



英 极 股 份

NEEQ : 430441

英极软件（大连）股份有限公司
(Edgesoft (Dalian) 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、公司负责人徐跃平、主管会计工作负责人姚嘉媛及会计机构负责人（会计主管人员）姚嘉媛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	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	86

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	公司办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、英极软件	指	英极软件(大连)股份有限公司
元, 万元	指	人民币元, 人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
太仓旭莱	指	太仓旭莱自动化机械有限公司
英极控股或香港公司	指	英极控股集团(香港)股份有限公司
英极投资	指	英极投资(香港)股份有限公司
公司股东大会	指	英极软件(大连)股份有限公司股东大会
公司董事会	指	英极软件(大连)股份有限公司董事会
公司监事会	指	英极软件(大连)股份有限公司监事会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	指现行的《英极软件(大连)股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	英极软件（大连）股份有限公司		
英文名称及缩写	Edgesoft（Dalian）Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	徐跃平	成立时间	2000 年 9 月 26 日
控股股东	控股股东为（徐跃平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐跃平），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C42 废弃资源综合利用业-C422 非金属废料和碎屑加工处理-C4220-非金属废料和碎屑加工处理		
主要产品与服务项目	人工木制地板、墙板及花园平台相关产品的加工制造、销售业务,以及智能机械制造、进出口		
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	英极股份	证券代码	430441
挂牌时间	2014 年 1 月 24 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）	31,106,953
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘雅楠	联系地址	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32B 座 14 层 1401 房间
电话	0411-84791931	电子邮箱	liuyn@edgesoft.cn
传真	0411-84793577		
公司办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32B 座 14 层 1401 房间	邮政编码	116023
公司网址	http://www.edgesoft.cn/cn/index.html		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210200723471236E		
注册地址	辽宁省大连高新产业技术园区火炬路 32B 号 14 层 1401 房间		
注册资本（元）	31,106,953	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

1. 本公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》属于 C42 废弃资源综合利用业。公司采取集研发、生产、销售为一体的经营模式，主要从事人工木制地板、墙板及花园平台相关产品的加工制造、销售业务，以及智能机械制造、进出口。

其中：

（1）木塑建材

本公司木塑建材采用订单式生产。合作伙伴旭兴进科技发展（上海）有限公司主营外贸出口业务，经验丰富，具有熟悉外贸业务的专业人才；本公司为节省成本，集中主要精力开展生产经营活动，故委托旭兴进科技发展（上海）有限公司提供出口服务，旭兴进科技发展（上海）有限公司主要向日本旭兴进株式会社出口，由日本旭兴进株式会社在日本进行销售。旭兴进科技发展（上海）有限公司和日本旭兴进株式会社为关联公司。本公司系其木塑建材产品的最大供应商。日本旭兴进株式会社的主要销售渠道为日本各超市，现已经覆盖了日本近 80% 的超市渠道，在日本市场占有率较高，系本公司人工木的主要销售终端客户。本公司目前生产的木塑建材为开发的第二代产品，第三代产品不久将面世，更加注重科技环保、追求品质，既保留了原木的质感和纹理，又克服了原木无法抵抗霉菌、雨水等侵蚀，极易腐烂、刷漆后容易掉漆，以及防腐木因含有化学药剂，易导致环境污染、表面发黑、维护成本高等通病。

（2）智能机械

由于智能机械基本都属于非标设备，因而也采用订单式生产。双方有明确合作意向后，需要与客户就技术规格和细节进行充分沟通后提供技术方案，双方确认后进行商务交流，签署协议。订单进入执行阶段后，通过订单会议安排采购、技术等人力物力支持。产品完成后由本公司负责安装并验收完成。本公司核心技术自主研发、主要材料及零部件外购、部分非标件委托加工，然后由工人进行组装。本公司主要通过行业展会、内部介绍等方式加大营销，目前国内销售建材约占销售额的 76%。日本旭兴进株式会社是出口销售的主要客户之一，占本公司智能机械销售的 17%。株式会社莱茵省力化主营智能机械类产品的生产和销售，其终端客户为日本的重型机械厂商。莱茵省力化每年从本公司采购一部分产品满足其日本市场需求。

2. 公司非常重视研发新产品与新技术，通过成果转化都已应用到公司主要产品中，目前的核心技术专利具体如下：

序号	专利名称	专利号/专利申请号	专利权人	类别	取得方式	申请日	授权日
1	一种双层伸缩型焊接机器人系统	2013100852064	旭莱机械	发明	自行研发	2013/03/18	2016/5/11
2	一种变位翻转机的夹具机构	ZL201822231185.3	旭莱机械	发明	自行研发	2018/12/28	2019/10/25

公司目前另外维持的实用新型专利权有 32 项。

3. 报告期内，公司的销售模式与上年相比未有变化。公司在 2018 年进行了发行并资产收购，行业和主营业务从软件信息技术服务业的软件外包服务变更到了废弃资源综合利用业人工木制地板、墙板及花园平台相关产品的加工制造、销售业务，以及智能机械制造、进出口。本期的销售模式整体与 2018 年变更后一致。

4. 报告期及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	公司子公司太仓旭莱“高新技术企业”认定情况：子公司于2022年10月12日重新获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202232002297。

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	56,836,062.98	64,103,054.12	-11.34%
毛利率%	17.15%	14.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,740,779.98	-17,093,445.02	60.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,151,198.88	-17,151,504.78	58.31%
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）	-5.18%	-12.90%	-
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）	-5.49%	-12.94%	-
基本每股收益	-0.22	-0.55	60.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	261,907,301.44	252,209,957.45	3.84%
负债总计	131,687,065.74	118,610,744.27	11.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,220,235.70	133,599,213.18	-2.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.19	4.29	-2.33%
资产负债率%（母公司）	29.78%	29.69%	-
资产负债率%（合并）	50.28%	47.03%	-
流动比率	1.76	1.89	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
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	-20,180,914.44	-8,095,768.08	-149.28%
应收账款周转率	122.05%	155%	-
存货周转率	129.76%	132%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.84%	1.01%	-
营业收入增长率%	-11.34%	-6.47%	-
净利润增长率%	60.57%	-2,782.62%	-

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	94,654,126.10	36.14%	103,457,035.28	41.02%	-8.51%
应收票据	50,050,000.00	19.11%	42,384,737.25	16.81%	18.08%
应收账款	50,235,668.43	19.18%	38,115,109.13	15.11%	31.80%
预付款项	1,184,941.50	0.45%	488,342.15	0.19%	142.65%
存货	33,598,044.56	12.83%	37,158,649.67	14.73%	-9.58%
合同资产	1,760,139.70	0.67%	2,131,342.50	0.85%	-17.42%
固定资产	25,884,053.64	9.88%	23,643,045.81	9.37%	9.48%
短期借款	50,000,000.00	19.09%	30,000,000.00	11.89%	66.67%
应付账款	21,333,418.58	8.15%	22,073,630.35	8.75%	-3.35%
应付职工薪酬	49,307.04	0.02%	2,043,451.82	0.81%	-97.59%
应交税金	1,944,051.53	0.74%	4,142,546.32	1.64%	-53.07%
其他应付款	56,728,704.88	21.66%	56,590,670.27	22.44%	0.24%

