,688.99	10,584,550.29
开发支出			
商誉	注释 14	9,989,979.45	9,989,979.45
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 15	360,456.67	330,303.39
其他非流动资产	注释 16		1,691,296.59
非流动资产合计		71,120,155.84	60,372,535.20
资产总计		106,904,536.86	88,545,127.74
流动负债：			
短期借款	注释 17	42,080,000.00	21,528,361.53
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	注释 18	6,256,218.83	6,397,060.42
预收款项	注释 19	477,524.31	575,986.00
合同负债	注释 20	127,331.59	193,528.05
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	注释 21	1,153,276.12	1,153,276.12
应交税费	注释 22	412,615.04	705,370.11
其他应付款	注释 23	12,680,110.78	14,946,237.48
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			
其他流动负债	注释 24		11,803.54
流动负债合计		63,187,076.67	45,511,623.25
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		63,187,076.67	45,511,623.25
所有者权益：			
股本	注释 25	27,200,000.00	27,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	5,543,790.27	5,543,790.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	3,823,903.92	3,823,903.92
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	7,149,766.00	6,465,810.30
归属于母公司所有者权益合计		43,717,460.19	43,033,504.49
少数股东权益			
所有者权益合计		43,717,460.19	43,033,504.49
负债和所有者权益总计		106,904,536.86	88,545,127.74

法定代表人：沈文虎

主管会计工作负责人：田益华

会计机构负责人：田益华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,299,976.26	194,650.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	17,267,862.65	15,249,015.72
应收款项融资		434,046.89	225,216.24
预付款项		1,873,438.63	1,851,964.41
其他应收款	注释 2	22,192,991.62	15,927,118.46
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		13,486,918.64	10,320,652.96
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		197,640.99	276,472.08
流动资产合计		57,752,875.68	44,045,090.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	520,000.00	520,000.00
其他权益工具投资		200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,012,597.93	31,815,770.20
在建工程		8,581,139.38	1,550,313.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,498,160.19	6,586,021.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		360,456.67	330,303.39
其他非流动资产			1,691,296.59
非流动资产合计		47,172,354.17	42,693,705.02
资产总计		104,925,229.85	86,738,795.71
流动负债：			
短期借款		42,080,000.00	21,528,361.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,256,218.83	6,397,060.42
预收款项		412,606.00	227,758.00
合同负债		127,331.59	193,528.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,153,276.12	1,153,276.12
应交税费		350,386.02	660,682.51
其他应付款		5,437,083.81	7,683,496.11
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			11,803.54
流动负债合计		55,816,902.37	37,855,966.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		55,816,902.37	37,855,966.28
所有者权益：			
股本		27,200,000.00	27,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,543,790.27	5,543,790.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,823,903.92	3,823,903.92
一般风险准备			
未分配利润		12,540,633.29	12,315,135.24
所有者权益合计		49,108,327.48	48,882,829.43
负债和所有者权益合计		104,925,229.85	86,738,795.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		24,548,102.12	30,089,883.02
其中：营业收入	注释 29	24,548,102.12	30,089,883.02
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,815,266.54	28,894,516.31
其中：营业成本	注释 29	17,632,537.17	23,149,067.03
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	注释 30	474,921.07	346,388.45
销售费用	注释 31	762,608.66	646,635.26
管理费用	注释 32	2,917,217.33	2,936,353.88
研发费用	注释 33	1,491,126.48	1,632,752.50
财务费用	注释 34	536,855.83	183,319.19
其中：利息费用		567,107.43	500,191.22
利息收入		1,156.89	1,427.12
加：其他收益	注释 35	139,003.29	5,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	-2,397.50	-20,597.70
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）	注释 37	-121,183.65	-206,745.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 38		-227,856.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		748,257.72	745,166.27
加：营业外收入			
减：营业外支出	注释 40	331,267.01	1,260.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		416,990.71	743,905.37
减：所得税费用	注释 41	-266,964.99	-81,315.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		683,955.70	825,221.00
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）			
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）		683,955.70	825,221.00
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		683,955.70	825,221.00
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		683,955.70	825,221.00
(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）		0.03	0.03
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈文虎

主管会计工作负责人：田益华

会计机构负责人：田益华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	注释 4	23,649,954.36	29,799,171.10
减：营业成本	注释 4	17,520,552.80	22,670,178.47
税金及附加		404,336.27	326,011.85
销售费用		762,608.66	646,635.26
管理费用		2,749,312.98	2,758,068.32
研发费用		1,491,126.48	1,632,752.50
财务费用		535,950.12	182,509.92
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		139,003.29	5,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,397.50	-20,597.70

