



柯瑞工程

NEEQ : 832842

江苏柯瑞机电工程股份有限公司

(JIANGSU CAREER ELECTROMECHANICAL ENGINEERING 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、公司负责人程剑新、主管会计工作负责人邹剑及会计机构负责人（会计主管人员）邹剑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，存在未出席审议的董事。
董事王一名因个人原因缺席，未委托其他董事代为表决。
- 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	11
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	66
附件 II	融资情况	66

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、柯瑞工程	指	江苏柯瑞机电工程股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	江苏柯瑞机电工程股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏柯瑞机电工程股份有限公司董事会
监事会	指	江苏柯瑞机电工程股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	江苏柯瑞机电工程股份有限公司章程
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
苏州瑞宇	指	苏州瑞宇机电设备有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年上半年度
劳务分包	指	劳务作业发包人将其所承包的房屋建筑或市政基础设施工程中的劳务作业发包给有资质的劳务作业承包人, 由劳务作业承包人按约定完成劳务作业内容的行为
静一致远	指	苏州静一致远投资管理有限公司
瑞合众慧	指	昆山瑞合众慧投资管理中心(有限合伙)
仁怀隋和	指	昆山仁怀隋和投资管理中心(有限合伙)
诚正智礼	指	昆山诚正智礼投资管理中心(有限合伙)
伊吕之谋	指	昆山伊吕之谋投资管理中心(有限合伙)
建筑信息模型系统(BIM)	指	Building Information Modeling, BIM 技术是一种应用于工程设计建造管理的数据化工具, 通过参数模型整合各种项目的相关信息, 在项目策划、运行和维护的全生命周期过程中进行共享和传递, 使工程技术人员对各种建筑信息作出正确理解和高效应对, 为设计团队以及包括建筑运营单位在内的各方建设主体提供协同工作的基础, 在提高生产效率、节约成本和缩短工期方面发挥重要作用
智能设备管理系统(BMS)	指	Building Management System,对建筑设备监控系统和公共安全系统等实施综合管理的智能应用系统
维护保养营运体系(MRO)	指	Maintenance 维护、Repair 维修、Operation 运行是建筑竣工使用过程中的三大要素, 是保证建筑安全性、功能性、耐久性的重要服务体系
企业信息化管理系统(ERP)	指	Enterprise Resource Planning , 企业信息化管理系统是指建立在信息技术基础上, 集信息技术与先进管理思想于一身, 以系统化的管理思想, 为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台
建筑全寿命周期管理(BLM)	指	Building Lifecycle Management, 建筑全生命周期是建筑工程项目从规划设计到施工, 再到运营维护, 直至拆除为止的全过程, 一般划分为四个阶段, 即规划阶段、设计阶段、施工阶段、运营阶段

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏柯瑞机电工程股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU CAREER ELECTROMECHANICAL ENGINEERING CO., LTD		
法定代表人	程剑新	成立时间	2002 年 11 月 6 日
控股股东	控股股东为（程剑新）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程剑新），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业 E-建筑安装业 E49-电气安装 E491-电气安装 E4910		
主要产品与服务项目	建筑安装综合服务、机电消防设备销售以及技术咨询服务		
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	柯瑞工程	证券代码	832842
挂牌时间	2015 年 7 月 20 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）	55,800,000.00
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	时凯	联系地址	江苏省昆山市黑龙江北路 88 号 A 座 7 楼
电话	0512-57376900	电子邮箱	shi.kai@career-js.com
传真	0512-57376901		
公司办公地址	江苏省昆山市黑龙江北路 88 号 A 座 7 楼	邮政编码	215300
公司网址	http://www.career-js.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	91320500743140733R		
注册地址	江苏省昆山市张浦镇欣和路 474 号		
注册资本（元）	55,800,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司致力于提供工业建筑、民用建筑、市政工程等综合性建筑安装服务，并能够完成一定规模的装饰装修工程及建筑工程，拥有完善的设计团队、研发团队和丰富的现场施工经验。公司期以建筑信息模型（BIM）、智能设备管理系统(BMS)、维护保养营运体系(MRO)与企业信息化管理系统(ERP)为主要载体，发展出符合建筑全寿命周期管理(BLM)方向的整合型建筑工程规划、施工、维护、运营体系，成为能够被客户信赖的建筑工程综合承包商。本公司拥有建筑工程施工总承包三级、机电工程施工总承包三级、消防设施工程专业承包一级、建筑机电安装工程专业承包一级、电子与智能化工程专业承包二级、防水防腐保温工程专业承包二级、城市及道路照明工程专业承包三级、建筑装修装饰工程专业承包二级、环保工程专业承包三级等资质；其中防水防腐保温、建筑装修装饰、环保工程三级均为公司辅助资质，是作为公司业务体系和资质序列的补充，使得公司的资质体系更加完备，业务面更加便于拓展。未来公司会按照工程总承包的方向发展和提升业务体系和资质体系。目前公司的客户均为自行开发，2023 年上半年依旧通过与多家上市公司、总承包公司、开发商、业主保持密切合作承揽了一批有一定知名度、质地优秀企业的项目。受疫情影响和经济下滑影响，公司加大了江浙沪周边业务的开发力度，优质客户项目占总产值的比例提升较快。报告期内公司主要收入来源是施工项目工程款。报告期内公司承接 2022 年度商业模式，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

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	74,243,144.61	67,626,247.40	9.78%
毛利率%	7.04%	9.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	405,443.68	661,304.16	-38.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	387,893.89	260,981.15	48.63%
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）	0.79%	1.26%	-
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）	0.76%	0.5%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	145,304,881.16	143,034,601.74	1.59%
负债总计	93,741,998.60	91,877,162.86	2.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,562,882.56	51,157,438.88	0.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	0.92	0.79%
资产负债率%（母公司）	64.97%	64.43%	-

资产负债率%（合并）	64.51%	64.23%	-
流动比率	1.35	1.34	-
利息保障倍数	1.31	0.74	-
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	8,925,606.23	1,511,887.01	490.36%
应收账款周转率	2.05	2.00	-
存货周转率	0.88	0.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.59%	2.67%	-
营业收入增长率%	9.78%	11.40%	-
净利润增长率%	-38.69%	189.23%	-

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	66,844.01	0.05%	1,112,161.91	0.78%	-93.99%
应收票据	223,493.66	0.15%	2,816,606.18	1.97%	-92.07%
应收账款	37,203,687.13	25.60%	35,158,689.25	24.58%	5.82%
预付账款	13,887,473.65	9.56%	13,481,685.32	9.43%	3.01%
存货	61,839.88	0.04%	66,933.34	0.05%	-7.61%
投资性房地产	9,625,272.21	6.62%	10,090,838.01	7.05%	-4.61%
其他权益工具投资	1,167,861.26	0.80%	1,167,861.26	0.82%	0%
固定资产	7,380,456.50	5.08%	7,795,241.84	5.45%	-5.32%
在建工程	1,356,047.98	0.93%	1,356,047.98	0.95%	0%
短期借款	50,130,000.00	34.50%	58,788,860.14	41.10%	-14.73%
应付票据	-		-		
应付账款	31,841,057.74	21.91%	17,546,179.64	12.27%	81.47%
合同资产	71,955,015.84	49.52%	66,905,715.51	46.78%	7.55%
合同负债	10,641,423.18	7.32%	9,796,893.72	6.85%	8.62%