项目重大变动原因：

1. 应收账款的变动分析：本期期末应收账款50,235,668.43元比上年期末增加31.80%，主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司受疫情影响客户资金回笼比较慢造成的。
2. 预付款项的变动分析：本期期末预收账款1,184,941.50元比上年期末增加142.65%主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司预付的款项，期末时预付款项尚未结转。
3. 短期借款的变动分析：本期期末短期借款50,000,000.00元比上年期末增加66.67%主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司商业承兑汇票贴现形成，客户受疫情影响提供的商业承兑汇票增加。
4. 应付职工薪酬的变动分析：本期期末应付职工薪酬49,307.04元，比上年期末减少了97.59%，主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司2022年底预提了全年员工的奖金，致使2022年末应付职工薪酬增加。
5. 应交税金的变动分析：本期期末应交税金1,944,051.53元比上年期末减少53.07%主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司2021年、2022年受疫情影响，税务局有缓缴税金优惠政策。

（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	56,836,062.98	—	64,103,054.12	—	-11.34%
营业成本	47,087,882.80	82.85%	54,821,983.29	85.52%	-14.11%
毛利率	17.15%	—	14.48%	—	—
销售费用	1,270,666.99	2.24%	1,136,325.32	1.77%	11.82%
管理费用	2,119,537.18	3.73%	2,125,198.87	3.32%	-0.27%
研发费用	3,918,108.77	6.89%	3,411,334.27	5.32%	14.86%
财务费用	7,738,425.70	13.62%	9,376,613.97	14.63%	-17.47%
投资收益	-668,818.50	-1.18%	-9,729,934.03	-15.18%	93.13%
营业利润	-7,074,711.34	-12.45%	-17,367,215.17	-27.09%	59.26%
净利润	-6,740,779.98	-11.86%	-17,093,445.02	-26.67%	60.57%
经营活动产生的现金流量净额	-20,180,914.44	—	-8,095,768.08	—	-149.28%
投资活动产生的现金流量净额	-3,748,795.54	—	6,161.68	—	-60,940.48%
筹资活动产生的现金流量净额	20,000,000.00	—	9,618,944.44	—	107.92%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期营业收入 56,836,062.98 元，比上年同期减少 11.34%，主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司 2023 年 1-6 月受出口国家疫情的影响订单略减。
2. 营业成本：本期营业成本 47,087,882.80 元，比上年同期减少 14.11%，主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司 2023 年 1-6 月受出口国家疫情的影响订单略减，使得营业收入减少，相应的营业成本也减少。
3. 销售费用：本期销售费用 1,270,666.99 元，比上年同期增加 11.82%，主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司为了进一步开拓市场，差旅费用有所增加。
4. 研发费用：本期研发费用 3,918,108.77 元，比上年同期增加 14.86%，主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司研究开发新的项目，致使研发费用有所增加。
5. 财务费用：本期财务费用 7,738,425.70 元，比上年同期减少 17.47%，主要系全资子公司英极控股集团（香港）股份有限公司外汇的汇兑损益比上年同期比较略减。
6. 投资收益：本期投资收益-668,818.50 元，比上年同期增加 93.13%，主要系全资子公司英极控股集团（香港）股份有限公司用公司闲置的资金投资抄汇，造成亏损。
7. 净利润：本期净利润-6,740,779.98 元，比上年同期减少亏损 60.57%，主要系投资收益影响较大；本期投资收益-668,818.50 元，比上年同期增加 93.13%。
8. 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额-20,180,914.44 元，比上年同期减少 149.28%，主要是全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司销售商品、提供劳务收到的现金由于疫情的影响本期比上年同期减少 23.51%。
9. 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额-3,748,795.54 元，比上年同期

减少 60,940.48%，主要是全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金比上年同期增加 128,394.73%，致使投资活动的现金流出加大。

10. 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额 20,000,000.00 元，比上年同期 107.92%，主要是全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司取得借款收到的现金 20,000,000.00 元，致使筹资活动的现金流入加大。

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
太仓旭莱	子公司	木塑建材、智能机械…	39,809,542.20	171,769,833.02	85,269,421.62	56,836,062.98	1,317,600.69
英极控股	子公司	计算机软件及相关的硬件开发信息服务、金融投资…	155,145,603.28	96,673,610.71	95,062,184.81	0.00	-8,005,972.57

注：公司全资持有太仓旭莱和英极控股两家子公司，并通过英极控股持有英极投资 100%的股权。英极投资目前持有编号 1830038 号的《公司注册证书》，成立于 2012 年 11 月 23 日，住所为香港北角英皇道 339-341 号恒生北角大厦 1101-03 室；法定代表人徐跃平；注册资本 1000 万港币；经营范围：管理、技术咨询；股票、基金投融资。

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

1. 依法经营，诚实守信。公司始终把依法合规经营、诚实守信发展作为发展的基本准则。常年聘请律师事务所作为公司日常法务工作，为公司合法合规经营提供专业咨询。强化合同管理，履行相关责任，与债权人、供应商、客户保持充分沟通，建立客户服务、投诉等相关机制，保障其合法权益。
2. 加强民主管理，保障职工合法权益。按时召开公司职工代表大会，同时开展职工代表提案活动，职代会提案得到有效落实，从源头上维护职工合法权益。公司还通过微信群、民主接待日、意见箱等形式“开门纳谏”，广泛听取职工意见和建议，准确把握职工思想脉搏，及时理顺职工情绪，维护公司和谐稳定。

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
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东及实际控制人徐跃平直接或间接持有英极股份 87%以上的股份，且担任公司董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。 针对上述风险，公司将采取以下应对措施：公司将不断完善公司治理，以维护中小股东的合法权益。
公司投资损失可能引发的风险	报告期内，管理层经过审慎决策，借助部分金融市场产品为公司闲散资金获取一定的投资收益。该种投资类行为，从中长期来说，仍具备一定程度的财务风险和经营风险：由于公司投资的产品标的属于股票等中高风险类产品，且没有充分的保本措施，如果金融市场发生较大波动，没有办法足额弥补系统性问题带来的风险，较易给公司财务层面带来亏损，且由于公司投资额度较大，一旦发生亏损现象，会影响公司正常的经营性现金流，从而对公司主营业务的继续开展造成负面影响。 针对上述风险，公司将采取以下应对措施：公司将在期后降低对金融产品的投资金额，并且尽可能选择风险较小，具备保本功能的标的产品或者尽量不进行金融产品的投资。
原材料价格风险	公司主营木塑建材产品主要原材料为木粉、PE 塑料（聚乙烯）、填充助剂、钛白粉（着色剂），其价格会影响公司的原材料采购成本，进而可能对盈利能力产生影响。 针对上述风险，公司将采取以下应对措施：按照生产经营计划，在原材料较低时间段增加购进数量。另外，需要寻找市场可以替代的低价格原材料。
税收政策风险	公司根据国家财政部、国家税务总局于 2002 年 1 月 23 日发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行

	免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。如果国家关于企业所得税税收优惠政策发生变化，或公司出口产品不再享受增值税“免、抵、退”优惠政策，将对公司利润产生较大影响。 针对上述风险，公司将采取以下应对措施：为了降低对税收优惠政策的依赖，公司积极开拓新客户，研发新技术，提升自身的盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	200,000,000.00	54,430,868.15
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本期日常关联销售产品、商品，提供劳务的发生额 54,430,868.15 元，占营业总收入 95.77%，比上年同期减少 8.14%；由于国家的一些政策管制，集团公司销售通过关联方-旭兴进科技发展（上海）有限公司出口，然后再销售国外，鉴于国外客户的经济实力，资金的回笼是没有问题的。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-008	理财产品	不超过 1 亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