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）		-120,613.10	-206,745.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-227,856.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		202,059.74	1,132,814.34
加：营业外收入			
减：营业外支出		243,526.68	1,260.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,466.94	1,131,553.44
减：所得税费用		-266,964.99	-81,315.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		225,498.05	1,212,869.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		225,498.05	1,212,869.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		225,498.05	1,212,869.07
七、每股收益：		0.01	0.04
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,951,749.27	23,650,667.46
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			480,422.07
收到其他与经营活动有关的现金	六、1	140,160.18	1,199,054.88
经营活动现金流入小计		25,091,909.45	25,330,144.41
购买商品、接受劳务支付的现金		15,088,948.49	11,219,184.33
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		9,552,418.12	9,402,548.26
支付的各项税费		1,700,731.60	505,959.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、2	6,033,964.02	3,250,484.66
经营活动现金流出小计		32,376,062.23	24,378,176.56
经营活动产生的现金流量净额		-7,284,152.78	951,967.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			49,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			49,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,569,355.10	2,086,464.56
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		10,569,355.10	2,086,464.56
投资活动产生的现金流量净额		-10,569,355.10	-2,036,964.56
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		39,580,000.00	9,068,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,580,000.00	9,068,000.00
偿还债务支付的现金		19,048,361.53	8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		567,107.43	479,614.95
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	六、2	2,397.50	
筹资活动现金流出小计		19,617,866.46	8,979,614.95
筹资活动产生的现金流量净额		19,962,133.54	88,385.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,185.53	298,280.40
五、现金及现金等价物净增加额	六、3	2,139,811.19	-698,331.26
加：期初现金及现金等价物余额	六、3	203,161.74	1,657,718.50
六、期末现金及现金等价物余额	六、3	2,342,972.93	959,387.24

法定代表人：沈文虎

主管会计工作负责人：田益华

会计机构负责人：田益华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,292,706.57	23,470,139.19
收到的税费返还			464,747.07
收到其他与经营活动有关的现金		140,101.89	1,199,014.15
经营活动现金流入小计		24,432,808.46	25,133,900.41
购买商品、接受劳务支付的现金		14,929,655.23	10,876,542.95
支付给职工以及为职工支付的现金		9,552,418.12	9,402,548.26
支付的各项税费		1,604,584.89	445,626.22
支付其他与经营活动有关的现金		8,873,000.02	3,391,162.19
经营活动现金流出小计		34,959,658.26	24,115,879.62
经营活动产生的现金流量净额		-10,526,849.80	1,018,020.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			49,500.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			49,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,381,143.83	2,086,464.56
投资支付的现金			
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			81,000.00
投资活动现金流出小计		7,381,143.83	2,167,464.56
投资活动产生的现金流量净额		-7,381,143.83	-2,117,964.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,580,000.00	9,068,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,580,000.00	9,068,000.00
偿还债务支付的现金		19,028,361.53	8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		567,107.43	479,614.95
支付其他与筹资活动有关的现金		2,397.50	
筹资活动现金流出小计		19,597,866.46	8,979,614.95
筹资活动产生的现金流量净额		19,982,133.54	88,385.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,185.53	298,280.40
五、现金及现金等价物净增加额		2,105,325.44	-713,278.32
加：期初现金及现金等价物余额		194,650.82	1,649,200.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,299,976.26	935,922.51

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

附注一、公司的基本情况

1、公司概况

常州大千科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为常州市大千机械制造有限公司（以下简称“大千机械有限”），经大千机械有限临时股东会决议，以2015年12月31日为基准日，将大千机械有限整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币1,700.00万元。原大千机械有限的全体股东即为本公司的全体发起人。各股东以其所拥有的截止2015年12月31日的净资产2,254.38万元，按原出资比例认购公司股份，折合股份总额1,700.00万股，净资产大于股本部分554.38万元计入资本公积。现持有统一社会信用代码为91320411732534526N的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2023年6月30日，本公司累计发行股本总数2,720.00万股，注册资本为2,720.00万元，注册地址：江苏省常州市新北区春江镇圩塘工业

园胜利路 28 号，实际控制人为沈文虎、徐小萍夫妇。

2、公司经营范围

轨道交通驱动系统部件、塑胶成型设备、塑胶表面印刷设备、电动家具、机电设备、五金件、模具、吊装器具、机械零部件的设计、制造、销售；第二类医疗器械的设计、制造和销售（按许可证核定范围经营）；售电；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止企业进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：铁路机车车辆配件制造；铁路机车车辆配件销售；高铁设备、配件制造；高铁设备、配件销售（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）

3、公司主营业务

本公司属机械零部件行业，主要产品和服务为各类精密机加工零部件的生产、销售。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2023 年 8 月 23 日经本公司董事会批准报出。

5、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
常州市黑马合成革有限公司	控股子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

附注二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还参照《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）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

附注三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是根据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。

会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间，包括月度、季度和半年度。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报

表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

独立的交易进行会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

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) 共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，采用交易发生日的当月月初汇率（即中国人民银行公布的当月月初人民币外汇牌价中间价）折合为人民币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日的当月月初汇率（中国人民银行公布的市场汇率中间价）折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项

