



贺斯特

NEEQ : 839907

常州贺斯特科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人葛鹰、主管会计工作负责人黄素华及会计机构负责人（会计主管人员）关洪梅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“七、 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

公司主要从事军品科研、生产与销售业务，部分信息涉及国家秘密，涉密信息主要包括公司与国内军方、军贸公司等单位签订的部分销售、采购、研制合同中的合同对方真实名称、产品具体型号名称、单价和数量、主要战术技术指标等内容，公司根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702号）的相关规定采取了脱密处理的方式进行披露。

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	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	87
附件 II	融资情况	88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、股份公司、贺斯特	指	常州贺斯特科技股份有限公司
贺斯特测试	指	常州贺斯特测试技术有限公司
贺斯特投资	指	常州贺斯特投资有限公司
常嘉投资	指	常州市常嘉实业投资合伙企业(有限合伙)
常程投资	指	常州市常程实业投资合伙企业(有限合伙)
常耀投资	指	常州市常耀实业投资合伙企业(有限合伙)
微控科技	指	常州微控科技有限公司
维度设计	指	常州维度工业设计有限公司
浙江微控	指	浙江微控智造有限公司
南京微控科技有限公司	指	南京微控科技有限公司
霸狮腾纺织	指	常州霸狮腾特种纺织品有限公司
乾元山庄	指	常州乾元山庄生态旅游有限公司
股东大会	指	常州贺斯特科技股份有限公司股东大会
董事会	指	常州贺斯特科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州贺斯特科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《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)》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》、《章程》	指	常州贺斯特科技股份有限公司章程
主办券商、东海证券（报告期内）	指	东海证券股份有限公司
主办券商、东海证券（报告披露日）	指	东海证券股份有限公司
律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
会计师事务所/天健会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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	常州贺斯特科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Changzhou Hystar Technology Inc., Ltd CZHST		
法定代表人	葛鹰	成立时间	2006年4月26日
控股股东	控股股东为（葛鹰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（葛鹰），一致行动人为（黄素华）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C346 烘炉、风机、包装等设备制造-C3464 制冷、空调设备制造		
主要产品与服务项目	环控系统产品、流体净化设备的研发生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	贺斯特	证券代码	839907
挂牌时间	2016年11月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,000,000
主办券商（报告期内）	东海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省常州市延陵西路23号投资广场18层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄素华	联系地址	常州市新北区河海西路538号国展机电园12#厂房
电话	0519-85960708	电子邮箱	czhst2020@163.com
传真	0519-85960708		
公司办公地址	常州市新北区河海西路538号国展机电园12#厂房	邮政编码	213125
公司网址	http://www.hystar.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913204117883512005		
注册地址	江苏省常州市新北区黄河西路291号		
注册资本（元）	45,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司作为高新技术企业和专精特新企业秉承“创新、合作、发展、共赢”的企业宗旨，专注于“传热、传质”业务，通过多年与客户的紧密合作，在电子设备环境控制及流体净化方面积累了丰富的技术与应用经验，擅长解决微系统电子元件的高热流密度传热散热、特殊空间内的环境温湿度精确控制、面向海洋的耐环境换热、流体的在线净化处理与分析测量等问题，致力于为客户提供环境控制整体技术解决方案，提供设计、仿真、产品生产、质量安全检测技术服务。公司商业模式具体包括研发模式、采购模式、生产模式、销售模式、盈利模式。

1、 研发模式

公司采用自主研发模式。自创立以来一直重视新技术、新产品的创新，新技术、新产品的研发为公司持续发展提供了重要的技术保障。公司以市场和客户需求为导向，通过自主研发环控系列产品、流体净化设备的新产品、生产制造新工艺，精准满足客户的需求，为客户提供定制化产品服务，形成科研、生产、市场一体化的自主创业机制。环控系统产品客户量较大，并具有良好信誉度，流体净化设备在市场上也得到客户的高度认可。

公司在微系统的高效换热（KW级）、面向海洋的抗恶劣环境换热、流体在线监测和精细净化等技术领域和相关产品有稳定市场的情况下不断的深入研发，始终保持技术和方案的领先地位。

2、 采购模式

公司的采购分为原材料采购、生产辅料采购、特殊部件采购，特殊部件采取委外加工模式，供应商按照公司研发部门的技术要求进行生产或加工，并按采购部门发出的交货计划分批送货，采购部结合订单的需求对原材料和生产辅料进行安全库存的预先批量采购。公司依托采购和质量部，专门设置产品和服务质量控制、跨部门质量和服务反馈机制，通过对关键和主要零部件的自主采购、制造加工和服务环节的质量有效控制，加强产品和服务质量控制，并及时向其它部门反馈制造企业、客户意见，改进质量。

3、 生产模式

公司生产模式主要是“自主生产”的形式。“自主生产”即订单式计划生产的模式，以销定产为主，同时保持适当的安全库存，整个生产过程严格执行ISO9001 质量管理标准及公司制定的各项生产工艺规程和生产操作标准，并严格控制生产中各个环节的质量和进度。

4、 销售模式

公司致力于“服务型制造”，主要销售收入来源于个性化定制和总集成总承包。该类产品需要多学科知识的配合，对产品研发人员和生产人员有着非常高的要求。但同时个性化定制和总集成总承包产品利润率较高。公司通过上述定位，取得了较为理想的经营业绩。

5、 盈利模式

公司主营业务收入和利润来源电子设备大功率散热模组产品的销售，公司坚持自主创新为导向的发展战略，扩充产品类型并加大产品的标准化设计、生产和建设。报告期内，公司的主营业务、产品及服务与上一年度基本保持一致，没有发生重大变化。

报告期内及报告期后至年报披露日，公司主要经营模式未发生变化。

（二） 行业情况

贺斯特所在行业：大功率电子设备热管理

行业发展概况：近年来，大功率电子设备热管理行业在国内市场呈现出稳步增长的趋势。主要原因是国家对高技术产业的大力支持，尤其是军工、特种超级计算机和特种激光设备领域，这些领域对大功率电子设备热管理产品的需求不断增加。贺斯特科技作为行业的领军企业，已经在国内市场占有率达到行业领先水平。

2023 年度内行业发展：在 2023 年，大功率电子设备热管理行业将继续保持增长势头。军工大功率电子对抗、雷达领域、特种超级计算机领域以及特种激光设备领域的需求将持续推动行业的发展。此外，随着 5G、物联网和人工智能等技术的广泛应用，对大功率电子设备热管理产品的需求也将进一步增加。

周期波动：大功率电子设备热管理行业受到国家政策、经济周期和军工、特种超级计算机、特种激光设备等领域的发展影响，可能出现一定程度的周期波动。但从长远看，随着国家科技创新战略的推进，行业将保持较高的增长速度。

行业发展因素：

1. 国家政策扶持：国家对高技术产业的大力支持，尤其是军工、特种超级计算机和特种激光设备领域，为大功率电子设备热管理行业提供了广阔的市场空间。

2. 技术创新：随着行业技术不断创新，高热流密度微通道冷板等热管理产品性能不断提高，将进一步扩大其在各领域的应用范围。

3. 新兴市场需求：5G、物联网和人工智能等技术的广泛应用，将带来对大功率电子设备热管理产品的新需求。

行业法律法规变动及影响：近年来，国家对军工、特种超级计算机和特种激光设备等领域的法律法规进行了调整，更加注重产业安全和技术创新。这些变动对贺斯特公司经营情况产生了积极影响。首先，政策调整使得军工、特种超级计算机和特种激光设备等领域得到更多关注和投资，从而为大功率电子设备热管理行业带来了更多的市场需求。其次，新的法规鼓励企业进行技术创新，贺斯特公司可通过加大研发投入，不断提升产品技术水平，以维持在行业中的领先地位。