经公司第四届董事会第六次会议及 2022 年年度股东大会审议通过，公司及控股子公司决定在保障正常经营资金需求的情况下，使用不超过 1 亿元人民币的自有闲置资金做中长期价值投资，包括购买股票、债券、基金、外汇、期货、信托及其他金融衍生产品及金融机构发行的低风险、安全性高、稳健性的理财产品等，并授权公司管理层具体实施，具体情况如下：

1、投资目的：有效提高公司自有资金的使用效率，增加收益；

2、资金来源：公司以自有资金闲置资金作为投资理财的资金来源，在具体操作时对公司的资金收支进行合理预测和安排，不影响公司日常经营活动。

3、投资额度：不超过人民币 1 亿元，在上述额度内，资金可以滚动使用。

4、适用期限：公司 2022 年年度股东大会会议通过之日起一年。

5、投资品种：安全性高、流动性好、有预期收益的稳健型投资理财产品。

公司将对投资理财的原则、范围、权限、内部审批流程、内部报告程序、资金使用情况监督、责任部门及责任人等方面做出规定，并在实际操作时积极防范投资风险。本议案尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议通过。

（五） 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	其他承诺（自愿限售）	2014年1月24日	—	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年1月24日	—	正在履行中
2016-048	其他	其他承诺（限售人员稳定等）	2017年8月17日	2021年8月16日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,648,496	34.23%	0	10,648,496	34.23%
	其中：控股股东、实际 控制人	6,801,476	21.86%	0	6,801,476	21.86%
	董事、监事、高管	10,149	0.03%	0	10,149	0.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,458,457	65.77%	0	20,458,457	65.77%
	其中：控股股东、实际 控制人	20,404,429	65.59%	0	20,404,429	65.59%
	董事、监事、高管	54,028	0.17%	0	54,028	0.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,106,953	—	0	31,106,953	—
普通股股东人数		152				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末 持有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量

1	徐跃平	27,205,905	0	27,205,905	87.4529%	20,404,429	6,801,476	0	0
2	大连佳慧科技有限公司	460,562	0	460,562	1.4806%	0	460,562	0	0
3	周华英	354,300	0	354,300	1.1390%	0	354,300	0	0
4	沈林根	302,000	0	302,000	0.9708%	0	302,000	0	0
5	杨镇春	213,000	0	213,000	0.6847%	0	213,000	0	0
6	吕小珍	208,000	0	208,000	0.6687%	0	208,000	0	0
7	大连精睿科技有限公司	197,274	0	197,274	0.6342%	0	197,274	0	0
8	许文生	140,901	49,833	190,734	0.6132%	0	190,734	0	0
9	丁功安	113,043	0	113,043	0.3634%	0	113,043	0	0
10	叶建荣	112,000	0	112,000	0.3600%	0	112,000	0	0

合计	29,306,985	-	29,356,818	94.3675%	20,404,429	8,952,389	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 控股股东徐跃平持有大连佳慧科技有限公司 98%股份，其他股东均无关联关系，不存在代持状况。								

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
徐跃平	董事长兼总经理	男	1961 年 1 月	2020 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 11 日
姚嘉媛	董事、副总经理、财务总监	女	1963 年 7 月	2020 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 11 日
YaKushin Jo	董事	男	1958 年 2 月	2020 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 11 日
徐菲娅	董事	女	1994 年 1 月	2020 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 11 日
刘雅楠	董事、董事会秘书	男	1982 年 5 月	2020 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 11 日
浦丽娜	监事会主席	女	1976 年 10 月	2020 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 11 日
方治超	监事	女	1986 年 5 月	2020 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 11 日
冯禹萌	职工代表监事	女	1992 年 1 月	2020 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 11 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员中徐跃平与 YaKushin Jo 为亲兄弟关系，其它人员无关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	16
生产人员	67	67
技术人员	12	12

财务人员	9	9
员工总计	104	104

（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	六、1	94,654,126.10	103,457,035.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	995.74	964.73
衍生金融资产			
应收票据	六、3	50,050,000.00	42,384,737.25
应收账款	六、4	50,235,668.43	38,115,109.13
应收款项融资	六、5		120,000.00
预付款项	六、6	1,184,941.50	488,342.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	220,512.33	202,194.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	33,598,044.56	37,158,649.67
合同资产	六、9	1,760,139.70	2,131,342.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	316.91	2,851.76
流动资产合计		231,704,745.27	224,061,227.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、11	25,884,053.64	23,643,045.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	54,788.76	219,155.22
无形资产	六、13	3,671,771.40	3,730,539.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	581,192.37	487,740.20
其他非流动资产	六、15	10,750.00	68,250.00
非流动资产合计		30,202,556.17	28,148,730.41
资产总计		261,907,301.44	252,209,957.45
流动负债：			
短期借款	六、16	50,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	21,333,418.58	22,073,630.35
预收款项			
合同负债	六、18	1,392,079.64	1,522,907.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	49,307.04	2,043,451.82
应交税费	六、20	1,944,051.53	4,142,546.32
其他应付款	六、21	56,728,704.88	56,590,670.27
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	六、22		1,985,202.89
流动负债合计		131,447,561.67	118,358,409.63
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	六、23	239,504.07	252,334.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		239,504.07	252,334.64
负债合计		131,687,065.74	118,610,744.27
所有者权益：			
股本	六、24	31,106,953.00	31,106,953.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	87,236,900.22	87,236,900.22
减：库存股			
其他综合收益	六、26	13,918,588.32	10,556,785.82
专项储备			
盈余公积	六、27	13,428,289.87	13,428,289.87
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-15,470,495.71	-8,729,715.73
归属于母公司所有者权益合计		130,220,235.70	133,599,213.18
少数股东权益			
所有者权益合计		130,220,235.70	133,599,213.18
负债和所有者权益总计		261,907,301.44	252,209,957.45

法定代表人：徐跃平

主管会计工作负责人：姚嘉媛

会计机构负责人：姚嘉媛

（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		612,135.41	1,247,704.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、1	1,475,792.63	1,475,792.62
其中：应收利息			
应收股利		1,460,000.00	1,460,000.00
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		316.91	2,851.76
流动资产合计		2,088,244.95	2,726,348.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	171,001,669.56	171,001,669.56
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		94,535.27	107,571.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,133.50	3,413.48
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			
非流动资产合计		171,098,338.33	171,112,654.93
资产总计		173,186,583.28	173,839,003.56
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		39,074.40	60,931.40
应交税费		1,833,886.44	1,835,592.12
其他应付款		49,710,146.53	49,710,146.53
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			
流动负债合计		51,583,107.37	51,606,670.05
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		51,583,107.37	51,606,670.05
所有者权益：			
股本		31,106,953.00	31,106,953.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积		89,560,904.74	89,560,904.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,428,289.87	13,428,289.87
一般风险准备			
未分配利润		-12,492,671.70	-11,863,814.10
所有者权益合计		121,603,475.91	122,232,333.51
负债和所有者权益合计		173,186,583.28	173,839,003.56