项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金减少93.99%，系正常经营活动支出所导致。
- 2、本期应收票据减少92.07%，系年底收到太江建设商业承兑，正常经营活动中转让支付给供应商、分包商所导致。
- 3、本期应付账款增加81.47%，系上半年台光项目施工高峰期，设备到场后付款账期为下半年，其中仅空调设备应付款就增加900万，依据账期及付款节点，下半年应付账款会正常下浮。

（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	74,243,144.61	—	67,626,247.40	—	9.78%
营业成本	69,016,413.54	92.96%	61,368,660.01	90.75%	12.46%
毛利率	7.04%	—	9.25%	—	—
销售费用	539,656.02	0.73%	654,911.67	0.97%	-17.60%
管理费用	4,012,498.89	5.40%	3,242,501.26	4.79%	23.75%
研发费用	380,870.18	0.51%	305,391.83	0.45%	24.72%
财务费用	1,329,802.58	1.79%	2,120,574.24	3.14%	-37.29%
信用减值损失	707,850.61	0.95%	576,003.30	0.85%	22.89%
资产减值损失	875,794.07	1.18%	137,240.67	0.20%	-538.14%
资产处置收益	0.00	—	0.00	—	0%
营业利润	397,571.68	0.54%	322,215.06	0.48%	23.39%
营业外收入	18,349.79	0.02%	448,487.38	0.66%	-95.91%
营业外支出	800.00	0.00%	48,164.37	0.07%	-98.34%
净利润	405,443.68	0.55%	661,304.16	0.98%	-38.69%
经营活动产生的现金流量净额	8,925,606.23	—	1,511,887.01	—	490.36%
投资活动产生的现金流量净额	300.00	—	—	—	—
筹资活动产生的现金流量净额	-9,981,234.13	—	-2,664,709.69	—	274.57%

项目重大变动原因：

- 1、本期财务费用较上期减少 37.29%，主要为上期招商银行有一笔 1200 万的贷款（商票保贴）业务，贴现后利息一次性收取，另上期有收到比亚迪项目的工程款为迪链，迪链贴现发生费用 30 万所导致。
- 2、本期资产减值损失较上期减少 538.14%，主要系比亚迪项目前期计提 10%坏账准备，而本期比亚迪项目开票 994 万并开始请款，冲回坏账准备所导致。
- 3、本期营业外收入及营业外支出较上期减少，主要为本期发生额的基数较小，实际变化不大。
- 4、本期经营活动产生的现金流量净额增长 490.36%，主要为上半年公司施工产值有所增加，且台光、成鼎、建大等项目处于施工高峰期，因此经营活动产生的现金流入大幅度增加，因此现金活动净额有所增长。
- 5、本期筹资活动产生的现金流量净额减少 274.57%，主要为本期偿还了银行借款 865 万，银行短期借款从 5878 万减少至 5013 万所导致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

						入	
苏州瑞宇机电设备有限公司	子公司	空调设备、机电设备、消防器材销售	1,000,000.00	1,623,815.24	997,600.24	0	-102,722.86
智迎信息科技（上海）有限公司	参股公司	计算机、网络、智能技术领域的服务咨询、技术开发等	5,555,556.00	711,067.90	151,451.37	0	-173,726.07

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
苏州瑞宇机电设备有限公司	大宗设备采购	大宗设备采购开具增值税发票
智迎信息科技（上海）有限公司	智能工厂改造技术咨询与服务	拓展业务领域

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.营运资本短缺的风险	2023 年 6 月末、2022 年末，公司的营运资本数额分别为 3243.49 万元和 3114.69 万元，营运资本是公司流动资产超过流动负债的差额，表示公司偿付所有流动负债后仍能够自由支配的流动资产。相应地，公司流动比率分别为 1.35 和 1.34，速动比率分别为 0.58 和 0.61，现金比率分别为 0.01 和 0.01，公司短期偿债风险有所改善。
2.经营活动现金流量情况不佳的风险	2023 年 1-6 月、2022 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金净流量分别为 892.56 万元和 151.18 万元，相对于公司同期营业收入总额的比重为 12.02%和 2.24%，公司通过经营活动创造现金流量的能力有明显改善。此外，公司同期现金及现金等价物净增加额分别为-105.53 万元和 -115.28 万元，2023 年度接下来将继续加强结算和收款，改善现金流情况。
3.财务杠杆偏高和利息费用负担偏重的风险	2023 年 6 月末公司财务杠杆系数 DFL 为 4.20，较上一年度有所提高。报告期内，公司资产负债率水平为 64.51%，资产负债率亦较上年末数据有所增长。同时，报告期内，公司利息支出为 132.23 万元，利息保障倍数为 1.31。利息支出依旧偏高，利息费用偏重的风险将导致公司息税前利润波动对净利润波动的影响加剧，从而增加公司业绩的不稳定行。公司未来将继续优化财务杠杆，合理财务规划以降低风险。