目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在

初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

③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。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。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(6) 金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预

期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项/合同资产、

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——信用风险特征组合	银行承兑汇票——声誉良好并拥有较高信用评级的银行开具的承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	商业承兑汇票——根据承兑人的信用风险划分	

应收账款——单项计提信用损失	交易对象信用评级下降、信用风险显著增加	参考历史信用损失经验，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
应收账款——信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	应收合并范围内母子公司间往来款以及特殊性质的应收款项	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计算预期信用损失。
其他应收款——单项计提信用损失	交易对象信用评级下降、信用风险显著增加	参考历史信用损失经验，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
其他应收款——信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	应收合并范围内母子公司间往来款以及特殊性质的应收款项	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计算预期信用损失。
	应收利息、应收股利	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。
应收款项融资——信用风险特征组合	银行承诺汇票——声誉良好并拥有较高信用评级的银行开具的承兑汇票	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。
	商业承兑汇票——根据承兑人的信用风险划分	
	应收其他款项	
合同资产——信用风险特征组合	已完工未结算资产	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。
	未到期质保金	
长期应收款——信用风险特征组合	应收租赁款	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，

		计算预期信用损失。
	应收其他款项	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。

B 债权投资、其他债权投资

1) 对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

2) 具有较低的信用风险

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

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资

产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（8）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当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：

本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；

本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。

11、应收款项

具体的核算方法详见附注三、10 “金融工具”。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资、半成品、发出商品、在产品、低值易耗品等。

（2）发出存货计价方法

存货按实际成本计价，原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转发出材料成本；产品成本按实际成本核算，采用加权平均法结转销售成本。

（3）存货可变现净值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计量，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额为准）调整存货跌价准备及当期收益。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让产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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10 金融工具减值。

14、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同

一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控

制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21 “长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

16、固定资产

(1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	估计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
太阳能电站	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21 “长期资产减值”。

17、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对 固定资产原值差异作

调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

19、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产按照直线法计提

折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

使用权资产减值准备的确认标准和计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

③无形资产减值准备的确认标准和计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

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一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

23、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，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）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，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。

在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的

期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

25、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

26、收入

（1）收入确认一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，按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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。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，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用产出法确定恰当的履约进度，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，按照履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

客户已接受该商品或服务。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司销售商品收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司的收入主要来源于销售各类轨道交通驱动系统零部件等产品。公司轨道交通驱动系统零部件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在已根据合同约定将产品交付给购客户且经其签收确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，并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。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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/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) 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。

(5) 当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以 换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，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。

① 使用权资产

具体的核算方法详见附注三、19 “使用权资产”。

② 租赁负债

在租赁开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 本公司作为出租人处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期未发生重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

附注四：税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物； 提供有形动产租赁服务；不动产租赁服务	13%、9%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发[2002]11号）等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。产品适用的退税率按照国家具体规定执行。

(2) 所得税

根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

附注五：合并财务报表项目注释（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2022年12月31日，“期末”系指2023年6月30日，“上期”系指2022半年度，“本期”系指2023半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	3,669.73	124.08
银行存款	2,339,303.20	203,037.66
其他货币资金		
合计：	2,342,972.93	203,161.74

期末本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项

2、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额
1年以内	1,5004,831.89
1至2年	3,346,863.72
2至3年	--
3至4年	--
4-5年	15,960.00
5年以上	115,032.00
小计：	18,482,687.61
减：坏账准备	1,212,727.99
合计：	17,269,959.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

账龄	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备余额	计提比例 (%)	账面价值
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	18,482,687.61	100.00	1,212,727.99	6.56	17,269,959.62
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,482,687.61	100.00	1,212,727.99	6.56	17,269,959.62
合计：	18,482,687.61	100.00	1,212,727.99	6.56	17,269,959.62

(续)

账龄	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备余额	计提比例 (%)	账面价值
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	16,344,871.84	100.00	1,095,856.12	6.70	15,249,015.72
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,344,871.84	100.00	1,095,856.12	6.70	15,249,015.72
合计：	16,344,871.84	100.00	1,095,856.12	6.70	15,249,015.72

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内	1,5004,831.89	750,241.62	5.00
1至2年	3,346,863.72	334,686.37	10.00
2至3年	--		30.00
3至4年	--		50.00
4-5年	15,960.00	12,768.00	80.00
5年以上	115,032.00	115,032.00	100.00
合计：	18,482,687.61	1,212,727.99	6.56

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
账龄组合	1,095,856.12	116,871.87				1,212,727.99
合计：	1,095,856.12	116,871.87				1,212,727.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏新誉阿尔斯通牵引系统有限公司	5,345,263.30	28.92	267,263.17
常州博斯特西太湖包装设备有限公司	2,522,838.58	13.65	126,141.93
江苏经纬轨道交通设备有限公司	1,690,201.31	9.14	84,510.07
深圳市英威腾交通技术有限公司湘潭分公司	1,530,345.43	8.28	153,034.54
ABB AB LV Motors	1,173,850.48	6.35	58,692.52
合计：	12,262,499.10	66.34	689,642.23