（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		56,836,062.98	64,103,054.12
其中：营业收入	六、29	56,836,062.98	64,103,054.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,603,067.56	71,323,829.86
其中：营业成本	六、29	47,087,882.80	54,821,983.29
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	468,446.12	452,374.14
销售费用	六、31	1,270,666.99	1,136,325.32
管理费用	六、32	2,119,537.18	2,125,198.87
研发费用	六、33	3,918,108.77	3,411,334.27
财务费用	六、34	7,738,425.70	9,376,613.97
其中：利息费用		746,083.34	381,055.56
利息收入		13,035.34	14,421.85
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-668,818.50	-9,729,934.03
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）	六、36	0.00	1,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-638,888.26	-415,357.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	0.00	-2,548.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,074,711.34	-17,367,215.17
加：营业外收入	六、39	410,418.90	61,315.00
减：营业外支出	六、40	0.00	3,255.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,664,292.44	-17,309,155.41
减：所得税费用	六、41	76,487.54	-215,710.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,740,779.98	-17,093,445.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,740,779.98	-17,093,445.02
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）		-6,740,779.98	-17,093,445.02
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,740,779.98	-17,093,445.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,740,779.98	-17,093,445.02
(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）		-0.22	-0.55
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.22	-0.55

法定代表人：徐跃平

主管会计工作负责人：姚嘉媛

会计机构负责人：姚嘉媛

（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			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		630,357.41	856,529.91
研发费用			
财务费用		-1,080.91	-400.28
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	287.82
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-629,276.50	-855,841.81
加：营业外收入		418.90	
减：营业外支出			615.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-628,857.60	-856,457.71
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-628,857.60	-856,457.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-628,857.60	-856,457.71
（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		0.00	0.00
（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		-628,857.60	-856,457.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,964,254.80	54,858,945.62

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		43,342.12	1,149,812.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	632,356.11	1,032,784.91
经营活动现金流入小计		42,639,953.03	57,041,542.57
购买商品、接受劳务支付的现金		40,801,877.42	49,674,835.75
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		12,046,970.77	10,184,193.64
支付的各项税费		5,422,812.20	2,227,059.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	4,549,207.08	3,051,221.66
经营活动现金流出小计		62,820,867.47	65,137,310.65
经营活动产生的现金流量净额		-20,180,914.44	-8,095,768.08
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		-678,568.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,551.06
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		-678,568.11	8,551.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,070,227.43	2,389.38
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		3,070,227.43	2,389.38
投资活动产生的现金流量净额		-3,748,795.54	6,161.68
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	10,000,000.00
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			381,055.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	381,055.56
筹资活动产生的现金流量净额		20,000,000.00	9,618,944.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,873,199.20	-15,022,488.45
五、现金及现金等价物净增加额		-8,802,909.18	-13,493,150.41
加：期初现金及现金等价物余额		103,457,035.28	115,953,368.01
六、期末现金及现金等价物余额		94,654,126.10	102,460,217.60

法定代表人：徐跃平

主管会计工作负责人：姚嘉媛

会计机构负责人：姚嘉媛

（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			
收到的税费返还		418.90	
收到其他与经营活动有关的现金		1,164.11	1,000,468.65
经营活动现金流入小计		1,583.01	1,000,468.65
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		383,644.68	567,507.80
支付的各项税费		3,824.40	7,502.40
支付其他与经营活动有关的现金		249,682.77	310,547.77
经营活动现金流出小计		637,151.85	885,557.97
经营活动产生的现金流量净额		-635,568.84	114,910.68
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			8,551.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,551.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			

付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	8,551.06
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			
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		0.00	0.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-635,568.84	123,461.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,247,704.25	646,920.46
六、期末现金及现金等价物余额		612,135.41	770,382.20

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

—

（二） 财务报表项目附注

英极软件（大连）股份有限公司

2023 年 1-6 月

财务报表附注

一、 公司基本情况：

英极软件(大连)股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由英极软件(大连)有限公司整体变更设立。公司现持有统一社会信用代码为 91210200723471236E 的营业执照。

本公司最终控制人为徐跃平。

本公司注册地址：辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32 号 B 座 14 层 1401 房间；法定代表人：徐跃平；营业期限自 2000 年 9 月 26 日至 2040 年 9 月 25 日。

1. 历史沿革

2007 年 7 月 31 日，日本株式会社英极与中国公民徐跃平签订了股权转让协议，将其持有的公司 100%股份转让给徐跃平，并取得“大高企管字【2007】104 号”《关于英极软件开发（大连）有限公司股权转让及变更董事会的批复》及（大）工商“企独辽大总字第（08325）号第 8 次”企业变更登记核准通知书。

2011 年 9 月 26 日，英极软件开发(大连)有限公司股东会通过决议，决定公司自愿放弃外商独资企业身份，由外商独资企业转换为内资有限责任公司（自然人独资），转换后原股东徐跃平持股金额及持股比例不变。公司于 2011 年 10 月 14 日取得了大新工商企法字 2102002174444 号企业法人营业执照。

2011 年 10 月 24 日，英极软件开发(大连)有限公司根据《公司法》和《公司章程》的规定做出决定，同意曹军、王依娉、姚嘉媛、冯长娟、大连精睿科技有限公司、大连佳慧网络科技有限公司按照增资协议的约定认缴公司新增注册资本，对公司进行增资，增资后英极软件开发(大连)有限公司注册资本及实收资本由人民币 21,225,868.00 元变更为人民币 22,290,916.00 元。公司于 2011 年 10 月 31 日取得了大新工商企法字 2102312106186 号企业法人营业执照。

2011 年 11 月 22 日，根据股东徐跃平、曹军、王依娉、姚嘉媛、冯长娟、大连精睿科技有限公司、大连佳慧科技有限公司签订的《英极软件（大连）股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，英极软件开发(大连)有限公司整体变更为英极软件（大连）股份有限公司，将英极软件开发(大连)有限公司截至 2011 年 10 月 31 日止经信永中和会计师事务所有限公司审计后的净资产按 3.8549:1 比例折合成 22,290,916.00 股份（每股面值 1 元），其中徐跃平持股 21,225,868.00 元，持股比例为 95.222%；曹军持股 69,084.00 元，持股比例为 0.310%；王依娉持股 115,140.00 元，持股比例为 0.517%；姚嘉媛持股 57,570.00 元，持股比例为 0.258%；冯长娟持股 66,781.00 元，持股比例为 0.300%；大连精睿科技有限公司持股 295,911.00 元，持股比例为 1.327%；大连佳慧科技有限公司持股 460,562.00 元，持股比例为 2.066%。

2016 年 12 月 19 日本公司与徐跃平签订股权转让协议，英极软件采用发行股份的方式收购徐跃平持有的太仓旭莱自动化机械有限公司 100%股权，2018 年 4 月 27 日英极软件（大连）股份有限公司在大连召开董事会决议，修改公司章程，根据章程规定，英极软件注册资本为人民币 31,106,953.00 元，实收资本为 31,106,953.00 元，股份总数为 31,106,953.00 股，均为人民币普通股，于 2018 年 6 月 28 日取得大（工商）核变通内字【2018】第 2018012946 号变更登记核准通知书。