同时，国家对环保法律法规的趋严，要求企业在生产过程中严格控制环境污染。对贺斯特公司而言，这意味着需要持续优化生产工艺，降低废弃物排放，以确保符合环保要求。这将在一定程度上增加公司的运营成本，但从长远来看，符合环保法规有利于公司树立良好的社会形象和企业品牌。

综上所述，2023 年大功率电子设备热管理行业将继续保持稳步增长，贺斯特公司作为行业领军企业，在国家政策扶持、技术创新和市场需求的驱动下，将继续稳定发展。同时，公司需应对行业法律法规的变动，努力降低环保成本，以实现可持续发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021 年 12 月，公司获评 2021 年度省级专精特新小巨人企业（详见《关于申报推荐 2021 年度省级专精特新巨人企业和组织开展有关复核工作的通知》（苏工信中小[2021]522 号）文）。2019 年 12 月 6 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的“高

新技术企业”证书。2020年获得“2020年苏南国家自主创新示范区瞪羚企业”。

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	55,014,620.42	42,047,239.80	30.84%
毛利率%	45.86%	38.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,061,504.20	2,268,184.28	34.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,053,010.53	1,819,646.09	12.82%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.54%	2.21%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.70%	1.78%	-
基本每股收益	0.07	0.05	40%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	359,863,665.07	384,597,878.08	-6.43%
负债总计	237,664,397.91	265,995,603.74	-10.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,632,344.39	118,915,345.94	3.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.64	3.41%
资产负债率%(母公司)	57.02%	62.43%	-
资产负债率%(合并)	66.04%	69.16%	-
流动比率	1.32	1.26	-
利息保障倍数	2.51	4.45	-
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	-17,373,417.19	-21,218,787.22	-18.12%
应收账款周转率	0.36	0.33	-
存货周转率	0.24	0.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.43%	-3.57%	-
营业收入增长率%	30.84%	50.38%	-
净利润增长率%	29.69%	730.80%	-

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	金额	占总资	

		的比重%		产的比 重%	
货币资金	7,914,219.12	2.20%	17,711,766.53	4.61%	-55.32%
应收票据	5,824,338.02	1.62%	24,166,202.96	6.28%	-75.90%
应收账款	124,177,616.39	34.51%	156,019,936.77	40.57%	-20.41%
预付款项	778,195.11	0.22%	2,553,146.76	0.66%	-69.52%
其他应收款	6,551,490.13	1.82%	4,684,515.76	1.22%	39.85%
存货	144,483,111.22	40.15%	103,919,076.47	27.02%	39.03%
合同资产	3,024,248.94	0.84%	2,281,323.55	0.59%	32.57%
固定资产	39,621,404.96	11.01%	39,249,316.95	10.21%	0.95%
在建工程	128,761.06	0.04%	3,604,100.41	0.94%	-96.43%
使用权资产	17,467,003.48	4.85%	19,166,735.73	4.98%	-8.87%
无形资产	1,826,663.70	0.51%	2,062,110.36	0.54%	-11.42%
长期待摊费用	3,508,261.46	0.97%	3,599,580.30	0.94%	-2.54%
递延所得税资产	4,471,338.15	1.24%	4,496,581.08	1.17%	-0.56%
其他非流动资产	11,250.00	0.00%	288,181.97	0.07%	-96.10%
短期借款	91,681,306.34	25.48%	93,692,220.62	24.36%	-2.15%
应付账款	83,449,374.09	23.19%	86,653,818.95	22.53%	-3.70%
其他应付款	24,738,443.53	6.87%	15,429,776.86	4.01%	60.33%
应付职工薪酬	6,787,124.79	1.89%	9,153,306.38	2.38%	-25.85%
应交税费	1,501,539.06	0.42%	15,323,703.22	3.98%	-90.20%
租赁负债	9,663,307.70	2.69%	11,241,457.88	2.92%	-14.04%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金791.42万元，比上年期末降低55.32%，系报告期内客户采用承兑汇票结算增多导致。
- 2、应收票据：报告期内应收票据582.43万元，比上年期末降低75.90%，系报告期内公司有的票据到期收回和使用等导致。
- 3、预付款项：报告期内预付款项77.82万元，比上年期末降低69.52%，系报告期内公司及时催缴采购发票所致。
- 4、其他应收款：报告期内其他应收款项655.15万元，比上年期末上升39.85%，系报告期内公司缴纳的项目投标保证金所致。
- 5、存货：报告期内存货项14,448.31万元，比上年期末上升39.03%，系报告期内公司增加材料备库并且公司发出商品还未验收所致。
- 6、合同资产：报告期内合同资产项302.42万元，比上年期末上升32.57%，系报告期内公司增加的销售产品质保金所致。
- 7、在建工程：报告期内在建工程项12.88万元，比上年期末降低96.43%，系报告期内公司自制固定资产完工验收所致。
- 8、其他非流动资产：报告期内其他非流动资产1.13万元，比上年期末降低96.10%，系报告期内缴纳上期期末税金所致。
- 9、其他应付款：报告期内其他应付款项2,473.84万元，比上年期末上升60.33%，系报告期

内公司增加关联方流动资金借款所致。

10、应交税费：报告期内应交税费项150.15万元，比上年期末降低90.20%，系报告期内缴纳上期期末税金所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	55,014,620.42	-	42,047,239.80	-	30.84%
营业成本	29,783,372.87	54.14%	25,834,842.44	61.44%	15.28%
毛利率	45.86%	-	38.56%	-	-
销售费用	5,010,518.58	9.11%	2,624,699.31	6.24%	90.90%
管理费用	8,843,438.81	16.07%	7,471,628.79	17.77%	18.36%
研发费用	8,803,028.65	16.00%	3,516,659.72	8.36%	150.32%
财务费用	1,983,357.44	3.61%	1,789,464.20	4.26%	10.84%
信用减值损失	1,300,442.12	2.36%	1,446,101.92	3.44%	-10.07%
资产减值损失	65,755.39	0.12%	-83,818.22	-0.20%	-178.45%
其他收益	1,112,275.04	2.02%	522,463.79	1.24%	112.89%
投资收益	1,081.60	0.00%	-40,506.43	-0.10%	102.67%
汇兑收益					
营业利润	2,946,678.28	5.36%	2,625,986.85	6.25%	12.21%
营业外收入	85,393.51	0.16%	23,484.42	0.06%	263.62%
营业外支出	229.79	0.00%	29.69	0.00%	673.96%
净利润	2,941,498.57	5.35%	2,268,184.28	5.39%	29.69%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入项5,501.46万元，比上年同期增长30.84%，系报告期内加大市场拓展力度及大客户营销所致导致。毛利较上年同期增长901.89万元，增长比率为45.86%，主要系年度产品结构调整，研发投入的新产品毛利率增长所致。本期毛利率增长的原因系公司产品结构调整导致。

2、销售费用：报告期内销售费用项501.05万元，比上年同期增长90.90%，系报告期内售后服务费增加及加大市场拓展力度和大客户营销所增加的费用导致。

3、研发费用：报告期内研发费用项880.30万元，比上年同期增长150.32%，系报告期内承接两个重点研发项目所致。

4、信用减值损失：本年度较上年同期降低14.57万元，下降比率为10.07%，主要系本期转回信用减值损失所致。

5、资产减值损失：本年度较上年同期降低14.96万元，下降比率为178.45%，主要系本期转回减值损失所致。

- 6、营业利润：本年度较上年同期增加32.07万元，增长比率为12.21%，主要系本年度产品结构调整，营业收入增加，毛利率增长至45.86%，导致营业利润增加所致。
- 7、营业外收入：本年度较上年同期增加6.19万元，增加比率为263.62%，主要系本年度发生无需支付应付账款款项增加所致。
- 8、营业外支出：本年度较上年同期增加 200.1 元，增加比率为 673.96%，主要系本年度增加固定资产清理损失所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	54,877,190.34	41,886,753.07	31.01%
其他业务收入	137,430.08	160,486.73	-14.37%
主营业务成本	29,783,372.87	25,834,842.44	15.28%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
环控系统产品	53,648,020.57	28,953,937.01	46.03%	31.22%	15.56%	11.41%
检测业务	1,229,169.77	829,435.86	32.52%	22.54%	6.28%	10.33%
其他	137,430.08		100.00%	-14.37%	0%	0%
小计	55,014,620.42	29,783,372.87	45.86%	30.84%	15.28%	7.30%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司的主要为产品环控系统产品、检测业务、其他。