3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	434,046.89	225,216.24
合计：	434,046.89	225,216.24

(1) 坏账准备情况

于2023年6月30日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失，故不计提坏账准备。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,895,349.95	
合计：	9,895,349.95	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,620,912.87	83.84	1,807,076.20	96.52
1至2年	280,323.20	14.50	28,407.10	1.52
2至3年				
3年以上	32,000.00	1.66	36,800.00	1.97
合计：	1,933,236.07	100.00	1,872,283.30	100.00

(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	占预付款项余额的比例 (%)
中国石化销售有限公司江苏常州石油分公司	414,307.40	21.43
常州市盛祥车辆配件有限公司	280,323.20	14.50
中铁检验认证中心有限公司	217,720.00	11.26
上海誉利机床销售有限公司	182,000.00	9.41
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	156,812.76	8.11
合计：	1,251,163.36	64.71

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	207,278.41	24,517.36
合计：	207,278.41	24,517.36

5-1、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	120,477.52	16,166.52
1至2年		8,274.67
2至3年		1,788.27
3至4年		
4-5年		2,300.89
5年以上	86,800.89	84,500.00
小计:	207,278.41	113,030.35
减: 坏账准备	92,824.77	88,512.99
合计:	114,453.64	24,517.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

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)	
期初余额	88,512.99			88,512.99
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,311.78			4,311.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	92,824.77			92,824.77

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征组合	88,512.99	4,311.78				92,824.77
合计	88,512.99	4,311.78				92,824.77

(4) 实际核销的其他应收款情况

本期无核销其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	99,800.00	--
押金及保证金	84,500.00	84,500.00
其他	22,978.41	28,530.35
合计:	207,278.41	113,030.35

(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	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏常州滨江经济开发区会计中心	押金及保证金	84,500.00	5年以上	40.77	84,500.00
NETZSCH-Feinmahltechnik GmbH	往来款	90,000.00	1年以内	43.42	4,500.00
垫付医疗费	其他	20,677.52	1年以内	9.98	1,033.88
王宋娥	备用金	8,000.00	1年以内	3.86	400.00
代扣代交社保费	其他	2,300.89	5年以上	1.11	2,300.89
合计:		205,478.41		99.14	92,734.77

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,838,062.03		1,838,062.03
在产品	8,885,553.81		8,885,553.81
自制半成品			
库存商品	2,901,987.95	138,685.15	2,763,302.80
发出商品			
委托加工物资			
合计:	13,625,603.79	138,685.15	13,486,918.64

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,788,996.85		1,788,996.85
在产品	6,665,647.66		1,788,996.85
库存商品	2,004,693.60	138,685.15	1,866,008.45
发出商品			

委托加工物资			
合计：	10,459,338.11	138,685.15	10,320,652.96

(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	转销	其他	
库存商品	138,685.15						138,685.15
合计	138,685.15						138,685.15

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末存货中，无用于质押、担保等情况。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	202,793.23	277,745.22
合计：	202,793.23	277,745.22

8、长期股权投资

被投资单位名称	2023年6月30日			2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常州市英蓝云智微纳米科技有限公司	20,000.00		20,000.00			
合计：	20,000.00		20,000.00			

9、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
苏州金韵压铸科技有限公司	200,000.00	200,000.00
合计：	200,000.00	200,000.00

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	3,300,771.19	2,578,370.34		5,879,141.53
1、期初余额	946,003.33	1,714,616.46		2,660,619.79
2、本期增加金额				
(1) 购置				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、期末余额	946,003.33	1,714,616.46		2,660,619.79
二、累计折旧				
1、期初余额	2,354,767.86	863,753.88		3,218,521.74
2、本期增加金额				
(1) 计提	101,577.13	25,783.68		127,360.81
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、期末余额	2,456,344.99	889,537.56		3,345,882.55
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) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末余额	844,426.20	1,688,832.78		2,533,258.98
2、期初余额	946,003.33	1,714,616.46		2,660,619.79