截止到 2022 年 12 月 31 日注册资本为人民币 31,106,953.00 元，股份总数为 31,106,953.00 股。

2. 经营范围

本公司经营范围包括计算机软件产品及相关硬件产品、网络产品的开发及销售；呼叫中心业务；计算机系统集成与网络工程；计算机软硬件产品及互联网技术的咨询与服务；计算机软硬件产品的代理及销售；信息咨询服务（以上涉及许可经营的凭许可证经营）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得行业许可后方可经营）。

3. 财务报告批准报出日

本财务报表已经公司全体董事（董事会）于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

4. 合并财务报表合并范围

本公司之子公司主要包括：太仓旭莱自动化机械有限公司（以下简称太仓旭莱）、英极控股集团（香港）股份有限公司（以下简称英极控股）。

本公司及子公司统称为本公司。

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的一级子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的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”）、以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

1、公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”）。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，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应减值准备。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；香港子公司以港币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币，境外子公司折算成人民币时的折算方法参见 二、7. 外币折算。

3. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7. 外币业务和外币报表折算

（1）初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

（2）资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（3）外币财务报表折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下作为“其他综合收益”项目列示。

8. 金融工具

金融工具分金融资产及金融负债

（1）金融资产：

①金融资产的分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。将自资产负

债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

②金融资产减值

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

于每个资产负债表日，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，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，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。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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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：

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。组合中本公司对于合并范围内关联方往来款项、押金、保证金、备用金类款项不计提坏账准备。

本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，本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。

③金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本公司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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

(2) 金融负债：

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期

限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

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

9. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品、包装物。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确认依据

直接用于出售的存货,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。

需要经过加工的存货,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。

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计算基础,若持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础;没有销售合同约定的存货(不包括用于出售的材料),其可变现净值以一般销售价格(即市场销售价格)作为计算基础;用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

(4) 存货跌价准备的计提方法:

在资产负债表日，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。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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（5）存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

10. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

11. 长期股权投资

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

②以其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

12. 固定资产

（1）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，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

（2）固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

（3）固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的10%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率（%）	使用年限	年折旧率（%）
--------	--------	------	---------

房屋建筑物	10	20	4.5
运输设备	10	5	18
电子设备及其他	10	3-5	18-30

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

（4）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额。不符合上述条件的固定资产后续支出则确认为当期费用。

（5）固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

13. 借款费用核算方法

（1）借款费用包括借款利息、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。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指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或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借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

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

（4）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，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认。

（5）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。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

（6）购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

14、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（21）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

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

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

15. 无形资产

（1）无形资产按照成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命的确定及复核

①公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利,且合同规定或法律规定有明确的使用年限,其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

②没有明确的合同或法律规定的无形资产,公司综合以下各方面情况,来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

A 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;

B 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;

C 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;

D 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;

E 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;

F 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限,则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

③根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的,公司在每个会计期间进行减值测试,严格按照计提资产减值核算方法的规定处理,需要计提减值准备的,相应计提有关的减值准备。

④公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的,相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按其估计使用寿命进行摊销。

（3）划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;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、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，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，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；

（4）无形资产摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

（5）无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 资产减值

（1）在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（3）可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（4）单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

（5）上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本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。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利指除短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20. 租赁负债

（1）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、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

21. 租赁

本公司在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。

（2）租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五部分内容：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司不确认使用权资产和租赁负债。

承租人将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。

22. 预计负债

（1）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、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23. 收入确认

本公司依据如下原则确认收入：

（1）于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。满足下列条件之一时，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品收入确认需要满足以下条件：

本公司根据与客户签订的销售合同在以下时点确认收入：将产品按照合同规定运至约定交货地点并经客户验收后。

提供劳务收入确认需要满足以下条件：

本公司根据与不同客户签订的服务合同不同分别在以下时点确认收入：

①根据合同条款，满足在某一时段内履行履约义务条件时，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入

②在完成履约义务时点，即在客户取得服务控制权时确认收入，具体为客户验收时确认收入。

（2）收入计量原则

①公司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以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，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，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。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

24. 政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②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。

（2）下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

（3）政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

（4）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（5）政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司取得的与与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（6）已确认的政府补助需要退回的，本公司应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，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。

（7）本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

25. 所得税的会计处理

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

在资产负债表日，资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应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，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

26. 会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更

（2）重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

27. 前期会计差错更正

本报告期内，未发生会计差错更正。

28. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

五、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1. 企业所得税

本公司及子公司企业所得税的适用税率如下：

本公司企业所得税的适用税率为 25%。

英极控股企业所得税的适用税率为 16.5%。

太仓旭莱企业所得税的适用税率为 15%。太仓旭莱于 2020 年重新认定为高新技术企业，依据企业所得税税法可享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

2. 增值税

本公司境内子公司应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

3. 城建税及教育费附加

本公司境内子公司城建税、教育费附加及地方教育费附加均以应纳增值税额为计税依据，适用税率分别为 7%、3%及 2%。

六、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日。本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2023 年 6 月 30	2022 年 12 月 31 日
库存现金	58,262.80	81,530.06
银行存款	94,591,923.79	62,514,536.22
其他货币资金	3,939.51	40,860,969.00
合计	94,654,126.10	103,457,035.28
其中：存放在境外的款项总	92,312,735.79	97,180,058.63

公司期末无其他抵押、冻结对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	995.74	964.73
衍生金融资产		
结构性存款		
理财产品	0.00	0.00
合计	995.74	964.73

3、应收票据

（1）应收票据分类列式

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,000.00	2,384,737.25
商业承兑汇票	50,000,000.00	40,000,000.00
合计	50,050,000.00	42,384,737.25

注：本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票、商业承兑汇票。于 2023 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票、商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因承兑人违约而产生重大损失。

（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

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	0.00	1,974,137.25
商业承兑汇票	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	50,000,000.00	31,974,137.25

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备					
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大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	52,946,044.98	100.00	2,710,376.55	5.12	50,235,668.43
其中：账龄组合	52,946,044.98	100.00	2,710,376.55	5.12	50,235,668.43
合计	52,946,044.98	100.00	2,710,376.55	5.12	50,235,668.43

续表

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备					
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大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	40,187,561.51	100.00	2,072,452.38	5.16	38,115,109.13
其中：账龄组合	40,187,561.51	100.00	2,072,452.38	5.16	38,115,109.13
合计	40,187,561.51	100.00	2,072,452.38	5.16	38,115,109.13

(2) 按账龄披露：

项目	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	52,027,747.78	2,601,387.39	5.00

项目	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	832,500.00	83,250.00	10.00
2—3 年	85,797.20	25,739.16	30.00
合计	52,946,044.98	2,710,376.55	

续表 1

项目	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	39,269,264.31	1,963,463.22	5.00
1—2 年	832,500.00	83,250.00	10.00
2—3 年	85,797.20	25,739.16	30.00
合计	40,187,561.51	2,072,452.38	

(3) 本期计提的坏账准备情况

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	其他变动	
计提坏账准备	2,072,452.38	637,924.17				2,710,376.55
合计	2,072,452.38	637,924.17				2,710,376.55

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
旭兴进科技发展（上海）有限公司	关联方	45,458,827.22	1 年以内	85.86
关东精密机械（唐山）有限公司	非关联方	1,777,000.00	1 年以内	3.36
安徽神松机器有限公司	非关联方	1,103,420.00	1 年以内	2.08
上海大界智能设备有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	0.75
苏州强新合金村材料科技有限公司	非关联方	312,000.00	1 年以内	0.59
合计		49,051,247.22		92.64