4.客户集中度较高的风险	2023 年 1-6 月，公司前五大客户营业收入占全部营业收入的比重达到 87.56%，客户集中度较去年基本持平，公司营业收入的维持和增长对少数大客户还是具有一定的依赖性，可能会增加公司未来营业收入增长的不确定性。对于本公司规模的机电施工企业，需要保持一定的客户集中度以增强经营稳定性，且单一较大金额的合同对客户集中度计算影响较大。本公司对于客户集中度较高问题持续关注，不断拓展新的客户和项目来源。
5. 经济周期和宏观经济波动导致的风险	公司主营业务属于建筑安装业，受建筑业及国民经济景气程度 的影响较大。长三角地区的产业转型升级，部分公司老客户的搬迁改造、改建、新建项目给公司带了较为丰富的市场资源。随着国家政策的发展，包含土地政策、环保政策、公共安全政策等，对新建、改建建筑的审核上采取更严格的标准，直接影响到新建、改建建筑的数量与规模和进度。受大宗材料大幅涨价的影响，报告期内主营业务收入、新签合约和待签合约均有所下降。报告期内公司 2023 年 1-6 月新签合同 2387 万元，待签合约 71 万元。经济周期和宏观经济波动导致的风险尚不会影响到公司的持续经营。
6. 原材料和劳务供应价格上浮的风险	公司作为工程施工企业，原材料（设备）和劳务成本占总成本的九成以上，是合同成本的主要组成部分。公司与主要原材料（设备）和劳务供应商保持了长期战略合作关系，具备一定抵御价格上浮风险的能力。继 2022 年下半年来，部分原材料的价格大幅上涨后，2023 年上半年大宗商品持续高位运行。公司在继续密切关注原材料价格的变动的同时也在业务承揽阶段关注工程合同对材料上涨的相关约定。同时，目前我国人口拐点初现，劳动力成本红利正趋于消失，劳务成本的上涨影响到了公司的合同毛利，进而对公司的盈利能力造成不利影响。目前来看，受到疫情影响务工人员的流动受到很大限制，劳动力成本上涨和劳动力短缺对整个社会方方面面都产生了影响，公司在此方面将会做进一步的资源优化和配置工作，降低劳务风险。上述风险波动在采取对应措施后尚不构成对公司营运的重大影响。
7.施工质量、安全和环境风险	公司建立了完善的施工质量、安全和环境风险的防范制度，在实际业务开展过程中也特别关注该类风险，尽可能地采取各种手段规避和减少由于施工质量、安全和环境污染带来的问题。但由于建筑施工行业的特殊性，不可能完全避免该类责任、事故的发生。
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	三. 二. (六)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1, 818, 287. 96	3, 728, 376. 69	5, 546, 664. 65	10. 75%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	80,000,000.00	50,130,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了满足公司经营发展的资金需求，2023 年公司关联方程剑新先生、赵勤女士为江苏柯瑞机电工程股份有限公司及子公司苏州瑞宇机电设备有限公司向银行申请贷款无偿提供担保，担保总金额预计不超过人民币捌千万元，详见公司 2023-007 号公告，上述关联担保已经公司 2022 年年度股东大会审议通过。截止到 6 月 30 日，上述担保金额为 5013 万元。本次关联交易有利于提高公司的融资能力，可解决公司临时资金需求，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益产生影响。本次关联交易不需要支付任何费用，且能增强公司的融资能力，对公司业务发展具有积极作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。上述关联交易为历年来公司常规性关联担保，不影响公司的独立性。

（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	金融理财产品	50,000,000 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：

公司通过低风险银行保本/非保本型理财产品利率能获取高于同期银行活期存款率，投资具有明显的收益性。公司在确保资金安全和不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下，运用闲置资金进行适度的低风险短期理财，可以提高资金使用率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。截止 6 月 30 日，公司尚未购买任何金融理财产品。

（五） 承诺事项的履行情况

公司不存在已披露的需要按期履行的承诺

(六) 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
投资性房地产	房产	抵押	9,625,272.21	6.62%	贷款抵押
固定资产	房产	抵押	6,089,033.80	4.19%	贷款抵押
总计	-	-	15,714,306.01	10.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为公司增加了流动资金及固定资金贷款，有利于公司的发展。

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	30,480,000	54.63%	0	30,480,000	54.63%
	其中：控股股东、实际控制人	6,990,000	12.53%	0	6,990,000	12.53%
	董事、监事、高管	330,000	0.59%	0	330,000	0.59%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,320,000	45.38%	0	25,320,000	45.38%
	其中：控股股东、实际控制人	20,970,000	37.58%	0	20,970,000	37.58%
	董事、监事、高管	990,000	1.77%	0	990,000	1.77%
	核心员工					
总股本		55,800,000.00	-	0	55,800,000.00	-
普通股股东人数		15				

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	程剑新	27,960,000	0	27,960,000	50.11%	20,970,000	6,990,000	0	0
2	昆山伊吕之谋投资管理中心（有限合伙）	5,112,000	0	5,112,000	9.16%	0	5,112,000	0	0
3	昆山瑞合众慧投资管理中心（有限合伙）	4,860,000	0	4,860,000	8.71%	0	4,860,000	0	0
4	昆山仁怀隋和投资管理中心（有限合伙）	4,140,000	0	4,140,000	7.42%	0	4,140,000	0	0
5	昆山诚正智礼投资管理中心（有限合伙）	4,128,000	0	4,128,000	7.4%	0	4,128,000	0	0
6	北京华夏众志投资中心（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	4.3%	2,400,000	0	0	0
7	世华智业投资集团有限公司	1,800,000	0	1,800,000	3.23%	0	1,800,000	0	0
8	时凯	1,320,000	0	1,320,000	2.37%	990,000	330,000	0	0
9	董其武	1,320,000	0	1,320,000	2.37%	0	1,320,000	0	0
10	程宏斌	960,000	0	960,000	1.72%	0	960,000	0	0
合计		54,000,000	—	54,000,000	96.79%	24,360,000	29,640,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，实际控制人、董事长程剑新与赵勤为夫妻关系、与程宏斌为兄弟关系；程剑新、赵勤、程宏斌与时凯共同投资设立苏州静一致远投资管理有限公司，其持股比例分别为 70%、10%、10%、10%。苏州静一致远投资管理有限公司作为执行事务合伙人，分别持有公司股东昆山瑞合众慧投资管理中心(有限合伙)、昆山仁怀隋和投资管理中心(有限合伙)、昆山诚正智礼投资管理中心(有限合伙)和昆山伊吕之谋投资管理中心(有限合伙)25.68%、9.57%、0.29%和 0.23%的股权；公司股东赵勤、程宏斌和时凯分别持有昆山仁怀隋和投资管理中心(有限合伙) 7.25%、17.39%、20.29%股权；昆山瑞合众慧投资管理中心(有限合伙)和昆山仁怀隋和投资管理中心(有限合伙)出资人均为公司管理层和员工。世华智业投资集

团有限公司为北京华夏众志投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
程剑新	董事长/总经理	男	1972 年 2 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 18 日
时凯	董事/副总经理 /董事会秘书	男	1971 年 10 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 18 日
温庆林	董事/副总经理	男	1976 年 6 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 18 日
徐建歌	董事	男	1978 年 9 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 18 日
王一名	董事	男	1967 年 9 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 18 日
姚红军	监事会主席	男	1974 年 11 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 18 日
李晓华	职工监事	女	1976 年 7 月	2021 年 4 月 21 日	2024 年 5 月 18 日
邓明州	监事	女	1983 年 5 月	2023 年 7 月 6 日	2024 年 5 月 18 日
邹剑	财务总监	男	1983 年 10 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 18 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理程剑新与公司股东赵勤为夫妻关系、与公司股东程宏斌为兄弟关系；程剑新、赵勤、程宏斌与时凯共同投资设立苏州静一致远投资管理有限公司，其持股比例分别为 70%、10%、10%、10%。苏州静一致远投资管理有限公司作为执行事务合伙人，分别持有公司股东昆山瑞合众慧投资管理中心(有