(2) 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	太阳能电站	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、期初余额	26,362,850.90	36,477,538.00	1,930,847.94	2,118,203.94	4,025,966.78	2,681,593.82	73,597,001.38
2、本期增加金额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	太阳能电站	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 购置			2,029,313.51		12,300.88		2,041,614.39
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废		9,401.71			32,905.98	6,837.61	49,145.30
(2) 转入投资性房地产							
(3) 其他转出							
4、期末余额	26,362,850.90	36468136.29	3,960,161.45	2,118,203.94	4,005,361.68	2,674,756.21	75,589,470.47
二、累计折旧							
1、期初余额	9,345,546.49	22,849,338.38	917,183.52	1,873,322.18	3,597,047.80	1,669,090.67	40,251,529.04
2、本期增加金额							
(1) 计提	507,598.80	1,941,958.60	137,035.50	39,743.40	62,168.94	165,299.83	2,853,805.07
(2) 其他							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废		49,4283.03			823,303.50	3,356.07	1,320,942.60
(2) 转入投资性房地产							
(3) 其他转出							
4、期末余额	9,853,145.29	24,297,013.95	1,054,219.02	1,913,065.58	2,835,913.24	1,831,034.43	41,784,391.51
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) 其他转出							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末余额	16,509,705.61	12,171,122.34	2,905,942.43	205,138.36	1,169,448.44	843,721.78	33,805,078.96
2、期初余额	17,017,304.41	13,628,199.62	1,013,664.42	244,881.76	428,918.98	1,012,503.15	33,345,472.34

(2) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 固定资产抵押情况见附注五一42。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

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
车间扩建项目车间三	8,581,139.38					
创业载体建设项目车间A	5,133,553.41					
合计:	13,714,692.79					

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
车间扩建项目车间三		8,581,139.38			
创业载体建设项目车间 A		5,133,553.41			
合计		13,714,692.79			

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	12,995,479.13	13,274.34	36,900.00	13,045,653.47
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4、期末余额	12,995,479.13	13,274.34	36,900.00	13,045,653.47
二、累计摊销				
1、期初余额	2,446,767.30	8,185.88	6,150.00	2,461,103.18
2、本期增加金额	84,688.86	1,327.44	1,845.00	87,861.30
(1) 计提	84,688.86	1,327.44	1,845.00	87,861.30
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	2,531,456.16	9,513.32	7,995.00	2,548,964.48
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				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末余额	10,464,022.97	3,761.02	28,905.00	10,496,688.99
2、期初余额	10,548,711.83	5,088.46	30,750.00	10,584,550.29

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 期末无形资产抵押情况详见附注五-42。

14、商誉

(1) 账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
常州市黑马合成革有限公司	9,989,979.45					9,989,979.45
合计	9,989,979.45					9,989,979.45

(2) 商誉减值准备

于2023年6月30日，本公司对包含商誉的相关资产组及资产组组合进行减值测试，可收回金额高于其账面价值，故未计提减值准备。

15、递延所得税资产/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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,444,237.91	360,456.67	1,321,213.55	330,303.39
资产减值准备				
可抵扣亏损				
合计：	1,444,237.91	360,456.67	1,321,213.55	330,303.39

未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,840.71	1,840.71
可抵扣亏损	8,011,312.12	8,011,312.12
合计	8,013,152.83	8,013,152.83

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
2022		7,178,719.91	该未确认递延所得税资产的可抵扣亏损，均系非同一控制下企业合并取得的子公司常州市黑马合成革有限公司的可抵扣亏损
2023	6,602,000.75	6,602,000.75	
2024	742,978.69	742,978.69	
2025	80,981.92	80,981.92	
2026	311,354.50	311,354.50	
2027	273,996.26		
合计	8,011,312.12	14,916,035.77	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	--	1,691,296.59
合计：	--	1,691,296.59

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押兼保证借款	42,080,000.00	21,500,000.00
信用借款		
借款利息		28,361.53
合计：	42,080,000.00	21,528,361.53

(2) 期末无已到期未支付的借款余额。

(3) 借款以本公司房产和土地使用权抵押。

18、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,154,452.42	6,152,123.08
1至2年	53,021.41	137,165.92
2—3年	4,116.00	20,600.00
3年以上	44,629.00	87,171.42
合计：	6,256,218.83	6,397,060.42

19、预收货款

项目	期末余额	期初余额
预收租金	477,524.31	575,986.00
合计：	477,524.31	575,986.00

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	127,331.59	193,528.05
合计：	127,331.59	193,528.05

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
一、短期薪酬	1,153,276.12	9,563,866.81	9,563,866.81	1,153,276.12
二、离职后福利-设定提存计划		765,109.34	765,109.34	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计：	1,153,276.12	10,328,976.15	10,328,976.15	1,153,276.12

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,153,276.12	7,987,277.84	7,987,277.84	1,153,276.12
2、职工福利费		289,327.86	289,327.86	
3、社会保险费		1,074,558.11	1,074,558.11	
其中：医疗保险费		295,008.52	295,008.52	
工伤保险费		56,486.57	56,486.57	
生育保险费		32,226.50	32,226.50	
失业保险费		20,934.44	20,934.44	
4、住房公积金		212,703.00	212,703.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他短期薪酬				
合计：	1,153,276.12	9,563,866.81	9,563,866.81	1,153,276.12

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
1、基本养老保险		669,902.08	669,902.08	
2、失业保险费		20,934.44	20,934.44	
3、企业年金缴费				
合计：		690,836.52	690,836.52	