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

种类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	0.00	120,000.00
合计	0.00	120,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	984,371.81	
合计	984,371.81	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,184,941.50	100.00	488,342.15	100
合计	1,184,941.50	100.00	488,342.15	100

(2) 2023 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2023 年 6 月 30 日 金额	时间	未结算原因
无锡市奇美电器有限公司	供应商	438,322.50	2023 年	合同执行中
太仓市源展机械设备有限公司	供应商	153,600.00	2023 年	合同执行中
河南滑商建筑材料有限公司	供应商	132,500.00	2023 年	合同执行中
上海纳博特斯克传动设备有限公司	供应商	104,900.00	2023 年	合同执行中
天津市天附宏利机床附件有限公司	供应商	68,900.00	2023 年	合同执行中
合计		898,222.50		

7. 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	261,889.37	242,607.52
减：坏账准备	41,377.04	40,412.95
合计	220,512.33	202,194.57

(1) 按账龄披露：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	184,891.15	165,609.30
1-2 年（含 2 年）	42,927.55	42,927.55
2—3 年（含 3 年）		5,909.13
3-4 年（含 4 年）	5,909.13	
5 年以上	28,161.54	28,161.54
合计	261,889.37	242,607.52

(2) 其他应收款的性质和分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
社保及公积金	129,781.65	120,704.75
押金、保证金、备用金及其他	132,107.72	121,902.77
合计	261,889.37	242,607.52

(3) 本期计提的坏账准备情况

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	其他变动	
计提坏账准备	40,412.95	964.09				41,377.04
合计	40,412.95	964.09				41,377.04

(4) 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	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保公积金	129,781.65	1 年以内	49.56
王战银	工伤代垫款	40,000.00	1-2 年	15.27
苏州和顺特种气体有限公司	押金	28,161.54	5 年以上	10.75
周学文	押金	27,500.00	1 年以内	10.50
崔一军	工伤代垫款	6,127.74	1 年以内	2.34
合计		231,570.93		88.42

8、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,440,873.33		8,440,873.33
库存商品	20,753,902.83	905,928.97	19,847,973.86
发出商品			
在产品	5,309,197.37		5,309,197.37
合计	34,503,973.53	905,928.97	33,598,044.56

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,009,835.91		5,009,835.91
库存商品	22,306,500.91	916,500.39	21,390,000.52
发出商品			
在产品	10,758,813.24		10,758,813.24
合计	38,075,150.06	916,500.39	37,158,649.67

(2) 存货跌价准备

2023 年 6 月 30 日

项 目	2022.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	916,500.39			10,571.42		905,928.97
合 计	916,500.39			10,571.42		905,928.97

(续)

2022 年 12 月 31 日

项 目	2022.1.1	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	961,140.11			44,639.72		916,500.39
合 计	961,140.11			44,639.72		916,500.39

9、合同资产

(1) 合同资产分类

项 目	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
1 年以 内	301,744.40	15,087.22	286,657.18	1,044,150.00	52,207.50	991,942.50
1-2 年	1,637,202.80	163,720.28	1,473,482.52	1,266,000.00	126,600.00	1,139,400.00
合	1,938,947.20	178,807.50	1,760,139.70	2,310,150.00	178,807.50	2,131,342.50

计				0	50	0
---	--	--	--	---	----	---

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2022.12.31	本期计提	本期转回	本期核销	2023.06.30
合同资产减值准备	178,807.50				178,807.50

10、其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待摊费用	316.91	2,851.76
合计	316.91	2,851.76

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	机器设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	23,960,387.66	1,719,100.14	6,327,177.48	17,198,479.05	49,205,144.33
2、本期增加金额			527,779.78	2,544,447.65	3,072,227.43
(1) 购置			527,779.78	2,544,447.65	3,072,227.43
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	23,960,387.66	1,719,100.14	6,854,957.26	19,742,926.70	52,277,371.76
二、累计折旧					-
1、期初余额	9,122,366.36	1,185,043.33	5,372,404.02	9,882,284.81	25,562,098.52
2、本期增加金额	246,637.20	78,597.79	11,178.44	494,806.17	831,219.60
(1) 计提	246,637.20	78,597.79	11,178.44	494,806.17	831,219.60
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	9,369,003.56	1,263,641.12	5,383,582.46	10,377,090.98	26,393,318.12
三、减值准备					

四、账面价值					
1、期末账面价值	14,591,384.10	455,459.02	1,471,374.80	9,365,835.72	25,884,053.64
2、期初账面价值	14,838,021.30	534,056.81	954,773.46	7,316,194.24	23,643,045.81

(2) 期末固定资产减值

期末固定资产不存在减值迹象，不计提减值准备。

12、使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2022 年 12 月 31 日余额	876,620.96	876,620.96
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023 年 6 月 30 日余额	876,620.96	876,620.96
二、累计折旧		
1、2022 年 12 月 31 日余额	657,465.74	657,465.74
2、本期增加金额	164,366.46	164,366.46
(1) 计提	164,366.46	164,366.46
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2023 年 6 月 30 日余额	821,832.20	821,832.20
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2023 年 6 月 30 日余额	54,788.76	54,788.76
2、2022 年 12 月 31 日余额	219,155.22	219,155.22

(2) 本期增减变动的说明

期末使用权资产不存在减值迹象。

(3) 其他说明

无

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日余额	5,748,798.00	122,852.61	5,871,650.61

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 6 月 30 日余额	5,748,798.00	122,852.61	5,871,650.61
二、累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日余额	2,021,672.30	119,439.13	2,141,111.43
2. 本期增加金额	57,487.80	1,279.98	58,767.78
(1) 计提	57,487.80	1,279.98	58,767.78
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 6 月 30 日余额	2,079,160.10	120,719.11	2,199,879.21
三、减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	3,669,637.90	2,133.50	3,671,771.40
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	3,727,125.70	3,413.48	3,730,539.18

14、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	1,113,986.45	167,097.97	1,124,557.87	168,683.68
信用减值准备	2,751,753.59	412,763.05	2,112,865.33	316,929.81
使用权资产	8,875.68	1,331.35	14,178.08	2,126.71
合计	3,874,615.72	581,192.37	3,251,601.28	487,740.20

15、其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付设备款		
合同资产	10,750.00	68,250.00
合计	10,750.00	68,250.00

16、短期借款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票贴现	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	50,000,000.00	30,000,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	20,598,546.06	21,338,757.83
1—2 年（含 2 年）	560,508.50	560,508.50
2—3 年（含 3 年）		147,273.73
3 年以上	174,364.02	27,090.29
合计	21,333,418.58	22,073,630.35

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，应付账款前五名的单位金额合计 8,267,584.19 元，占期末账面余额的 38.75%。

单位名称	与本公司关系	性质	期末金额	账龄	占比 (%)
容音新材料科技(上海)有限公司	供应商	材料	1,922,212.50	1 年以内	9.01
太仓市赛恩特紧密机械有限公司	供应商	材料	1,899,792.54	1 年以内	8.90
湖州佐右铝业科技有限公司	供应商	设备	1,572,774.49	1 年以内	7.37
广西浙广源新材料科技有限公司	供应商	材料	1,493,501.00	1 年以内	7.00
苏州亮亿标准件有限公司	供应商	材料	1,379,303.66	1 年以内	6.47
合计			8,267,584.19		38.75