限合伙)、昆山仁怀隋和投资管理中心(有限合伙)、昆山诚正智礼投资管理中心(有限合伙)和昆山伊吕之谋投资管理中心(有限合伙)25.68%、9.57%、0.29%和 0.23% 的股权; 公司董事/副总经理/董事会秘书时凯持有昆山仁怀隋和投资管理中心(有限合伙) 20.29%股权; 公司董事温庆林、监事会主席姚红军、监事邓明州、职工监事李晓华、财务总监邹剑分别持有昆山瑞合众慧投资管理中心(有限合伙)6.09%、4.87%、1.46%、1.22%、1.46%的股权。昆山瑞合众慧投资管理中心(有限合伙)和昆山仁怀隋和投资管理中心(有限合伙)出资人均为公司管理层和员工。

除上述关联关系外, 公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高扬	监事	离任	无	离职
邓明州	无	新任	监事	新任

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	5	6
生产人员	26	19
销售人员	6	3
技术人员	14	14
财务人员	4	3
行政人员	7	5
员工总计	62	50

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	66,844.01	1,112,161.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			10,010.00
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	223,493.66	2,816,606.18
应收账款	五（三）	37,203,687.13	35,158,689.25
应收款项融资			
预付款项	五（四）	13,887,473.65	13,481,685.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,357,027.63	1,995,166.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	61,839.88	66,933.34
合同资产	五（七）	71,955,015.84	66,905,715.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	1,003,124.09	1,058,783.91
流动资产合计		125,758,505.89	122,605,751.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（九）	1,167,861.26	1,167,861.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十）	9,625,272.21	11,446,885.99

固定资产	五（十一）	7,380,456.50	7,795,241.84
在建工程		1,356,047.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	11,019.68	13,143.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	5,717.64	5,717.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,546,375.27	20,428,850.29
资产总计		145,304,881.16	143,034,601.74
流动负债：			
短期借款	五（十四）	50,130,000.00	58,788,860.14
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	五（十五）		
应付账款	五（十六）	31,841,057.71	17,546,179.64
预收款项	五（十七）	56,090.87	402,310.00
合同负债	五（十八）	10,641,423.18	9,796,893.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	1,536,774.54	2,375,634.62
应交税费	五（二十）	-1,246,636.6	669,085.94
其他应付款	五（二十一）	364,877.63	349,665.51
其中：应付利息		94,763.61	
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	五（二十二）		1,530,122.05
流动负债合计		93,323,587.36	91,458,751.62
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		418,411.24	418,411.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		418,411.24	418,411.24
负债合计		93,741,998.6	91,877,162.86
所有者权益：			
股本	五（二十三）	55,800,000.00	55,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	18,757,218.35	18,757,218.35
减：库存股			
其他综合收益		-32,138.74	-32,138.74
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	383,441.06	383,441.06
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	-23,345,638.11	-23,751,081.79
归属于母公司所有者权益合计		51,562,882.56	51,157,438.88
少数股东权益			
所有者权益合计		51,562,882.56	51,157,438.88
负债和所有者权益总计		145,304,881.16	143,034,601.74

法定代表人：程剑新

主管会计工作负责人：邹剑

会计机构负责人：邹剑

（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		65,528.06	1,106,491.51
交易性金融资产			10,010.00
衍生金融资产			
应收票据		223,493.66	2,816,606.18
应收账款	十二（一）	37,195,687.13	35,150,689.25
应收款项融资			
预付款项		13,887,473.65	13,481,685.32
其他应收款	十二（二）	2,706,990.74	1,979,166.03
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		61,839.88	66,933.34
合同资产		71,955,015.84	66,905,715.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		862,120.57	917,610.58
流动资产合计		126,958,149.53	122,434,907.72
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	十二（三）	1,164,275.99	1,164,275.99
其他权益工具投资		1,167,861.26	1,167,861.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,625,272.21	11,446,885.99
固定资产		7,368,843.41	7,783,628.75
在建工程		1,356,047.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,019.68	13,143.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,717.64	5,717.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,699,038.17	21,581,513.19
资产总计		147,657,187.7	144,016,420.91
流动负债：			
短期借款		50,130,000.00	58,788,860.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,260,414.98	16,709,536.88
预收款项		56,090.87	402,310.00
合同负债		10,641,423.18	9,796,893.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,492,429.49	2,291,453.48
应交税费		-1,246,883.29	668,658.94
其他应付款		3,175,742.92	2,188,782.69
其中：应付利息		94,763.61	
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			1,530,122.05
流动负债合计		95,509,218.15	92,376,617.9
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		418,411.24	418,411.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		418,411.24	418,411.24
负债合计		95,927,629.39	92,795,029.14
所有者权益：			
股本		55,800,000.00	55,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,757,218.35	18,757,218.35
减：库存股			
其他综合收益		-32,138.74	-32,138.74
专项储备			
盈余公积		383,441.06	383,441.06
一般风险准备			
未分配利润		-23,178,962.36	-23,687,128.90
所有者权益合计		51,729,558.31	51,221,391.77
负债和所有者权益合计		147,657,187.70	144,016,420.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五（二十七）	74,243,144.61	67,626,247.40
其中：营业收入	五（二十七）	74,243,144.61	67,626,247.40
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,429,326.04	68,017,276.31
其中：营业成本		69,016,413.54	61,368,660.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	150,084.83	325,237.30
销售费用	五（二十九）	539,656.02	654,911.67
管理费用	五（三十）	4,012,498.89	3,242,501.26
研发费用	五（三十一）	380,870.18	305,391.83
财务费用	五（三十二）	1,329,802.58	2,120,574.24
其中：利息费用			2,078,819.87
利息收入			2,145.06
加：其他收益		108.43	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	707,850.61	576,003.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	875,794.07	137,240.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		397,571.68	322,215.06
加：营业外收入	五（三十五）	18,349.79	448,487.38
减：营业外支出	五（三十六）	800.00	48,164.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		415,121.47	722,538.07
减：所得税费用	五（三十七）	9,677.79	61,233.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		405,443.68	661,304.16
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）		405,443.68	661,304.16
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）		405,443.68	661,304.16
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		405,443.68	661,304.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		405,443.68	661,304.15
(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）		0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：程剑新

主管会计工作负责人：邹剑

会计机构负责人：邹剑

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十二（四）	74,243,144.61	67,626,247.40
减：营业成本	十二（四）	69,016,413.54	61,368,660.01
税金及附加		150,084.83	325,237.30
销售费用		539,656.02	654,911.67
管理费用		3,909,990.63	3,108,385.60
研发费用		380,870.18	305,391.83
财务费用		1,329,486.17	2,118,023.66
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		108.43	
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		707,850.61	591,503.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		875,794.07	137,240.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		500,396.35	474,381.30
加：营业外收入		18,247.98	448,343.41
减：营业外支出		800.00	48,164.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		517,844.33	874,560.34
减：所得税费用		9,677.79	61,233.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		508,166.54	813,326.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		508,166.54	813,326.43
（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		508,166.54	813,326.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（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		81,327,241.29	56,784,878.45
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		91,294.45	119,274.56
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	3,964,242.25	10,735,171.78
经营活动现金流入小计		85,382,777.99	67,639,324.79
购买商品、接受劳务支付的现金		66,304,984.88	54,830,821.88
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		5,492,554.79	5,673,725.87
支付的各项税费		1,298,296.94	2,112,136.72
支付其他与经营活动有关的现金		3,361,335.15	3,510,753.31
经营活动现金流出小计		76,457,171.76	66,127,437.78
经营活动产生的现金流量净额		8,925,606.23	1,511,887.01
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		300.00	
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		300.00	
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			