1、环控系统产品：实现收入 5,364.80 万元，与上年同期 4088.37 万元增长 31.22%，毛利 2469.41 万元，与上年同期 1582.53 万元增长 11.41%，主要系年度产品结构调整，研发投入的新产品所增加的收入及毛利。

2、检测业务：实现收入 122.92 万元，毛利率 32.52%，比上年同期增长 10.33%，系由于产品结构调整，选择优质订单所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-17,373,417.19	-21,218,787.22	-18.12%
投资活动产生的现金流量净额	-73,242.40	-2,106,914.00	-96.52%
筹资活动产生的现金流量净额	4,102,992.18	11,384,022.38	-63.96%

现金流量分析：

1、公司本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 203.37 万元，降低比率为 96.52%，系公司 2023 年上半年与去年同期对比减少采购固定资产所致。

2、公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 728.10 万元，降低比率为 63.96%，系公司 2023 年上半年偿还贷款加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
常州微控科技有限公司	控股子公司	生产制造	10,000,000.00	37,207,688.16	2,042,236.16	3,623,527.19	-1,456,646.45
常州维度工业设计有限公司	控股子公司	工业设计	5,000,000.00	4,207,561.54	4,207,561.54	0	-365.02
常州贺斯特测试技术有限公司	控股子公司	技术服务	5,000,000.00	5,532,351.31	2,507,073.41	1,288,749.96	130,742.37
浙江微控智造有限公司	控股子公司	生产制造	30,000,000.00	102,559,497.53	39,611,889.16	17,968,745.36	2,082,348.88
南京微控科技有限公司	控股子公司	技术服务	7,700,000.00	5,961,710.1	3,101,755.78	1,104,087.26	-250,011.73

司						
---	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

持续完善公司治理结构，严格遵守内部控制制度，依法经营管理，忠实履行商业合同，依托专业技术、人才和资源优势，积极推动企业的发展与创新。

保障企业职工的健康和确保职工的工作与收入待遇，关系到公司的持续健康发展，也关系到社会的发展与稳定。公司积极扩大企业规模，提供更多的就业岗位，为解决就业问题做出积极贡献。

七、 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
公司人才流失风险	<p>公司通过培养和外聘聚集了一批热控产品设计制造、热仿真咨询、热测试验证服务以及经营管理、产品营销等方面的专业人才，这是公司核心竞争力的重要组成部分。虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的绩效激励制度，但随着市场竞争的加剧，行业对专业人才的需求与日俱增，仍不能排除优秀人才流失的风险。随着公司业务的快速扩张，公司对于专业人才和经营骨干的需求更为强烈。如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才，或者造成人才流失，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。</p> <p>风险应对管理措施：公司将加大对人才的投入和培养，为人才施展才华创造良好的条件，建立有效的激励机制和上升通道来吸引更多的人才为公司服务。</p>
公司经营管理风险	<p>随着公司业务规模的不断扩大，业务范围的不扩展，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司发展需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。</p>

	<p>风险应对管理措施：当前公司通过建立事业部运行模式，发挥各层级管理人员的主观能动性，建立共同决策机制，定期的管理评审机制来避免风险失控。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>报告期末，公司应收账款净额为 12,417.76 万元，占本期末总资产比例为 34.51%。公司已按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备。但是，应收账款净额占总资产比例较高，如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。</p> <p>风险应对管理措施：公司进一步完善应收账款管理和催收制度，强化客户信用调查和评估，组织专人进行管理，并加大对相关责任人的惩戒力度。同时加强对主营业务的管控力度，注重提升客户满意度，从而也促进应收款回收速度。</p>
存货余额较高导致存货损失的风险	<p>报告期末，公司存货净额 14,448.31 万元，占本期末总资产比例为 40.15%，存货在资产中的占比较高，且随着公司业务收入增长而不断增加。公司的产品以非标定制系统为主，从物料采购、生产加工到发货安装等环节，各类存货的规模随着业务增加而均会有所增长，加之公司的环境控制系统产品涉及到下游客户的整体集成测试，往往验收时间较长，因此期末处于未完成验收状态的发出商品也相对较多。虽然，公司产品按订单组织设计和采购，存货均有对应的合同并按照合同取得了对方的预付款，但仍可能因客户投资项目进度的变化，导致合同变更甚至合同终止，存货余额的增长可能会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>风险应对管理措施：加强生产计划管理和实行库存集中控制，及时消化库存可以实现风险分担，降低安全库存。</p>
政策调整风险	<p>作为民营企业，公司抓住发展的机遇，环控系统业务逐步扩张，但若国家支持政策发生调整或变化，将可能对公司环控系统产品业务造成不利影响，带来一定政策风险。</p> <p>风险应对管理措施：当前公司积极开拓民品市场，利用军工行业的技术优势发展高端民品，争取形成多个市场均衡发展。</p>
军工行业特有风险	<p>军工行业的很多产品直接应用于实战或者军事训练，其对于产品质量和安全性能要求极高，一旦发生质量问题或故障将直接影响到军事成败甚至威胁生命安全，因此军工企业对于供应商的要求非常严格，必须达到其稳定性、安全性、高效性等标准，避免对国家安全和企业经营产生重大不利影响。</p> <p>风险应对管理措施：对于军工产品的供应商而言，除了按客户要求完成产品生产提供优质服务外，最为重要的是全程保密，避免产品信息、信息技术、客户信息被不法分子或间谍获取，从而保证国家财产和人民利益的安全。</p>
关联方资金拆借	<p>截至目前，公司的资本规模尚小，但业务发展迅速，资金需求较大，因此，向关联方拆借资金，用于公司业务发展。截</p>

	<p>至报告期末，公司向关联方拆入资金余额 1,560 万元。</p> <p>风险应对管理措施：公司承诺将逐步消除对关联方的资金使用。</p>
公司收入存在季节性波动	<p>公司营业收入在会计年度内分布不均匀。公司主要客户为军工科研院所，产品定制化程度较高、相关技术质量要求严格。客户一般在上半年就合同细节与供应商进行反复确认，并于二季度签订合同。合同一般约定供货方在下半年进行交付、验收。客户通常会集中在第四季度对产品进行验收并支付相应货款。因此，造成公司每年第四季度收入确认比较集中的情形。</p> <p>风险应对管理措施：1、制定季节性销售计划并预测需求；2、调整销售策略；3、优化产品结构。</p>
公司军工生产相关资质无法续期对公司持续经营的风险	<p>公司目前军工生产资质齐全：保密单位资格证书、武器承制单位注册证书、武器装备科研生产许可证、国军标质量体系证书均在有效期内。但是如果公司发生泄密或其他重大不利事项，或者国家军工政策发生不利变化，将导致公司无法继续获得军工生产资质，将会对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>风险应对管理措施：1、做好公司的保密工作，避免泄露产品信息、信息技术、客户信息；2 有效期内及时申办续期。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	常州贺斯特科技股份有限公司	10,000,000	10,000,000	0	2023年1月31日	2024年1月26日	连带	否	已事前及时履行

	公司								
2	常州贺斯特科技股份有限公司	4,000,000	4,000,000	0	2023年6月26日	2024年6月24日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	14,000,000	14,000,000	0	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

对于上表中未到期担保合同，是全资子公司浙江微控智造有限公司对母公司常州贺斯特科技股份有限公司在交通银行常州分行的流动资金贷款的担保。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