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	1,392,079.64	1,522,907.98
合计	1,392,079.64	1,522,907.98

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因。

单位名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
2022 年 12 月 31 日金额	1,522,907.98	739,557.52
期初确认的合同负债与本期结算	130,828.34	
由于履约进度计量的变化而增加的金额		783,350.46
本期增加并结算金额		
2023 年 6 月 30 日金额	1,392,079.64	1,522,907.98

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	2,043,451.82	10,051,857.47	12,046,002.25	49,307.04
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	781,017.89	781,017.89	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,043,451.82	10,832,875.36	12,827,020.14	49,307.04

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,996,741.38	8,976,016.90	10,930,635.88	42,122.40
二、职工福利费	0.00	372,081.37	372,081.37	0.00
三、社会保险费	0.00	369,435.12	369,435.12	0.00
其中：医疗保险费	0.00	278,490.04	278,490.04	0.00
工伤保险费	0.00	55,297.08	55,297.08	0.00
生育保险费	0.00	35,648.00	35,648.00	0.00
四、住房公积金	0.00	323,982.00	327,030.00	-3,048.00
五、工会经费和职工教育经费	46,710.44	10,342.08	46,819.88	10,232.64
合计	2,043,451.82	10,051,857.47	12,046,002.25	49,307.04

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险		756,942.24	756,942.24	
失业保险费		24,075.65	24,075.65	
合计		781,017.89	781,017.89	

20、应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
未交增值税	0.00	1,923,665.43
城建税	0.00	135,201.03
个人所得税	13,211.53	18,084.96
企业所得税	1,793,976.32	1,806,837.78
教育费附加	0.00	57,943.31
地方教育附加	0.00	38,628.87
房产税	92,773.48	107,953.42
土地税	28,713.90	28,713.90
印花税	15,376.30	25,517.62
合计	1,944,051.53	4,142,546.32

21、其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
其他应付款	56,728,704.88	56,590,670.27
合计	56,728,704.88	56,590,670.27

(1) 按账龄列示的其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	217,769.85	62,193.04
1—2 年（含 2 年）	237,798.54	254,155.94
2—3 年（含 3 年）	0.00	1,184.80
3 年以上	56,273,136.49	56,273,136.49
合计	56,728,704.88	56,590,670.27

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，其他应付款欠款前五名的单位的金额

项目	2023 年 6 月 30 日	款项内容
徐跃平	45,709,315.03	往来款
新实业国际集团（沈阳）房地产开发有限公司	10,801,620.00	借款

项目	2023 年 6 月 30 日	款项内容
李守枝	60,289.24	往来款
太仓博淼物业管理有限公司	57,500.00	往来款
太仓汉城信息科技有限公司	45,000.00	往来款
合计	56,673,724.27	

22、其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	0.00	11,065.64
已背书不终止确认票据	0.00	1,974,137.25
合计	0.00	1,985,202.89

23、递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,596,693.80	239,504.07	1,682,230.93	252,334.64
合计	1,596,693.80	239,504.07	1,682,230.93	252,334.64

24、股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、—）					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股 份 总 数	31,106,953.00						31,106,953.00

25、资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	87,236,900.22			87,236,900.22
其他资本公积				
合计	87,236,900.22			87,236,900.22

26、其他综合收益

项目	期 初 余 额	本期发生额					期 末 余 额
		本期所得	减：前期	减：	税 后 归	税 后 归	

		税 前 发 生 额	计入其他 综合收益 当期转入 损益	所 得 税 费 用	属 于 母 公 司	属 于 少 数 股 东	
一、以后不能 重分类进损益 的其他综合收 益							
其中：重新计 算设定受益计 划净负债和净 资产的变动							
权益法下在被 投资单位不能 重分类进损益 的其他综合收 益中享有的份 额							
二、以后将重 分类进损益的 其他综合收益	10,556, 785.82	3,361,80 2.50					13,918, 588.32
其中：权益法 下在被投资单 位以后将重分 类进损益的其 他综合收益中 享有的份额							
可供出售金融 资产公允价值 变动损益							
持有至到期投 资重分类为可 供出售金融资 产损益							
现金流量套期 损益的有效部 分							
外币财务报表 折算差额	10,556, 785.82	3,361,80 2.50					13,918, 588.32
其他综合收益 合计	10,556, 785.82	3,361,80 2.50					13,918, 588.32

27、盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	13,428,289.87			13,428,289.87
合计	13,428,289.87			13,428,289.87

28、未分配利润

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-8,729,715.73	10,795,606.40
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	-8,729,715.73	10,795,606.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,740,779.98	-19,525,322.13
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,470,495.71	-8,729,715.73

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	56,324,412.07	46,957,410.71	64,072,557.84	54,810,470.67
其他业务	511,650.91	130,472.09	30,496.28	11,512.62
合计	56,836,062.98	47,087,882.80	64,103,054.12	54,821,983.29

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建材	44,531,272.40	36,331,644.15	54,555,229.58	46,446,108.06
机械	10,514,141.53	9,197,330.50	5,966,425.16	5,198,977.72
贸易	1,790,649.05	1,558,908.15	3,581,399.38	3,176,897.51
合计	56,836,062.98	47,087,882.80	64,103,054.12	54,821,983.29

(3) 收入前五名

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
日本旭兴进株式会社	48,080,555.82	84.60
安徽神松机器人有限公司	2,436,106.20	4.29

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
江阴市弘全机械科技有限公司	1,345,132.74	2.37
苏州沅璟国际贸易有限公司	886,775.89	1.56
上海大界智能设备有限公司	884,955.77	1.55
合计	53,633,526.42	94.37

注：日本旭兴进株式会社通过旭兴进科技发展（上海）有限公司出口。

30、税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	161,647.85	159,447.25
教育费附加	115,462.76	113,890.90
房产税	104,631.58	107,786.58
土地使用税	57,427.80	57,427.80
其他	29,276.13	13,821.61
合计	468,446.12	452,374.14

31、销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
办公费	19,371.20	56,894.22
差旅费	71,297.59	30,107.15
车辆费用	19,706.87	18,080.85
电话费	2,583.00	1,200.00
福利费	29,859.93	0.00
工资	846,111.09	795,444.22
公积金	40,286.00	1,133.10
快递费	12,751.58	8,433.02
水电费	1,775.09	1,878.84
业务招待费	44,558.18	40,697.00
租赁费	182,366.46	182,456.92
合计	1,270,666.99	1,136,325.32

32、管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
工资	1,130,254.49	1,332,433.49
福利费	38,904.00	30,120.00
差旅费	20,364.76	21,280.54
交际应酬费	4,974.41	11,497.90
折旧费	112,591.34	120,069.47

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
顾问费	192,700.00	222,700.00
低值易耗品摊销	0.00	290.00
其他资产摊销	93,053.08	63,314.83
工会经费	14104.76	3,431.53
房租、物业费及水电费	63,490.49	83,769.32
办公费	79,400.74	50,074.09
通讯费	4,287.23	8,886.60
车辆费及保险	59,289.25	50,653.44
其他	0.00	9,158.80
服务费	306,122.63	117,518.86
合计	2,119,537.18	2,125,198.87