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			
投资活动产生的现金流量净额		300.00	
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		25,341,139.86	31,500,000.00
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		25,341,139.86	31,500,000.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	32,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,322,373.99	2,114,709.69
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		35,322,373.99	34,164,709.69
筹资活动产生的现金流量净额		-9,981,234.13	-2,664,709.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,055,327.90	-1,152,822.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,122,171.91	3,742,631.67
六、期末现金及现金等价物余额		66,844.01	2,589,808.99

法定代表人：程剑新

主管会计工作负责人：邹剑

会计机构负责人：邹剑

（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		81,327,241.29	56,784,878.45
收到的税费返还		91,294.45	119,274.56
收到其他与经营活动有关的现金		3,825,751.59	10,597,743.98
经营活动现金流入小计		85,244,287.33	67,501,896.99
购买商品、接受劳务支付的现金		66,304,984.88	54,830,821.88
支付给职工以及为职工支付的现金		5,353,598.60	5,539,711.43
支付的各项税费		1,295,393.28	2,111,966.91
支付其他与经营活动有关的现金		3,360,349.89	3,509,634.24
经营活动现金流出小计		76,314,326.65	65,992,134.46
经营活动产生的现金流量净额		8,929,960.68	1,509,762.53
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		300.00	
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		300.00	
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			
投资活动产生的现金流量净额		300.00	
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		25,341,139.86	31,500,000.00
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		25,341,139.86	31,500,000.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,322,373.99	2,108,592.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,322,373.99	33,608,592.33
筹资活动产生的现金流量净额		-9,981,234.13	-2,108,592.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,050,973.45	-598,829.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,116,501.51	3,187,731.03
六、期末现金及现金等价物余额		65,528.06	2,588,901.23

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：

无

（二） 财务报表项目附注

江苏柯瑞机电工程股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：江苏柯瑞机电工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“柯瑞工程”）

历史沿革：本公司前身为昆山柯瑞机电工程有限公司，由程剑新、赵勤于 2002 年 11 月 6 日出资设

立。2006年9月27日，昆山柯瑞机电工程有限公司更名为江苏柯瑞机电工程有限公司。2015年1月6日，江苏柯瑞机电工程有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为江苏柯瑞机电工程股份有限公司。本公司股票于2015年7月20日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称：柯瑞工程

证券代码：832842

注册地址：江苏省昆山市张浦镇欣和路474号

组织形式：股份有限公司

总部地址：江苏省昆山市黑龙江北路88号7F

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业为建筑安装业，主要从事机电、水电、消防、空调、无尘室系统安装工程。

公司经批准的经营范围为：机电安装工程，起重设备安装工程，空气净化工程，管道、电气仪表、暖通空调设备安装工程，消防设施工程，防水防腐保温工程，电子与智能化工程，电子设备安装工程的设计、施工、维护；建筑工程总承包，建筑装修装饰工程，建筑幕墙工程，金属门窗工程、市政公用工程、土石方工程、市政养护工程、城市及道路照明工程、体育场地设施工程、安防工程、环保工程、水污染防治工程、节能设备安装工程施工；从事上述工程配套产品研发、销售、上门安装调试及运行服务；计算机系统集成；节能环保领域内的技术咨询；能源合同管理；光纤网络设计布线工程；五金交电、电子产品、电讯器材、消防器材销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；工程项目管理及咨询；建筑工程技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（前述经营项目中法律、行政法规规定许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月24日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表的范围包括本公司，以及本公司的全资子公司苏州瑞宇机电设备有限公司（以下简称“苏州瑞宇”）。

具体情况详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下

所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司管理层对本公司自 2023 年 06 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以

公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变

动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较

长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收账款组合：账龄组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

其他应收款组合 1：保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2：内部关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

其他应收款组合 4：其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损

失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有

者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机械设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
办公电子设备	5	5	19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本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，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

收入确认方法

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包括机电、水电、消防、空调、无尘室系统安装工程等履约义务，由于本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司考虑业务的性质，采用投入法确定提供服务的履约进度。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1. 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
2. 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
3. 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十五) 合同成本

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

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

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

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

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

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

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

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十八）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承

租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则第 15 号》（财会{2021}35 号），于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会{2022}31 号），执行上述两项规定对本公司财务报表无影响。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	10,068.62	47,368.62
银行存款	56,775.39	1,064,793.29
合 计	66,844.01	1,112,161.91

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	223,493.66	0.00
商业承兑汇票		2,816,606.18
合 计	223,493.66	2,816,606.18

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并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	45,603,519.72	100.00	8,399,832.59	18.42
其中：按款项账龄的组合	45,603,519.72	100.00	8,399,832.59	18.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	45,603,519.72	100.00	8,399,832.59	18.42
类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,800,000.00	13.15	5,800,000.00	100
按组合计提坏账准备的应收账款	38,306,162.56	86.85	3,147,473.31	8.22
其中：按款项账龄的组合	38,306,162.56	86.85	3,147,473.31	8.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	44,106,162.56	100.00	8,947,473.31	20.29

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	22,352,282.75	1%	223522.83	23,845,661.74	1.00	238,456.62
1 至 2 年	11,389,647.75	10%	1138964.78	5,187,893.38	10.00	518,789.34
2 至 3 年	3,873,327.87	15%	580999.18	4,677,818.92	15.00	701,672.84
3 至 4 年	1,725,956.94	20%	345191.39	3,384,729.50	20.00	676,945.90
4 至 5 年	302,300.00	50%	151150.00	396,900.82	50.00	198,450.41
5 年以上	5,960,004.41	100%	5960004.41	813,158.20	100.00	813,158.20
合 计	45,603,519.72		8399832.58	38,306,162.56		3,147,473.31

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 576091.29 元。

3、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
比亚迪机电设备有限公司	9,949,117.05	21.82%	99,491.17
五冶集团上海有限公司	7,057,472.09	15.48%	967,772.99
同度能源科技（江苏）股份有限公司	5,800,000.00	12.72%	5,800,000.00
江苏江都建设集团有限公司	5,435,039.15	11.92%	543,503.92
中国五冶集团有限公司	5,013,809.68	10.99%	50,138.10
合计	33,255,437.97	72.92%	7,460,906.17