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	159,626.43	253,573.86
企业所得税	--	211,897.58
个人所得税	21,221.91	9,773.22
城市维护建设税	15,663.72	39,788.19
房产税	91,066.95	85,479.77
土地使用税	42,125.75	42,125.75
教育费附加	11,188.37	28,420.15
印花税	3,947.69	3,450.46
其他	67,774.22	60,861.13
合计：	412,615.04	705,370.11

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,680,110.78	14,946,237.48
合计：	12,680,110.78	14,946,237.48

23-1、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
关联方资金	5,717,913.35	7,670,666.61
非金融机构借款	6,953,281.43	6,953,281.43
其他	8,916.00	322,289.44
合计：	12,680,110.78	14,946,237.48

账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
曹鸣涛	4,273,281.43	按协议约定支付
汪亚炎	2,680,000.00	按协议约定支付
合计	6,953,281.43	

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	--	11,803.54
合计：	--	11,803.54

25、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	27,200,000.00			27,200,000.00

注：股权变动详见附注一、公司基本情况

26、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	5,543,790.27			5,543,790.27
合计：	5,543,790.27			5,543,790.27

27、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	3,823,903.92			3,823,903.92
合计：	3,823,903.92			3,823,903.92

28、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	6,465,810.30	4,660,696.94
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润		
加：本年归属于母公司股东的净利润	683,955.70	825,221.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

年末未分配利润	7,149,766.00	5,485,917.94
---------	--------------	--------------

29、营业收入和营业成本

(1) 主营业务和其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,623,229.84	17,164,529.30	29,043,537.22	22,103,317.95
其他业务	1,924,872.28	468,007.87	1,046,345.80	1,045,749.08
合计：	24,548,102.12	17,632,537.17	30,089,883.02	23,149,067.03

(2) 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额	上期发生额
传动部件	7,679,458.36	5,547,774.99
机壳类	2,599,356.66	3,845,370.21
电机辅件	3,431,185.86	4,131,468.07
箱体类	399,998.00	--
印刷包装机械类	3,912,491.59	2,451,559.97
公共安全设备类	95,132.74	977,181.42
车钩	515,505.85	71,935.59
长晶支架	1,094,987.07	10,917,046.55
加工费	1,496,994.41	--
其他类	1,398,119.30	1,101,200.42
合计：	22,623,229.84	29,043,537.22

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	90,508.44	67,306.81
教育费附加	64,631.74	48,076.28
房产税	180,528.54	133,748.13
印花税	7,226.69	63,41.44
土地使用税	84,251.52	72,902.98
其他	47,774.14	18,012.81
合计：	474,921.07	346,388.45

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	490,060.47	498,165.56

报关服务费	4,329.00	5,903.13
车辆费用	148,748.57	112,183.50
差旅费	4,8143.6	17,981.42
业务宣传费	71,327.02	12,264.15
合计：	762,608.66	646,635.26

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,213,773.33	1,697,505.54
咨询服务费	209,626.77	353,801.66
折旧及摊销	229,216.38	172,835.80
业务招待费	401,528.99	189,800.29
办公费	221,635.02	80,453.57
汽车费用	81,313.04	110,527.23
工会经费	63,860.94	30,332.89
差旅费	45,992.09	17,320.34
培训费	2,515.00	11,000.00
其他	447,755.77	272,776.56
合计：	2,917,217.33	2,936,353.88

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料领用	192,930.80	693,945.40
职工薪酬	1,192,486.40	829,695.90
折旧	105,709.28	109,111.20
合计：	1,491,126.48	1,632,752.50

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	567,107.43	478,975.67
减：利息收入	-1,156.89	1,427.12
汇兑损益	-31,185.53	-298,280.40
现金折扣		
其他	2,090.82	2,623.92
合计：	536,855.83	183,319.19

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	139,003.29	5,000.00
合计:	139,003.29	5,000.00
计入当期损益的政府补助项目		
项目	本期发生额	上期发生额
企业创新发展奖励	60,000.00	5,000.00
稳岗补贴	1,500.00	
省级四星级上云奖励	50,000.00	
其他	27,503.29	
合计:	139,003.29	5,000.00

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,397.50	-20,597.70
合计:	-2,397.50	-20,597.70

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-121,183.65	-206,745.75
合计:	-121,183.65	-206,745.75

38、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	--	-227,856.99
合计:	--	-227,856.99

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	--	--
合计:	--	--

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	293,267.01	
对外捐赠支出		
罚款支出	38,000.00	1,260.90

合计:	331,267.01	1,260.90
-----	------------	----------

41、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	1,003.08	-50,303.77
递延所得税	-267,968.07	-31,011.86
合计:	-266,964.99	-81,315.63