33、研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪资	1,447,840.51	1,539,433.01
折旧	48,271.72	47,941.44
材料	2,234,029.21	1,746,557.97
设计	40,145.10	17,100.00
其他	147,822.23	60,301.85
合计	3,918,108.77	3,411,334.27

34、财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	746,083.34	381,055.56
减：利息收入	13,035.34	14,421.85
汇兑损益	6,998,581.37	9,002,889.42
减：汇兑收益		
金融机构手续费	6,796.33	7,090.84
合计	7,738,425.70	9,376,613.97

35、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置交易性金融资产		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-9,729,934.03
外汇投资	-668,818.50	

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合计	-668,818.50	-9,729,934.03

36、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产	0.00	1,400.00
合计	0.00	1,400.00

37、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款、其他应收款	-638,888.26	-415,357.36
合计	-638,888.26	-415,357.36

38、资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合同资产	0.00	-2,548.04
金融资产	0.00	0.00
合计	0.00	-2,548.04

39、营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产损毁报废利得合计		
其中：固定资产损毁报废利得		
政府补助	410,418.90	61,315.00
无法支付的应付款项		
其他		
合计	410,418.90	61,315.00

40、营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产损毁报废损失合计	0.00	3,255.24
其中：固定资产损毁报废损失	0.00	3,255.24
赔偿金、违约金及罚款支出		
其他		
合计	0.00	3,255.24

41、所得税费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	182,770.28	-276,378.08
上年企业所得税汇算清缴调整数	0.00	0.00
递延所得税费用	-106,282.74	60,667.69
合计	76,487.54	-215,710.39

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
往来款	208,482.97	717,515.54
利息收入	13,035.34	14,421.85
政府补助	410,418.90	61,315.00
手续费返还	418.90	239,532.52
合计	632,356.11	1,032,784.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
资金往来款	926,205.52	736,967.05
付现费用	3,623,001.56	2,314,254.61
合计	4,549,207.08	3,051,221.66

43、现金流量补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,740,779.98	-17,093,445.02
加：资产减值准备	638,888.26	417,905.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	831,219.60	774,857.73
无形资产摊销	58,767.78	58,767.78
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		3,255.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-1,400.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,070,298.65	9,383,944.98
投资损失（收益以“-”号填列）	668,818.50	9,729,934.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,452.17	-60,667.69

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,830.57	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,571,176.53	-644,385.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,378,204.31	-15,341,787.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,794,816.73	4,677,252.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,180,914.44	-8,095,768.08
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	94,654,126.10	102,460,217.60
减：现金的期初余额	103,457,035.28	115,953,368.01
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-8,802,909.18	-13,493,150.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	58,262.80	42,066.21
可随时用于支付的银行存款	94,595,863.30	102,418,151.39
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
其他		
三、期末现金及现金等价物余额	94,654,126.10	102,460,217.60
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		

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：日元	1,823,167,066.00	0.050094	91,329,731.00

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	1,680.57	7.2258	12,143.46
港元	580,526.07	0.92198	535,233.43

(2) 境外经营实体说明

本公司境外主要经营实体为全资子公司英极控股集团（香港）股份有限公司

英极控股集团（香港）股份有限公司生产经营地为香港，主要经营业务是在香港从事金融产品投资业务，记账本位币为港元。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益企业集团的构成

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	
英极控股集团（香港）股份有限公司	香港	香港	投资	100		出资设立
太仓旭莱自动化机械有限公司	太仓	太仓	生产	100		合并取得

八、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	995.74			995.74
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
（六）应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额	995.74			995.74
（七）交易性金融负债				
（八）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总				

额				
---	--	--	--	--

九、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方为徐跃平

2、本企业其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大连佳慧科技有限公司	主要投资者个人控制的企业
王依娉	主要投资者关系密切的家庭成员
旭兴进株式会社	主要投资者施加重大影响的企业
旭兴进科技发展（上海）有限公司	主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业
新实业国际集团（沈阳）房地产开发有限公司	主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

注（1）旭兴进科技发展（上海）有限公司原名称为旭兴进建材(上海)有限公司。

（2）自 2019 年 2 月新实业国际集团（沈阳）房地产开发有限公司的股东转让股权后，新实业国际集团（沈阳）房地产开发有限公司不再为公司的关联方。

3、关联方应收应付款项

项目	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
应收账款				
旭兴进科技发展（上海）有限公司	34,508,274.57	54,430,868.15	42,469,840.00	46,469,302.72
其他应付款				
徐跃平	45,709,315.03			45,709,315.03
新实业国际集团（沈阳）房地产开发有限公司	10,801,620.00			10,801,620.00

4、关联方交易情况

关联销售

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
旭兴进科技发展（上海）有限公司	销售产品	市场价	54,430,868.15	59,256,045.23

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表注释

1、其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利	1,460,000.00	1,460,000.00
其他应收款	15,792.63	15,792.62
合计	1,475,792.63	1,475,792.62

1.1 应收股利

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
英极控股集团（香港）股份有限公司	1,460,000.00	1,460,000.00
合计	1,460,000.00	1,460,000.00

1.2 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金及临时借款	15,792.63	15,792.62
合计	15,792.63	15,792.62

1.3 按账龄分析

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）		
1-2 年（含 2 年）		10,792.62
2-3 年（含 3 年）	15,792.63	5,000.00
5 年以上		
合计	15,792.63	15,792.62

1.4 按分类披露

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
关联方往来	10,792.63	10,792.62
押金及保证金其他	5,000.00	5,000.00
合计	15,792.63	15,792.62

1.5 本期计提的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022.12.31 余额	0.00			0.00
2023.1.1 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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	0.00			0.00

于 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

1.6 本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
对子公司投资	171,001,669.56			171,001,669.56
小 计	171,001,669.56			171,001,669.56
减：长期股权投资减值准备				
合 计	171,001,669.56			171,001,669.56

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2023 年 1 月 1 日	增减变动	2023 年 6 月 30 日
对子公司投资					
英极控股集团	成本法	136,470,000.	136,470,000.		136,470,000.

被投资单位	核算方法	投资成本	2023 年 1 月 1 日	增减变动	2023 年 6 月 30 日
(香港) 股份有限公司		00	00		00
太仓旭莱自动化机械有限公司	成本法	34,531,669.56	34,531,669.56		34,531,669.56
小计		171,001,669.56	171,001,669.56		171,001,669.56
总计		171,001,669.56	171,001,669.56		171,001,669.56

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	累计减值准备	本年计提减值准备	期末账面价值	本年现金红利
子公司投资					
英极控股集团 (香港) 股份有限公司	100.00			136,470,000.00	
太仓旭莱自动化机械有限公司	100.00			34,531,669.56	
小计				171,001,669.56	
总计				171,001,669.56	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产处置损益	0.00	-3,255.24
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)	410,418.90	61,315.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	410,418.90	58,059.76
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	410,418.90	58,059.76

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.18	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.49	-0.23	-0.23

本财务报表及附注已经本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日审议并批准。

本企业名称：英极软件（大连）股份有限公司

法定代表人：徐跃平 主管财务工作负责人：姚嘉媛 会计机构负责人：姚嘉媛

日期：2023 年 8 月 23 日

附件 1 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	0.00
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）	410,418.90
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	410,418.90
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	410,418.90

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