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,861,549.45	99.81	13,455,761.12	99.81
1 至 2 年	25,924.20	0.19	25,924.20	0.19
合 计	13,887,473.65	100.00	13,481,685.32	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
麦克维尔中央空调有限公司苏州分公司	1,150,973.46	8.29
苏州迈朗机电设备有限公司	1,030,807.95	7.42
昆山博明工程有限公司	895,052.36	6.45
昆山市玉山镇袁成军建筑工程部	860,445.54	6.20
江苏通路地板有限公司	547,034.04	3.94
合计	4,484,313.35	32.29

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1502219.70	100.00	145192.07	9.67
其中：按款项账龄的组合	1502219.70	100.00	145192.07	9.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1502219.70	100.00	145192.07	9.67

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,272,117.42	100.00	276,951.39	12.19
其中：按款项账龄的组合	2,272,117.42	100.00	276,951.39	12.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,272,117.42	100.00	276,951.39	12.19

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	729,264.56	1.00%	7,292.65	924,637.22	1.00	9,246.37
1 至 2 年	500,000.00	10.00%	50,000.00	519,750.20	10.00	51,975.02
2 至 3 年	157,260.21	15.00%	23,589.03	520,000.00	15.00	78,000.00
3 至 4 年	20,000.00	20.00%	4,000.00	100,000.00	20.00	20,000.00
4 至 5 年	70,769.09	50.00%	35,384.55	180,000.00	50.00	90,000.00
五年以上	24,925.84	100.00%	24,925.84	27,730.00	100.00	27,730.00
合 计	1,502,219.70		145,192.07	2,272,117.42		276,951.39

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 131759.32 元。

3、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
备用金	97,554.50	129,232.35
押金及保证金	1,075,000.00	1,415,000.00
其他单位往来	257,445.91	698,704.87

款项性质	期末余额	期初余额
其他	72,219.29	29,180.20
合计	1,502,219.70	2,272,117.42

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
昆山高新技术产业开发区总工会	保证金	500,000.00	2-3 年	33.28%	75,000.00
成鼎精密元件（常熟）科技有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	33.28%	50,000.00
五冶集团上海设备材料供应有限公司	保证金	45,000.00	2-3 年	3.00%	6,750.00
行政总务备用金	备用金	34,000.00	1 年以内	2.26%	340.00
三一重工	保证金	30,000.00	1-2 年	2.00%	3,000.00
合 计		1,109,000.00		73.82%	135,090.00

（六）存货

存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	61,839.88		61,839.88	66,933.34		66,933.34
合 计	61,839.88		61,839.88	66,933.34		66,933.34

（七）合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	81,614,888.35	9,659,872.51	71,955,015.84	77,441,382.09	10,535,666.58	66,905,715.51
合 计	81,614,888.35	9,659,872.51	71,955,015.84	77,441,382.09	10,535,666.58	66,905,715.51

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额		169.81
预缴所得税	142,589.15	156,144.99
培训课程充值	752,000.00	752,000.00
酒店充值卡	108,534.94	143,349.94
预缴其他税费		7,119.17
合 计	1,003,124.09	1,058,783.91

（九）其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存	转入原因

					收益的金额	
智迎信息科技(上海)有限公司	1,200,000.00	1,167,861.26	1,167,861.26			
合计	1,200,000.00	1,167,861.26	1,167,861.26			

(十) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	19,303,336.05	1,447,929.60	20,751,265.65
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	19,303,336.05	1,447,929.60	20,751,265.65
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	10,081,254.84	579,172.80	10,660,427.64
2.本期增加金额	395,796.77	69,769.03	465,565.80
(1) 计提或摊销	395,796.77	69,769.03	465,565.80
3.本期减少金额			
4.期末余额	10,477,051.61	648,941.83	11,125,993.44
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,826,284.44	798,987.77	9,625,272.21
2.期初账面价值	9,222,081.21	868,756.80	10,090,838.01

(十一) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,594,118.71	256,500.00	1,104,695.98	2,061,726.53	18,017,041.22
2.本期增加金额					-
(1) 购置					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额	14,594,118.71	256,500.00	1,104,695.98	2,061,726.53	18,017,041.22
二、累计折旧					-

1.期初余额	7,833,654.10	243,675.72	279,391.21	1,865,078.35	10,221,799.38
2.本期增加金额	323,801.94		75,031.22	15,952.19	414,785.34
（1）计提	323,801.94	-	75,031.22	15,952.19	414,785.34
3.本期减少金额					-
（1）处置或报废					-
4.期末余额	8,157,456.04	243,675.72	354,422.43	1,881,030.54	10,636,584.72
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
3.本期减少金额					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	6,436,662.67	12,824.28	750,273.56	180,696.00	7,380,456.50
2.期初账面价值	6,760,464.61	12,824.28	825,304.77	196,648.18	7,795,241.84

（十二）无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	770,428.94	770,428.94
2.本期增加金额		-
3.本期减少金额		-
4.期末余额		-
二、累计摊销		-
1.期初余额	770,428.94	770,428.94
2.本期增加金额		-
（1）计提	757,285.38	757,285.38
3.本期减少金额	2,123.88	2,123.88
4.期末余额	2,123.88	2,123.88
三、减值准备		-
1.期初余额		-
2.本期增加金额	759,409.26	759,409.26
3.本期减少金额		-
4.期末余额		-
四、账面价值		-

1.期末账面价值	11,019.68	11,019.68
2.期初账面价值	13,143.56	13,143.56

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,717.64	22,870.55	5,717.64	22,870.55
合 计	5,717.64	22,870.55	5,717.64	22,870.55

(十四) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	50,130,000.00	38,909,531.25
质押借款		
保证借款		19,801,275.38
短期借款应计利息		78,053.51
合 计	50,130,000.00	58,788,860.14

(十五) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		0.00
合 计		0.00

(十六) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	20,739,979.20	8,295,280.86
1 年以上	11,101,078.54	9,250,898.78
合 计	31,841,057.74	17,546,179.64

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
苏州玉成管业有限公司	1,419,819.96	项目未完工结算
上海精蝶阀门有限公司	1,337,009.20	项目未完工结算
昆山宏俊杰保温工程有限公司	880,242.72	项目未完工结算
苏州工业园区中环科技有限公司	821,631.49	项目未完工结算
昆山市玉山镇欧世诺暖通建材经营部	760,000.00	项目未完工结算
合 计	5,218,703.37	

(十七) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	56,090.87	402,310.00
合 计	56,090.87	402,310.00

（十八）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	8,149,932.72	8,551,148.49
1至2年	2,491,490.46	1,245,745.23
合 计	10,641,423.18	9,796,893.72

（十九）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,375,634.62	4,605,461.80	5,444,321.88	1,536,774.54
二、离职后福利-设定提存计划		618,495.10	618,495.10	
合 计	2,375,634.62	5,223,956.90	6,062,816.98	1,536,774.54