浙江微控智造有限公司于2023年1月31日对母公司常州贺斯特科技股份有限公司在交通银行常州分行的流动资金贷款1000万元进行担保期限至2024年1月26日。

浙江微控智造有限公司于2023年6月26日对母公司常州贺斯特科技股份有限公司在交通银行常州分行的流动资金贷款400万元进行担保期限至2024年6月24日。

（三） 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

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

(四) 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	76,000,000	5,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
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	0
贷款	0	0

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：

截至目前,公司的资本规模尚小,但业务发展迅速,资金需求较大,因此,向关联方拆借资金,用于公司业务发展。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月22日		挂牌	限售承诺	其他(控股股东葛鹰承诺自愿限售)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月22日		挂牌	同业竞争承诺	其他(控股股东不参与竞争业务活动)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月22日		挂牌	其他承诺(关联交易)	其他(尽量减少关联交易)	正在履行中
其他股东	2016年11月22日		挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	正在履行中
其他股东	2016年11月22日		挂牌	其他承诺(关联交易)	其他(避免交易)	正在履行中
其他股东	2016年		挂牌	同业竞	其他(避免构	正在履行中

	11月22日			争承诺	成竞争业务活 动)	
--	--------	--	--	-----	--------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

具体业务详见上述表格。

(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
其他货币资金	货币资金	质押	3,879,200.18	1.08%	因开立承兑汇票质押
总计	-	-	3,879,200.18	1.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述公司资产权利被限制的情况，均为公司向银行融资所致，对公司影响不大。

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	12,997,208	28.8827%	0	12,997,208	28.88%
	其中：控股股东、实际控制人	1,843,375	4.10%	0	1,843,375	4.10%
	董事、监事、高管	602,000	1.34%	0	602,000	1.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,002,792	71.12%	0	32,002,792	71.12%
	其中：控股股东、实际控制人	20,714,125	46.03%	0	20,714,125	46.03%
	董事、监事、高管	6,622,000	14.72%	0	6,622,000	14.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,000,000.00	-	0	45,000,000.00	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	葛鹰	22,557,500	0	22,557,500	50.13%	20,714,125	1,843,375	0	0
2	葛新安	7,224,000	0	7,224,000	16.05%	6,622,000	602,000	0	0
3	常州市常嘉实业投资合伙企业(有限合伙)	4,980,000	0	4,980,000	11.07%	2,178,000	2,802,000	0	0
4	常州贺斯特投资有限公司	4,200,000	0	4,200,000	9.33%	1,866,667	2,333,333	0	0
5	常州市常程实业投资合伙企业(有限合伙)	957,900	0	957,900	2.13%	396,667	561,233	0	0
6	常州市常耀实业投资合伙企业(有	493,000	0	493,000	1.1%	225,333	267,667	0	0

	限合 伙)								
7	葛鸿	4,587,600	0	4,587,600	10.19%	0	4,587,600	0	0
8									
9									
10									
	合计	45,000,000	-	45,000,000	100%	32,002,792	12,997,208	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

葛鹰，公司共同实际控制人、董事长及总经理，合计持有公司股份 50.13%。黄素华，葛鹰配偶，公司共同实际控制人。贺斯特投资，葛鹰、黄素华共同出资设立的公司，持有公司 9.33% 的股份。常嘉投资、常程投资及常耀投资均是葛鹰担任执行事务合伙人的合伙企业。葛新安，公司董事，持有公司 16.05% 股份的自然人股东、实际控制人葛鹰的叔叔。葛鸿，公司股东，持有公司 10.19% 股份的自然人股东，是实际控制人葛鹰的妹妹。

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
葛鹰	董事长、总经理	男	1970年5月	2022年5月18日	2025年5月17日
黄素华	董事会秘书、财务负责人	女	1976年8月	2022年5月18日	2025年5月17日
葛新安	董事	男	1954年11月	2022年5月18日	2025年5月17日
陆建	董事、副总经理	男	1979年2月	2022年5月18日	2025年5月17日
李庆	董事、副总经理	男	1974年10月	2022年5月18日	2025年5月17日
顾正平	董事	男	1972年1月	2022年5月18日	2025年5月17日
曹建新	董事	男	1953年3月	2022年5月18日	2025年5月17日
徐军	监事会主席	男	1970年4月	2022年5月18日	2025年5月17日
树成茂	监事	男	1984年1月	2022年5月18日	2025年5月17日
蒋娟	监事	女	1977年2月	2022年5月18日	2025年5月17日
葛舟	董事、总工程师	男	1983年1月	2022年5月18日	2025年5月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事葛新安系公司董事、高级管理人员葛鹰的叔叔。公司董事葛新安系公司董事、高级管理人员葛舟的父亲。公司董事会秘书、财务负责人黄素华系公司董事、高级管理人员葛鹰的配偶。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

葛鹰	22,557,500	0	22,557,500	50.13%	0	0
葛新安	7,224,000	0	7,224,000	16.05%	0	0
合计	29,781,500	-	29,781,500	66.18%	0	0

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	3		14
生产人员	195	15	5	205
销售人员	14			14
技术人员	88	3	3	88
财务人员	8	2		10
行政人员	10	5	0	15
员工总计	326	28	8	346

（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）1	7,914,219.12	17,711,766.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	5,824,338.02	24,166,202.96
应收账款	五（一）3	124,177,616.39	156,019,936.77
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	778,195.11	2,553,146.76
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（一）5	6,551,490.13	4,684,515.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	144,483,111.22	103,919,076.47
合同资产	五（一）7	3,024,248.94	2,281,323.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	75,763.33	795,302.48
流动资产合计		292,828,982.26	312,131,271.28
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	五（一）9	39,621,404.96	39,249,316.95
在建工程	五（一）10	128,761.06	3,604,100.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	17,467,003.48	19,166,735.73
无形资产	五（一）12	1,826,663.70	2,062,110.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	3,508,261.46	3,599,580.30
递延所得税资产	五（一）14	4,471,338.15	4,496,581.08
其他非流动资产	五（一）15	11,250.00	288,181.97
非流动资产合计		67,034,682.81	72,466,606.80
资产总计		359,863,665.07	384,597,878.08
流动负债：			
短期借款	五（一）16	91,681,306.34	93,692,220.62
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（一）17	3,100,000.00	3,433,080.00
应付账款	五（一）18	83,449,374.09	86,653,818.95
预收款项		47,321.95	
合同负债	五（一）19	520,353.96	1,596,819.12
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（一）20	6,787,124.79	9,153,306.38
应交税费	五（一）21	1,501,539.06	15,323,703.22
其他应付款	五（一）22	24,738,443.53	15,429,776.86
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	五（一）23	9,406,438.64	9,406,438.64
其他流动负债	五（一）24	207,586.49	13,049,802.24
流动负债合计		221,439,488.85	247,738,966.03
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	五（一）25	9,663,307.70	11,241,457.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）26	1,776,922.72	2,230,487.01
递延所得税负债		4,784,678.64	4,784,692.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,224,909.06	18,256,637.71
负债合计		237,664,397.91	265,995,603.74
所有者权益：			
股本	五（一）27	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）28	19,979,524.73	19,979,524.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）29	2,350,132.50	1,694,638.25
盈余公积	五（一）30	5,757,135.17	5,757,135.17
一般风险准备			
未分配利润	五（一）31	49,545,551.99	46,484,047.79
归属于母公司所有者权益合计		122,632,344.39	118,915,345.94
少数股东权益		-433,077.23	-313,071.60
所有者权益合计		122,199,267.16	118,602,274.34
负债和所有者权益合计		359,863,665.07	384,597,878.08

法定代表人：葛鹰

主管会计工作负责人：黄素华

会计机构负责人：关洪梅

（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		6,175,646.58	16,740,939.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,095,782.25	10,107,953.66
应收账款	十一（-）1	99,879,363.90	117,792,577.18
应收款项融资			
预付款项		91,254.71	2,178,041.43