(2) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	537,603.81	743,905.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	134,400.95	111,585.81
子公司适用不同税率的影响	-114,614.41	-11,759.24
调整以前期间所得税的影响	1,003.08	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,473.08	43,148.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,538.32	38,146.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0	
研发费加计扣除的影响	-372,781.62	-244,912.88
残疾人工资加计扣除影响	-32,984.39	-17,523.79
非同一控制下企业合并的影响		
其他		
所得税费用	-266,964.99	-81,315.63

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产	13,976,446.63	借款抵押
无形资产	12,152,855.75	借款抵押
投资性房地产	2,533,258.98	借款抵押
合计:	28,662,561.36	

43、外币货币性项目

项目	外币种类	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	0.22	7.2258	1.59
应收账款	美元	25276.65	7.2258	182,644.02
应收账款	欧元	168,639.65	7.8771	1,328,391.39

附注六、现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	1,156.89	1,488.30
政府补助	139,003.29	5,000.00
赔偿款		
往来款		
保证金		82,489.92
其他		1,110,076.66
合计：	140,160.18	1,199,054.88

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性质支出	3,131,061.92	2,929,609.30
往来款		
备用金		
其他	2,902,902.10	320,879.36
合计：	6,033,964.02	3,250,488.66

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	2397.50	--
合计	2397.50	--

3、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息：

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	683,955.70	825,221.00
加：信用减值损失	121,183.65	206,745.75
资产减值准备		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,955,382.20	3,034,946.37
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	113,644.98	175,516.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	93,337.26	227,856.99
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用	536,855.83	181,313.12
投资损失（收益以“－”号填列）	2,397.50	20,597.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-30,153.28	-31,011.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,166,265.68	-14,690.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,681,746.10	-2,692,464.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	87,255.16	-982,063.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,284,152.78	951,967.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		---
一年内到期的可转换公司债券		---
融资租入固定资产		---
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,342,972.93	959,387.24
减：现金的期初余额	203,161.74	1,657,718.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,139,811.19	-698,331.26

（2）现金和现金等价物的有关信息：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,342,972.93	959,387.24
其中：库存现金	3,669.73	2,368.57
可随时用于支付的银行存款	2,339,303.20	957,018.67
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,342,972.93	959,387.24

附注六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
常州市黑马合成革有限公司	江苏常州	江苏常州	厂房租赁	100.00		非同一控制下企业合并

附注七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险）、信用风险和流动风险，本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五-43 之说明。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用

记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收款项余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

附注八、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 公司的股东情况

股东名称	关联关系	类型	本企业的持股比例 (%)	股东对本企业的表决权比例 (%)
沈文虎	股东、董事长	自然人	70.00	70.00
徐小萍	股东、董事	自然人	30.00	30.00

(2) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
田益华	董事
陈磊	董事
严得祥	董事
万银南	监事会主席
王青	职工代表监事
张逸	监事

2、关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

3、关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈文虎、徐小萍	3,000,000.00	2022年10月13日	2023年10月12日	否
	2,500,000.00	2022年11月03日	2023年10月20日	否
	3,000,000.00	2023年04月26日	2024年04月24日	否
	8,000,000.00	2023年05月16日	2024年05月16日	否
	1,500,000.00	2023年04月23日	2024年04月19日	否
	2,000,000.00	2023年05月18日	2024年05月17日	否
	2,000,000.00	2023年06月02日	2024年06月02日	否
	5,000,000.00	2023年06月25日	2024年06月25日	否
4,000,000.00	2022年08月22日	2023年08月21日	否	

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	1,000,000.00	2022年12月27日	2023年12月26日	否
	1,000,000.00	2023年01月30日	2024年01月29日	否
	1,000,000.00	2023年02月27日	2024年02月26日	否
	1,000,000.00	2023年03月06日	2024年03月05日	否
	1,000,000.00	2023年03月16日	2024年03月15日	否
	500,000.00	2023年04月07日	2024年04月06日	否
	3,000,000.00	2021年05月06日	2023年05月06日	是
	8,000,000.00	2022年03月21日	2023年3月20日	是
合计	47,500,000.00			

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州市黑马合成革有限公司	2,000,000.00	2023年03月24日	2024年03月15日	否
	2,000,000.00	2023年04月03日	2024年04月02日	否
	580,000.00	2023年04月10日	2024年04月09日	否
	1,000,000.00	2023年04月12日	2024年04月10日	否
合计	5,580,000.00			

4、关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	偿还金额	资金占用费
徐小萍	300,445.60	420,160.00	无偿使用
合计	300,445.60	420,160.00	

5、关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	沈文虎	5,452,284.61	7,542,666.61
其他应付款	徐小萍	265,628.74	417,459.94

附注九、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

截至期末，本公司无应披露未披露的承诺事项。

(2) 或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项及或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、母公司财务报表主要注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额
1年以内	15,002,624.55
1至2年	3,346,863.72
2至3年	--
3至4年	--
4-5年	15,960.00
5年以上	115,032.00
小计:	18,480,480.27
减: 坏账准备	1,212,617.62
合计:	17,267,862.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