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,262,864.13	4,019,377.87	4,858,846.92	1,423,395.08
2.职工福利费				
3.社会保险费	1,451.50	134,363.05	131,320.33	4,494.22
其中：医疗保险费	1,205.00	112,006.35	109,091.70	4,119.65
工伤保险费	94.50	8,256.20	8,128.13	222.57
生育保险费	152.00	14,100.50	14,100.50	152.00
4.住房公积金		187,025.00	187,025.00	-
5.工会经费和职工教育经费	108,885.24			108,885.24
合 计	2,373,200.87	4,153,740.92	4,990,167.25	1,536,774.54

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,360.00	289,243.52	289,483.52	2,120.00
2、失业保险费	73.75	9,038.86	9,046.35	66.26
合 计	2,433.75	298,282.38	298,529.87	2,186.26

（二十）应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	-9,677.79	3,968.97
增值税	-1,423,129.55	443,039.52
房产税	55,596.01	42,285.68

税 种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	63,984.37	97,194.20
教育费附加	35,335.18	66,790.82
其他税费	31,255.18	15,806.75
合 计	-1,246,636.60	669,085.94

(二十一) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
欠付报销员工款	35,767.00	113,459.99
押金保证金	291,902.10	234,764.00
其他	37,208.52	1,441.52
合 计	364,877.63	349,665.51

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	0.00	487,380.10
合 计	0.00	487,380.10

(二十三) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,800,000.00						55,800,000.00

(二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	18,757,218.35	0.00	0.00	18,757,218.35
合 计	18,757,218.35	0.00	0.00	18,757,218.35

(二十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	383,441.06	0.00	0.00	383,441.06
合 计	383,441.06	0.00	0.00	383,441.06

(二十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-23,751,081.79	
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	-23,751,081.79	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	405,443.68	
减: 提取法定盈余公积		

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-23,751,081.79	
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	-23,751,081.79	
期末未分配利润	-23,345,638.11	

（二十七）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,437,248.24	68,224,773.32	66,565,949.21	60,888,551.92
其他业务	1,805,896.37	791,640.22	1,060,298.19	480,108.09
合 计	74,243,144.61	69,016,413.54	67,626,247.40	61,368,660.01

（二十八）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,572.88	73,111.13
教育费附加	3,719.16	21,107.67
地方教育费附加	2,479.46	23,355.15
房产税	90,308.62	57,302.86
其他	46,004.71	150,360.49
合 计	150,084.83	325,237.30

（二十九）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	237,244.01	376,459.66
办公费		14,700.00
差旅费	53,632.89	43,228.27
招待费	195,558.37	138,673.74
其他	53,220.75	81,850.00
合 计	539,656.02	654,911.67

（三十）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	2,421,343.86	2,252,270.16
办公费	134,310.15	139,242.95
差旅费	7,557.78	11,611.94
招待费	180,280.19	93,610.79
折旧费	409,408.27	409,237.26
水电费	25,330.00	34,759.14
汽车费用	54,545.36	29,821.64
邮电费	44,936.78	27,386.81
员工保险	308,656.93	
财产保险	5,222.70	6,777.16
律师费	50,943.40	30,000.00
董事费	30,000.00	30,000.00
教育培训费	1,890.00	216.98
广告费		22,079.21

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费	11,414.16	5,825.24
商会会费	191,000.00	
其他费用	135,659.31	149,661.98
合 计	4,012,498.89	3,242,501.26

（三十一）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	373,404.71	291,913.38
折旧与摊销	5,172.07	5,510.40
其他	2,293.40	7,968.05
合 计	380,870.18	305,391.83

（三十二）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,322,373.99	2,078,819.87
减：利息收入	-1,148.64	-2,145.06
手续费支出	8,577.23	43,899.43
合 计	1,329,802.58	2,120,574.24

（三十三）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-576,091.29	-547,222.26
其他应收款信用减值损失	-131,759.32	-28,781.04
合 计	-707,850.61	-576,003.30

（三十四）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-875,794.07	-137,240.67
合 计	-875,794.07	-137,240.67

（三十五）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	16,742.48	17,182.80	16,742.48
其他	1,607.31	431,304.58	1,607.31
合 计	18,349.79	448,487.38	18,349.79

（三十六）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		48,164.37	
违约金、赔偿金	800.00		800.00
合 计	800.00	48,164.37	800.00

（三十七）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	9,677.79	61,233.91
递延所得税费用		
合 计	9,677.79	61,233.91

(三十八) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,964,242.25	10,735,171.78
其中：收到的往来及其他款项	3,964,242.25	10,735,171.78
支付其他与经营活动有关的现金	3,361,335.15	3,510,753.31
其中：管理费用	1,591,155.03	654,911.67
销售费用	302,412.01	2,842,501.26
支付的往来及其他款项	1,467,768.11	13,340.38

2、 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：购买理财产品		

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	405,443.68	661,304.16
加：信用减值损失	-707,850.61	-576,003.30
资产减值准备	-875,794.07	-137,240.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	414,785.34	409,433.41
无形资产摊销	2,123.88	2,123.88
财务费用（收益以“—”号填列）	1,329,802.58	2,120,574.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（收益以“—”号填列）	5,093.46	1,283.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,044,997.88	13,224,504.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-14,294,878.10	-4,139,612.17
经营活动产生的现金流量净额	8,925,606.23	1,511,887.01
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	66,844.01	2,589,808.99
减：现金的期初余额	1,122,171.91	374,631.67
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	-1,055,327.90	-1,152,822.68

2、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	66,844.01	827,583.91
其中：库存现金	10,068.62	47,368.62
可随时用于支付的银行存款	56,775.39	780,215.29
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	66,844.01	827,583.91

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,625,272.21	贷款抵押
投资性房地产	6,089,033.80	贷款抵押
合 计	15,714,306.01	

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州瑞宇机电设备有限公司	江苏昆山	江苏昆山	设备销售	100.00%	100.00%	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、可供出售金融资产、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项目的附注。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

（一）市场风险

本公司面临的市场风险主要为利率风险。本公司利率风险主要来自金融机构短期借款，短期借款全部为人民币借款，全部为固定利率借款，固定利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（二）信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立项目管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司将在开拓市场的同时严格控制货款的回收风险。

（三）流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的承诺额度，以满长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

姓 名	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
程剑新	50.11	50.11

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山瑞合众慧投资管理中心（有限合伙）	直接持有本公司 8.71%股份
昆山仁怀隋和投资管理中心（有限合伙）	直接持有本公司 7.42%股份
昆山伊吕之谋投资管理中心（有限合伙）	直接持有本公司 9.16%股份
昆山诚正智礼投资管理中心（有限合伙）	直接持有本公司 7.40%股份
北京华夏众志投资中心(有限合伙)	直接持有本公司 4.30%股份
世华智业投资集团有限公司	直接持有本公司 3.23%股份，北京华夏众志投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京世华智业企业管理有限公司	世华智业投资集团有限公司的下属单位
赵勤	实际控制人的配偶
时凯	直接持有本公司 2.37%股份，董事、董事会秘书、副总经理
程宏斌	直接持有本公司 1.72%股份、实际控制人的近亲属
温庆林	董事、副总经理
徐建歌	董事、总工程师
王一名	董事
姚红军	监事会主席
邓明州	监事
李晓华	监事
邹剑	财务总监