其他应收款	十一 (-) 2	8,444,772.56	8,220,561.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,878,538.19	51,132,680.56
合同资产		3,024,248.94	2,281,323.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,650.11	769,059.35
流动资产合计		180,642,257.24	209,223,136.00
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	十一 (-) 3	45,447,968.50	45,447,968.50
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		31,579,455.68	30,242,296.54
在建工程		128,761.06	3,604,100.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,391,452.43	17,594,077.59
无形资产		1,734,919.20	1,958,095.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,946,140.24	2,958,586.34
递延所得税资产		3,408,670.73	3,408,670.73
其他非流动资产		11,250.00	288,181.97
非流动资产合计		101,648,617.84	105,501,977.16
资产总计		282,290,875.08	314,725,113.16
流动负债：			
短期借款		74,000,000.00	75,399,944.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,100,000.00	3,433,080.00
应付账款		29,183,479.34	63,724,862.18
预收款项		47,321.95	
合同负债			1,596,819.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,839,624.56	4,483,172.03
应交税费		1,339,779.85	7,387,747.80
其他应付款		27,119,431.69	12,506,174.00

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		8,544,170.42	8,544,170.42
其他流动负债		207,586.49	3,390,425.02
流动负债合计		146,381,394.30	180,466,394.99
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		9,648,212.67	10,634,910.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,776,922.72	2,230,487.01
递延所得税负债		3,147,806.00	3,147,806.00
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		14,572,941.39	16,013,203.47
负债合计		160,954,335.69	196,479,598.46
所有者权益：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,979,524.73	19,979,524.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,350,132.50	1,694,638.25
盈余公积		5,757,135.17	5,757,135.17
一般风险准备			
未分配利润		48,249,746.99	45,814,216.55
所有者权益合计		121,336,539.39	118,245,514.70
负债和所有者权益合计		282,290,875.08	314,725,113.16

(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		55,014,620.42	42,047,239.80
其中：营业收入	五（二）1	55,014,620.42	42,047,239.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,547,496.29	41,265,494.01
其中：营业成本	五（二）1	29,783,372.87	25,834,842.44
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）2	123,779.94	28,199.55
销售费用	五（二）3	5,010,518.58	2,624,699.31
管理费用	五（二）4	8,843,438.81	7,471,628.79
研发费用	五（二）5	8,803,028.65	3,516,659.72
财务费用	五（二）6	1,983,357.44	1,789,464.20
其中：利息费用		2,014,229.53	1,756,655.13
利息收入		39,209.83	59,550.54
加：其他收益	五（二）7	1,112,275.04	522,463.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	1,081.60	-40,506.43
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（二）9	1,300,442.12	1,446,101.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	65,755.39	-83,818.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,946,678.28	2,625,986.85
加：营业外收入	五（二）11	85,393.51	23,484.42
减：营业外支出		229.79	29.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,031,842.00	2,649,441.58
减：所得税费用	五（二）12	90,343.43	381,257.30

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,941,498.57	2,268,184.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,941,498.57	2,268,184.28
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）		-120,005.63	
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,061,504.20	2,268,184.28
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		2,941,498.57	2,268,184.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,061,504.20	2,268,184.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-120,005.63	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.05

法定代表人：葛鹰

主管会计工作负责人：黄素华

会计机构负责人：关洪梅

(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	十一（二）1	38,344,026.77	25,191,966.59
减：营业成本	十一（二）1	20,436,420.58	15,217,932.97
税金及附加		90,338.78	19,913.27
销售费用		3,507,586.94	2,390,317.44
管理费用		6,118,296.17	3,581,491.74
研发费用	十一（二）2	5,363,466.64	2,340,738.28
财务费用		1,509,343.72	1,429,468.76
其中：利息费用		1,513,343.54	1,425,291.65
利息收入		9,180.48	50,774.43
加：其他收益		1,095,169.07	298,947.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（二）3	1,081.60	-40,506.43
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）		-44,932.81	1,115,581.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		65,755.39	115,434.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,435,647.19	1,701,560.12
加：营业外收入		13.12	900.58
减：营业外支出		229.79	29.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,435,430.52	1,702,431.01
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,435,430.52	1,702,431.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,435,430.52	1,702,431.01
（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		2,435,430.52	1,702,431.01
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

（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		103,185,678.43	60,729,133.86
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		34,363.67	161,932.32
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	2,241,358.54	3,109,309.31
经营活动现金流入小计		105,461,400.64	64,000,375.49
购买商品、接受劳务支付的现金		73,452,038.47	45,385,506.18
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		28,758,947.10	26,809,425.44
支付的各项税费		15,922,981.13	3,323,798.06
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	4,700,851.13	9,700,433.03
经营活动现金流出小计		122,834,817.83	85,219,162.71
经营活动产生的现金流量净额		-17,373,417.19	-21,218,787.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	6,054,239.33
取得投资收益收到的现金		1,081.60	5,254.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,001,081.60	6,059,493.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,324.00	2,166,407.57
投资支付的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
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		3,074,324.00	8,166,407.57
投资活动产生的现金流量净额		-73,242.40	-2,106,914.00
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		44,600,000.00	33,000,000.00
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		44,600,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,600,000.00	20,086,525.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,897,007.82	1,475,213.28
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	五（三）3		54,239.33
筹资活动现金流出小计		40,497,007.82	21,615,977.62

筹资活动产生的现金流量净额		4,102,992.18	11,384,022.38
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		-13,343,667.41	-11,941,678.84
加：期初现金及现金等价物余额		17,378,686.35	15,808,269.24
六、期末现金及现金等价物余额		4,035,018.94	3,866,590.40

法定代表人：葛鹰
关洪梅

主管会计工作负责人：黄素华

会计机构负责人：

（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		34,896,653.32	36,343,064.40
收到的税费返还			42,382.72
收到其他与经营活动有关的现金		38,723,569.25	29,633,022.39
经营活动现金流入小计		73,620,222.57	66,018,469.51
购买商品、接受劳务支付的现金		70,462,795.87	34,413,646.54
支付给职工以及为职工支付的现金		12,034,981.06	11,623,036.60
支付的各项税费		7,084,422.97	2,684,837.89
支付其他与经营活动有关的现金		3,013,498.39	28,947,460.27
经营活动现金流出小计		92,595,698.29	77,668,981.30
经营活动产生的现金流量净额		-18,975,475.72	-11,650,511.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	6,054,239.33
取得投资收益收到的现金		1,081.60	5,254.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,001,081.60	6,059,493.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,824.00	1,643,368.00
投资支付的现金		3,000,000.00	12,600,000.00
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		3,067,824.00	14,243,368.00
投资活动产生的现金流量净额		-66,742.40	-8,183,874.43

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,600,000.00	33,000,000.00
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		39,600,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,617,492.74	1,279,107.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,617,492.74	21,279,107.14
筹资活动产生的现金流量净额		4,982,507.26	11,720,892.86
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		-14,059,710.86	-8,113,493.36
加：期初现金及现金等价物余额		16,356,157.26	11,164,500.80
六、期末现金及现金等价物余额		2,296,446.40	3,051,007.44

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

公司营业收入在会计年度内分布不均匀。公司主要客户为军工科研院所,产品定制化程度较高、相关技术质量要求严格。客户一般在上半年就合同细节与供应商进行反复确认,并于二季度签订合同。合同一般约定供货方在下半年进行交付、验收。客户通常会集中在第四季度对产品进行验收并支付相应货款。因此,造成公司每年第四季度收入确认比较集中的情形。

(二) 财务报表项目附注

常州贺斯特科技股份有限公司

财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

常州贺斯特科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由潘琴雯、葛鹰、刘文金投资设立，于2006年4月26日在常州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为913204117883512005的营业执照，注册资本4,500.00万元整，股份总数4,500万股（每股面值1元）。公司股票于2016年11月22日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属制造行业。主要经营活动为特种制冷设备、环境控制及冷却系统、液压过滤系统、精密在线检测仪器仪表（除计量器具）、光电系统设备、信号处理系统设备、高压交直流输变电设备及配件、电工电子产品及新材料的制造、销售、技术研发、咨询及转让；精密机加工及铸造；质检及计量技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；仪器仪表维修；软件的开发、销售、技术咨询及转让；各类工程建设活动。液压动力机械及元件制造；工业设计服务；检验检测服务；通用设备修理。