账龄	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备余额	计提比例 (%)	账面价值
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	18,480,480.27	100.00	1,212,617.62	6.56	17,267,862.65
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,480,480.27	100.00	1,212,617.62	6.56	17,267,862.65
合计:	18,480,480.27	100.00	1,212,617.62	6.56	17,267,862.65

(续)

账龄	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备余额	计提比例 (%)	账面价值
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	16,344,871.84	100.00	1,095,856.12	6.70	15,249,015.72
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,344,871.84	100.00	1,095,856.12	6.70	15,249,015.72

合计:	16,344,871.84	100.00	1,095,856.12	6.70	15,249,015.72
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内	15,002,624.55	750,131.25	5.00
1至2年	3,346,863.72	334,686.37	10.00
2至3年	--		30.00
3至4年	--		50.00
4-5年	15,960.00	12,768.00	80.00
5年以上	115,032.00	115,032.00	
合计:	18,480,480.27	1,212,617.62	6.56

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
账龄组合	1,095,856.12	116,761.50				1,212,617.62
合计:	1,095,856.12	116,761.50				1,212,617.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏新誉阿尔斯通牵引系统有限公司	5,345,263.30	28.92	267,263.17
常州博斯特西太湖包装设备有限公司	2,522,838.58	13.65	126,141.93
江苏经纬轨道交通设备有限公司	1,690,201.31	9.14	84,510.07
深圳市英威腾交通技术有限公司湘潭分公司	1,530,345.43	8.28	153,034.54
ABB AB LV Motors	1,173,850.48	6.35	58,692.52
合计:	12,262,499.10	66.34	689,642.23

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,192,991.62	15,927,118.46
合计:	22,192,991.62	15,927,118.46

2-1、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	120,477.52	187,166.52
1至2年		164,066.38
2至3年		177,788.27
3至4年		156,000.00
4-5年		15,244,269.57
5年以上	2,216,3037.98	84,500.00
小计:	22,283,515.50	16,013,790.74
减: 坏账准备	90523.88	86,672.28
合计:	22192991.62	15,927,118.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

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)	
期初余额	86,672.28			86,672.28
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,851.60			3,851.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	90,523.88			90,523.88

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征组合	86,672.28	3,851.60				90,523.88
合计	86,672.28	3,851.60				90,523.88

(4) 实际核销的其他应收款情况

本期无核销其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	22,078,537.98	15,903,061.28
押金及保证金	84,500.00	84,500.00
其他	120,477.52	26,229.46
合计:	22,283,515.50	16,013,790.74

(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 余额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
常州市黑马合成革有限公司	合并范围内 关联方款项	22,078,537.98	5年以上	99.08	
江苏常州滨江经济开发区会计中心	押金及保证 金	84,500.00	5年以上	0.38	84,500.00
垫付医疗费	其他	20,677.52	1年以内	0.09	1,033.88
王宋娥	备用金	8,000.00	1年以内	0.04	400.00
NETZSCH-Feinmahltechnik GmbH	代垫运费	90,000.00	1年以内	0.40	4,500.00
合计:		22,281,715.50	—	99.99	90,433.88

3、长期股权投资

被投资单位名 称	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常州市黑马合 成革有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
常州市英蓝云 智微纳米科技 有限公司	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
合计:	520,000.00		520,000.00	520,000.00		520,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务和其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,623,229.84	17,164,529.30	29,043,537.22	22,353,879.67
其他业务	1,026,724.52	356,023.50	755,633.88	316,298.80
合计:	23,649,954.36	17,520,552.80	29,799,171.10	22,670,178.47

(2) 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额	上期发生额
传动部件	7,679,458.36	5,547,774.99

机壳类	2,599,356.66	3,845,370.21
电机辅件	3,431,185.86	41,31,468.07
箱体类	399,998.00	--
印刷包装机械类	3,912,491.59	2,451,559.97
公共安全设备类	95,132.74	977,181.42
车钩	515,505.85	71,935.59
长晶支架	1,094,987.07	10,917,046.55
加工费	1,496,994.41	--
其他类	1,398,119.30	1,101,200.42
合计:	22,623,229.84	29,043,537.22

附注十二、其他补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	--	-227,856.99
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	139,003.29	5,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-331,267.01	-1,260.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-48,065.93	-56,029.47
少数股东权益影响额（税后）		
合计：	-144,197.79	-168,088.42

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	1.58	2.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.02	2.40

（2）每股收益

报告期利润	每股收益		稀释每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03	0.03	0.03

常州大千科技股份有限公司

2023年8月23日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	139,003.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-331,267.01
非经常性损益合计	-192,263.72
减：所得税影响数	-48,065.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-144,197.79

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