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程剑新、赵勤	江苏柯瑞机电工程股份有限公司	5180000.00	2022.09.01	2023.08.31	否
程剑新、赵勤	江苏柯瑞机电工程股份有限公司	3250000.00	2022.09.06	2023.09.05	否
程剑新、赵勤	江苏柯瑞机电工程股份有限公司	2000000.00	2022.10.25	2023.10.24	否
程剑新、赵勤	江苏柯瑞机电工程股份有限公司	2000000.00	2022.11.07	2023.11.06	否
程剑新、赵勤	江苏柯瑞机电工程股份有限公司	3000000.00	2022.11.07	2023.11.06	否
程剑新、赵勤	江苏柯瑞机电工程股份有限公司	3700000.00	2022.11.09	2023.11.08	否
程剑新、赵勤	江苏柯瑞机电工程股份有限公司	2000000.00	2023.02.24	2024.02.23	否
程剑新、赵勤	江苏柯瑞机电工程股份有限公司	3000000.00	2023.04.24	2024.04.23	否
程剑新、赵勤	江苏柯瑞机电工程股份有限公司	3000000.00	2023.05.04	2024.05.03	否
程剑新、赵勤	江苏柯瑞机电工程股份有限公司	3000000.00	2023.05.09	2024.05.08	否
程剑新、赵勤	江苏柯瑞机电工程股份有限公司	3000000.00	2023.05.16	2024.05.15	否
程剑新、赵勤	江苏柯瑞机电工程股份有限公司	3000000.00	2023.05.22	2024.05.21	否
程剑新、赵勤	江苏柯瑞机电工程股份有限公司	2000000.00	2023.06.21	2024.06.20	否
程剑新、赵勤	江苏柯瑞机电工程股份有限公司	5000000.00	2023.06.24	2024.06.23	否
程剑新、赵勤	江苏柯瑞机电工程股份有限公司	7000000.00	2022.07.18	2023.07.17	否

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并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	45,442,054.62	100.00	8,246,367.49	18.15
其中：按款项账龄的组合	45,442,054.62	100.00	8,246,367.49	18.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	45,442,054.62	100.00	8,246,367.49	18.15

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,800,000.00	13.20	5,800,000.00	100
按组合计提坏账准备的应收账款	38,144,697.46	86.80	2,994,008.21	7.85
其中：按款项账龄的组合	38,144,697.46	86.80	2,994,008.21	7.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	43,944,697.46	100.00	8,794,008.21	20.01

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	21,785,111.02	1.00	217,851.11	23,845,661.74	1.00	238,456.62
1 至 2 年	12,014,092.20	10.00	1,201,409.22	5,187,893.38	10.00	518,789.34
2 至 3 年	3,863,327.87	15.00	579,499.18	4,677,818.92	15.00	701,672.84
3 至 4 年	1,725,956.94	20.00	345,191.39	3,374,729.50	20.00	674,945.90
4 至 5 年	302,300.00	50.00	151,150.00	396,900.82	50.00	198,450.41
5 年以上	5,751,266.59	100.00	5,751,266.59	661,693.10	100.00	661,693.10
合 计	45,442,054.62		8,246,367.49	38,144,697.46		2,994,008.21

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 576091.29 元。

3、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
------	------	---------------	--------

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
比亚迪机电设备有限公司	9,949,117.05	21.82%	99,491.17
五冶集团上海有限公司	7,057,472.09	15.48%	967,772.99
同度能源科技（江苏）股份有限公司	5,800,000.00	12.72%	5,800,000.00
江苏江都建设集团有限公司	5,435,039.15	11.92%	543,503.92
中国五冶集团有限公司	5,013,809.68	10.99%	50,138.10
合计	33,255,437.97	72.92%	7,460,906.17

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,848,182.81	100.00	141,192.07	4.96
其中：按款项账龄的组合	1,482,219.70	51.00	141,192.07	9.53
无风险组合	1,365,963.11	49.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,848,182.81	100.00	141,192.07	4.96

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,252,117.42	100.00	272,951.39	12.12
其中：按款项账龄的组合	2,252,117.42	100.00	272,951.39	12.12
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,252,117.42	100.00	272,951.39	12.12

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	729,264.56	0.01	7,292.65	924,637.22	1.00	9,246.37
1 至 2 年	500,000.00	0.10	50,000.00	519,750.00	10.00	51,975.02
2 至 3 年	157,260.21	0.15	23,589.03	520,000.00	15.00	78,000.00
3 至 4 年	-	0.20	-	80,000.00	20.00	16,000.00
4 至 5 年	70,769.09	0.50	35,384.55	180,000.00	50.00	90,000.00

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
5 年以上	24,925.84	1.00	24,925.84	27,730.00	100.00	27,730.00
合 计	1,482,219.70	100.00	141,192.07	2,252,117.42		272,951.39

组合中，不计提坏账准备的合并范围内部的其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内部往来	1,365,963.11	1,365,963.11

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 131759.32 元。

3、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
备用金	97,554.50	129,232.35
其他单位往来	257,445.91	698,704.87
押金及保证金	1,055,000.00	1,395,000.00
其他	72,219.29	29,180.20
合计	1,482,219.70	2,252,117.42

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人 名称	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
昆山高新技术产业开发区总工会	保证金	500,000.00	2-3 年	0.33	75,000.00
成鼎精密元件（常熟）科技有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	0.33	50,000.00
五冶集团上海设备材料供应有限公司	保证金	45,000.00	2-3 年	0.03	6,750.00
行政总务备用金	备用金	34,000.00	1 年以内	0.02	340.00
三一重工	保证金	30,000.00	1-2 年	0.02	3,000.00
合计		1,109,000.00		0.74	135,090.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,164,275.99		1,164,275.99	1,164,275.99		1,164,275.99
合 计	1,164,275.99		1,164,275.99	1,164,275.99		1,164,275.99

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增 加	本期减少	期末余额	本期计提减值准 备	减值准备期末余额
苏州瑞宇机电设备有限公司	1,164,275.99			1,164,275.99		
合 计	1,164,275.99			1,164,275.99		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,437,248.24	68,224,773.32	66,565,949.21	60,888,551.92
其他业务	1,805,896.37	791,640.22	1,060,298.19	480,108.09
合 计	74,243,144.61	69,016,413.54	67,626,247.40	1,368,660.01

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17549.79	
3. 所得税影响额		
合 计	17549.79	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.79	1.26	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.50	0.01	0.01

江苏柯瑞机电工程股份有限公司
二〇二三年八月二十三日

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
其他营业收入和支出	17,549.79
非经常性损益合计	17,549.79
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	17,549.79

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