本财务报表业经公司2023年8月25日第三届第五董事会批准对外报出。

本公司将常州微控科技有限公司（以下简称常州微控）、常州贺斯特测试技术有限公司（以下简称常州测试）、常州维度工业设计有限公司（以下简称常州维度）、浙江微控智造有限公司（以下简称浙江微控）和南京微控科技有限公司（以下简称南京微控）五家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公

司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产

生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月

其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-------------------	----------	-------------------------

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受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）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
工具用具	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.70

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚

未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软 件	5
专利权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

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。

(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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售环控系统等产品、提供军工产品检测等服务，属于在某一时点履行的履约义务，产品收入确认需满足以下条件：(1) 销售不需要安装调成的产品，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得签收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流

入；(2) 销售需要安装调试的产品，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得验收单据等，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债

期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，

如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%、6%

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
常州测试、常州维度、南京微控	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

2022年公司通过高新技术企业认定，取得编号为GR202232010702的高新技术企业资质证书，有效期自2022年12月12日至2025年12月11日。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）等有关规定，2023年公司适用15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	50,943.77	20,926.24
银行存款	3,984,075.17	17,357,760.11
其他货币资金	3,879,200.18	333,080.18
合 计	7,914,219.12	17,711,766.53

(2) 其他说明

期末其他货币资金 3,879,200.18 元均系使用受限的银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,098,018.97	100	273,680.95	4.49	5824338.02
其中：银行承兑汇票	824,782.94	10.24			824,782.94
商业承兑汇票	5,273,236.03	89.76	273,680.95	5.19	4,999,555.08
合计	6,098,018.97	100	273,680.95	4.49	5,824,338.02

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	25,277,437.67	100.00	1,111,234.71	4.40	24,166,202.96
其中：银行承兑汇票	3,879,200.00	15.35			3,879,200.00
商业承兑汇票	21,398,237.67	84.65	1,111,234.71	5.19	20,287,002.96
合计	25,277,437.67	100.00	1,111,234.71	4.40	24,166,202.96

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	824782.94		
商业承兑汇票组合	5,273,236.03	273,680.95	5.19
小计	6,098,018.97	273,680.95	4.49

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,111,234.71				837,553.76			273,680.95
合计	1,111,234.71				837,553.76			273,680.95

(3) 本期无实际核销的应收票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,398,416.00	0
商业承兑汇票	41,831,254.40	0

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
小 计	45,229,670.40	0

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	136,697,856.19	100.00	12,520,239.80	9.15	124,177,616.39
合 计	136,697,856.19	100.00	12,520,239.80	9.15	124,177,616.39

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	168,430,041.25	100.00	12,410,104.48	7.37	156,019,936.77
合 计	168,430,041.25	100.00	12,410,104.48	7.37	156,019,936.77

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	81,624,027.75	4,081,201.39	5.00
1-2 年	43,350,254.61	4,335,025.46	10.00
2-3 年	8,996,436.43	2,698,930.94	30.00
3-4 年	2,610,579.70	1,305,289.85	50.00
4-5 年	83,827.70	67,062.16	80.00
5 年以上	32,730.00	32,730.00	100.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
小 计	136,697,856.19	12,520,239.80	9.15

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	12,410,104.48	110,135.32						12,520,239.80
合 计	12,410,104.48	110,135.32						12,520,239.80

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
客户 A	34,798,783.17	25.46	4,407,902.38
客户 G	24,364,052.26	17.82	1,202,778.71
客户 AE	8,515,600.00	6.23	851,560.00
客户 AF	8,219,350.00	6.01	772,177.50
客户 AO	7,435,500.00	5.44	371,775.00
小 计	83,333,285.43	60.96	7,606,193.59

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内					2,295,082.82	89.89		2,295,082.82
1-2 年	778,195.11	100%		778,195.11	211,800.38	8.30		211,800.38
2-3 年					46,263.56	1.81		46,263.56
合 计	778,195.11	100%		778,195.11	2,553,146.76	100.00		2,553,146.76

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
南京国立电子科技有限公司	货款	558,600.00	71.78
浙江工业大学	费用款	80,906.17	10.40

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
江苏邦宁科技有限公司	押金保证金	36,750.00	4.72
浙江爱闻格环保科技有限公司嘉兴分公司	费用款	29,000.00	3.73
喜鹊巢（武汉）物业服务有限公司	押金保证金	23,324.40	3.00
小 计		728,580.57	93.63

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,111,678.17	100.00	560,188.04	7.88	6,551,490.13
合 计	7,111,678.17	100.00	560,188.04	7.88	6,551,490.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,817,727.48	100.00	1,133,211.72	19.48	4,684,515.76
合 计	5,817,727.48	100.00	1,133,211.72	19.48	4,684,515.76

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	7,111,678.17	560,188.04	7.88
其中：1年以内	6,621,195.17	331,059.76	5.00
1-2年	290,083.00	29,008.30	10.00
2-3年	400.00	120.00	30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
小 计	7,111,678.17	560,188.04	7.88

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	
期初数	82,369.02	332,973.58	717,869.12	1,133,211.72
期初数在本期	---	---	---	
--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	248,690.72			248,690.72
本期收回				
本期转回		303,845.28	517,869.12	821,714.40
本期核销				
其他变动				
期末数	331,059.74	29,128.30	200,000.00	560,188.04

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,649,346.41	5,177,375.26
备用金	1,564,185.27	328,397.50
其 他	1,898,146.49	311,954.72
合 计	7,111,678.17	5,817,727.48

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
客户 G	押金保证金	1,231,329.60	1 年以内	17.31	61,566.48

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
客户 R	押金保证金	967,000.00	1 年以内	13.6	48,350.00
常州国展资产经营有限公司	押金保证金	652,400.00	[注]	9.17	232,620.00
客户 V	押金保证金	326,590.00	1 年以内	4.59	30,833.65
中招国际招标有限公司	押金保证金	186,771.00	1 年以内	2.63	9,338.55
小 计		3,364,090.60		47.30	382,708.68

[注] 5 年以上 200,000.00 元。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	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
原材料	22,814,288.29	919,390.98	21,894,897.31	18,090,332.08	919,390.98	17,170,941.10
生产成本	33,774,721.05	258,969.88	33,515,751.17	28,552,366.12	258,969.88	28,293,396.24
库存商品	5,578,932.29	202,728.71	5,376,203.58	6,281,167.91	202,728.71	6,078,439.20
发出商品	83,440,677.06	450,486.70	82,990,190.36	52,525,802.50	450,486.70	52,075,315.80
委托加工物资	706,068.80		706,068.80	300,984.13		300,984.13
合 计	146,314,687.49	1,831,576.27	144,483,111.22	105,750,652.74	1,831,576.27	103,919,076.47

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销 [注]	其他	
原材料	919,390.98					919,390.98
生产成本	258,969.88					258,969.88
库存商品	202,728.71					202,728.71
发出商品	450,486.70					450,486.70
委托加工物资						
合 计	1,831,576.27					1,831,576.27

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
-----	------------------	-----------------	-----------------

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
生产成本			
库存商品			
委托加工物资			

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,291,482.64	267,233.70	3,024,248.94	2,614,312.64	332,989.09	2,281,323.55
合 计	3,291,482.64	267,233.70	3,024,248.94	2,614,312.64	332,989.09	2,281,323.55

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	332,989.09			65,755.39			267,233.70
合 计	332,989.09			65,755.39			267,233.70

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,291,482.64	267,233.70	8.12
小 计	3,291,482.64	267,233.70	8.12

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税				795,302.48		795,302.48
待摊费用-房租	69,985.03		69,985.03			
待摊费用-物业费	5,778.30		5,778.30			

项 目	期末数			期初数		
	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 计	75,763.33		75,763.33	795,302.48		795,302.48

9. 固定资产

项 目	机器设备	工具用具	电子设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	51,665,436.39	7,966,954.85	6,703,957.40	1,908,633.85	68,244,982.49
本期增加金额	3,652,772.98	94,631.67	104,508.94		3,851,913.59
1) 购置	48,672.57	94,631.67	104,508.94		247,813.18
2) 在建工程转入	3,604,100.41				3,604,100.41
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	55,318,209.37	8,061,586.52	6,808,466.34	1,908,633.85	72,096,896.08
累计折旧					
期初数	20,039,843.92	3,728,538.44	3,831,336.31	1,395,946.87	28,995,665.54
本期增加金额	2,386,075.03	549,984.78	479,919.75	63,846.02	3,479,825.58
1) 计提	2,386,075.03	549,984.78	479,919.75	63,846.02	3,479,825.58
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	22,425,918.95	4,278,523.22	4,311,256.06	1,459,792.89	32,475,491.12
账面价值					
期末账面价值	32,892,290.42	3,783,063.30	2,497,210.28	448,840.96	39,621,404.96
期初账面价值	31,625,592.47	4,238,416.41	2,872,621.09	512,686.98	39,249,316.95

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
CNC 机床自动上下料复合机器人	128,761.06		128,761.06			
高温网带式电炉系统				2,581,875.88		2,581,875.88

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三辊刮涂压延机				1,022,224.53		1,022,224.53
合 计	128,761.06		128,761.06	3,604,100.41		3,604,100.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
CNC 机床自动上下料复合机器人	429,203.53		128,761.06			128,761.06
高温网带式电炉系统		2,581,875.88		2,581,875.88		
三辊刮涂压延机		1,022,224.53		1,022,224.53		
小 计		3,604,100.41	128,761.06	3,604,100.41		128,761.06

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	设 备	合 计
账面原值			
期初数	27,156,893.33	9,144,492.13	36,301,385.46
本期增加金额	0	0	0
1) 租入	0	0	0
本期减少金额	0	0	0
1) 处置	0	0	0
期末数	27,156,893.33	9,144,492.13	36,301,385.46
累计折旧			
期初数	11,038,321.64	6,096,328.09	17,134,649.73
本期增加金额	1,699,732.25		1,699,732.25
1) 计提	1,699,732.25		1,699,732.25
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	12,738,053.89	6,096,328.09	18,834,381.98
账面价值			
期末账面价值	14,418,839.44	3,048,164.04	17,467,003.48
期初账面价值	16,118,571.69	3,048,164.04	19,166,735.73

12. 无形资产

项 目	软 件	专 利 权	合 计
账面原值			
期初数	3,394,419.77	60,000.00	3,454,419.77
本期增加金额	31974.39		31974.39
1) 购置			
本期减少金额			
期末数	3426394.16	60,000.00	3,486,394.16
累计摊销			
期初数	1,368,976.05	23,333.36	1,392,309.41
本期增加金额	255754.37	11666.68	267421.05
1) 计提	255754.37	11666.68	267421.05
本期减少金额			
期末数	1624730.42	35000.04	1659730.46
账面价值			
期末账面价值	1,801,663.74	24,999.96	1,826,663.70
期初账面价值	2,025,443.72	36,666.64	2,062,110.36

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,599,580.30	718,329.03	809,647.87		3,508,261.46
合 计	3,599,580.30	718,329.03	809,647.87		3,508,261.46

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用/资产减值准备	11,173,331.55	1,907,496.11	13,747,596.15	2,293,635.80
存货跌价准备	1,679,005.35	251,850.80	1,679,005.35	251,850.80
可抵扣亏损	12,829,228.75	1,950,994.56	11,312,512.21	1,590,097.80

项 目	期末数		期初数	
	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
内部交易未实现利润	1,516,716.54	360,996.68	1,516,716.54	360,996.68
合 计	27,198,282.19	4,471,338.15	28,255,830.25	4,496,581.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	27,534,458.69	4,784,692.82	27,534,458.69	4,784,692.82
合 计	27,534,458.69	4,784,692.82	27,534,458.69	4,784,692.82

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,392,514.77	1,392,514.77
可抵扣亏损	12,533,776.78	12,533,776.78
合 计	13,926,291.55	13,926,291.55

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2023 年	251,894.95	251,894.95
2024 年	957,762.11	957,762.11
2025 年	2,850,367.99	2,850,367.99
2026 年	5,533,993.16	5,533,993.16
2027 年	2,939,758.57	2,939,758.57
合 计	12,533,776.78	12,533,776.78

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	11,250.00		11,250.00	288,181.97		288,181.97
合 计	11,250.00		11,250.00	288,181.97		288,181.97

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	91,681,306.34	83,906,365.47
抵押借款		5,606,160.00
商业承兑汇票贴现借款		4,179,695.15
合 计	91,681,306.34	93,692,220.62

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,100,000.00	3,433,080.00
合 计	3,100,000.00	3,433,080.00

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款及加工费	80,575,936.71	85,657,499.31
工程设备款	12,710.00	817,083.84
其 他	2,860,727.38	179,235.80
合 计	83,449,374.09	86,653,818.95

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	520,353.96	1,596,819.12
合 计	520,353.96	1,596,819.12

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,567,804.16	26,617,017.54	28,758,531.54	6,426,290.16
离职后福利—设定提存计划	585,502.22	1,706,287.27	1,930,954.86	360,834.63
辞退福利				
合 计	9,153,306.38	28,323,304.81	30,689,486.40	6,787,124.79

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,089,979.01	23,064,863.63	25,332,305.17	5,822,537.47
职工福利费		1,528,547.43	1,290,142.12	238,405.31
社会保险费	235,162.33	918,496.70	949,700.22	203,958.81
其中：医疗保险费	198,031.44	773,470.92	799,747.57	171,754.79
工伤保险费	17,327.74	67,678.66	69,977.87	15,028.53
生育保险费	19,803.15	77,347.12	79,974.78	17,175.49
住房公积金	152,076.80	973,465.40	989,513.20	136,029.00
工会经费和职工教育经费	90,586.02	131,644.38	196,870.83	25,359.57
小 计	8,567,804.16	26,617,017.54	28,758,531.54	6,426,290.16

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	396,062.86	1,546,941.76	1,599,495.06	343,509.56
失业保险费	12,376.96	48,341.91	49,984.20	10,734.67
企业年金缴费	177,062.40	111,003.6	281,475.60	6,590.40
小 计	585,502.22	1706287.27	1,930,954.86	360,834.63

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,158,732.07	11,073,274.44
企业所得税	123,556.74	2,975,932.01
代扣代缴个人所得税	97,202.10	61,190.32
城市维护建设税	70,631.83	664,661.59
教育费附加	40,397.04	284,854.97
地方教育附加	10,054.25	189,903.33
印花税	965.03	73,886.56
合 计	1,501,539.06	15,323,703.22

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
押金保证金	10,000.00	10,000.00
拆借款	15,600,000.00	13,396,147.94
往来款	8,199,081.97	901,510.13
费用款	929,361.56	1,122,118.79
合 计	24,738,443.53	15,429,776.86

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	9,406,438.64	9,406,438.64
合 计	9,406,438.64	9,406,438.64

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	207,586.49	207,586.49
已背书商业承兑汇票		12,842,215.75
合 计	207,586.49	13,049,802.24

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	9,876,345.06	11,577,430.90
减：租赁负债未确认融资费用	213,037.36	335,973.02
合 计	9,663,307.70	11,241,457.88

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,230,487.01		453,564.29	1,776,922.72	与资产相关政府补助递延确认
合 计	2,230,487.01		453,564.29	1,776,922.72	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
-----	-----	--------------	-----------------	-----	-----------------

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
三位一体专项资金补助项目	245,000.00		26,250.00	218,750.00	资产相关
促进实体经济发展专项资金	185,487.01		11,929.67	173,557.34	资产相关
省科技计划专项资金	1,800,000.00		415,384.62	1,384,615.38	资产相关
小 计	2,230,487.01		453,564.29	1,776,922.72	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	19,979,524.73			19,979,524.73
合 计	19,979,524.73			19,979,524.73

29. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,694,638.25	713,491.02	57,996.77	2,350,132.50
合 计	1,694,638.25	713,491.02	57,996.77	2,350,132.50

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,757,135.17			5,757,135.17
合 计	5,757,135.17			5,757,135.17

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	46,484,047.79	31,233,322.21
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	46,484,047.79	31,233,322.21

项 目	本期数	上年同期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,061,504.20	16,348,983.99
减：提取法定盈余公积	0	1,098,258.41
期末未分配利润	49,545,551.99	46,484,047.79

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,877,190.34	29,783,372.87	41,886,753.07	25,834,842.44
其他业务收入	137,430.08		160,486.73	
合 计	55,014,620.42	29,783,372.87	42,047,239.80	25,834,842.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	55,014,620.42	29,783,372.87	42,047,239.80	25,834,842.44

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
环控系统产品	53,648,020.57	28,953,937.01	40,883,697.64	25,054,391.83
检测业务	1,229,169.77	829,435.86	1,003,055.43	780,450.61
其 他	137,430.08		160,486.73	
小 计	55,014,620.42	29,783,372.87	42,047,239.80	25,834,842.44

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	55,014,620.42	42,047,239.80
小 计	55,014,620.42	42,047,239.80

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	63,877.75	5,297.84
教育费附加	27,376.47	2270.5
地方教育附加	18,250.97	1,513.66

印花税	12,860.67	17,737.55
车船税	1,414.08	1,380.00
合 计	123,779.94	28,199.55

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,088,083.93	1,033,648.97
交通费	106,435.44	11,641.07
折旧摊销	37,811.16	27,874.72
差旅费	292,797.45	447,804.72
招待费	1,600,367.44	623,576.82
咨询服务费	1,684.90	30,179.15
售后服务费	1,343,369.33	100,697.49
租赁费	1,684.90	186,720.57
劳务费	316,000.00	
会议费	23,668.87	
其 他	198,615.16	162,555.80
合 计	5,010,518.58	2,624,699.31

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,280,444.98	3,781,879.75
折旧及摊销	335,177.46	571,282.81
汽车费用	131,815.43	189,497.59
租赁费	539,769.17	717,026.47
差旅费	270,509.64	94,581.94
咨询服务费	696,838.81	1,068,316.50
办公费	264,498.83	685,552.99
招待费	294,976.44	298,923.14
长期待摊费用	245,526.62	
无形资产摊销	255,150.27	

会务费	41,926.69	
修理费	57,772.92	
水电费	244,089.69	
税金	82,826.35	
其他	102,115.51	64,567.60
合计	8,843,438.81	7,471,628.79

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发费用	8,803,028.65	3,516,659.72
合计	8,803,028.65	3,516,659.72

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,014,229.53	1,756,655.13
减：利息收入	39,209.83	59,550.54
银行手续费	8,323.90	92,359.61
汇兑收益	-451.10	0
其他	464.94	0
合计	1,983,357.44	1,789,464.20

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]			
与收益相关的政府补助[注]	1,093,764.29	522,463.79	1,093,764.29
代扣个人所得税手续费返还	18,510.75		18,510.75
合计	1,112,275.04	522,463.79	1,112,275.04

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

投资收益	1,081.60	-40,506.43
合 计	1,081.60	-40,506.43

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,300,442.12	1,446,101.92
合 计	1,300,442.12	1,446,101.92

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	65,755.39	
存货跌价损失	0	-83,818.22
合 计	65,755.39	-83,818.22

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
支付补助		22,023.84	
其 他	85,393.51	1,460.58	85,393.51
合 计	85,393.51	23,484.42	85,393.51

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	70,732.88	24,790.51
递延所得税费用	19,610.55	356,466.73
合 计	90,343.43	381,257.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	3,031,842.00	2,649,441.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	454,776.30	379,903.99
子公司适用不同税率的影响	70,732.88	1,353.31

项 目	本期数	上年同期数
调整以前期间所得税的影响	19,610.55	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发加计扣除	-454,776.30	
适用税率变动的的影响		
所得税费用	90,343.43	381,257.30

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	930,780.8	256,274.00
收到政府补助	1,112,275.04	1,989,151.94
利息收入	40,348.48	61,406.77
其 他	157,954.22	802,476.60
合 计	2,241,358.54	3,109,309.31

注：

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款及保证金	1,534,100.00	2,546,198.00
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金		
支付费用款	1,860,967.13	4,319,733.88
其 他	1,305,784.00	2,834,501.15
合 计	4,700,851.13	9,700,433.03

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还资金拆借款及利息	0	54,239.33
合 计	0	54,239.33

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,941,498.57	2,268,184.28
加：资产减值准备	1,366,197.51	-83,818.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,479,825.58	3,103,880.70
使用权资产折旧	1,699,732.25	0
无形资产摊销	267,421.05	242,781.84
长期待摊费用摊销	809,647.87	1,007,266.65
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）	0	-123,148.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		654,234.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,982,275.84	1789464.2
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-40,506.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,242.93	172,276.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14.18	381,257.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,564,034.75	-55,972,867.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,092,162.60	41,495,137.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,734,907.25	-2,081,342.57
其他	-2,738,465.21	0
经营活动产生的现金流量净额	-17,373,417.19	-21,218,787.22
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	4,035,018.94	3,866,590.4
减：现金的期初余额	17,378,686.35	15,808,269.24

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	-13,343,667.41	-11,941,678.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,035,018.94	17,378,686.35
其中：库存现金	50,943.77	20,926.24
可随时用于支付的银行存款	3,984,075.17	17,357,760.11
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,035,018.94	17,378,686.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,879,200.18	因开立承兑汇票质押
合 计	3,879,200.18	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			12,645.15
其中：美元	1,750.00	7.2258	12,645.15

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助（总额法）

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
三位一体专项资金	297,500.00		26,250.00	218,750.00	其他收益	常州市发展和改革委员会、常州市经济和信息化委员会、常州市科学技术局、常州市财政局下发的常经信投资（2017）215号文、常才工贸（2017）

						26号文
促进实体经济高质量发展专项资金	217,000.00		11,929.67	173,557.34	其他收益	常州国家高新区（新北区）经济发展局、常州国家高新区（新北区）财政局下发的常新经企（2021）23号文
省科技计划专项资金	1,800,000.00		415,384.62	1,384,615.38		江苏省财政厅、江苏省科学技术厅下发的苏财教（2022）67号文
小计	2,230,487.01		453,564.29	1,776,922.72		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
新三板企业及后备企业奖励	500,000.00	其他收益	经济发展局 2022 年度全区 IPO、新三板企业及后备企业奖励
创新发展+转型升级	30,000.00	其他收益	薛发（2022）64号 创新发展2万+转型升级
江苏省专精特新	100,000.00	其他收益	常新经企（2023）1号 专精特新
其他	28,710.75	其他收益	其他
小计	658,710.75		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,112,275.04 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州微控	江苏常州	江苏常州	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
常州维度	江苏常州	江苏常州	工业设计	100.00		设立
常州测试	江苏常州	江苏常州	技术服务	100.00		设立
浙江微控	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产制造	100.00		设立
南京微控	江苏南京	江苏南京	工业设计	52.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的60.96%（2022年12月31日：66.89%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	91,681,306.34	91,681,306.34	91,681,306.34		
应付票据	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00		
应付账款	83,449,374.09	83,449,374.09	83,449,374.09		
其他应付款	24,738,443.53	24,738,443.53	24,738,443.53		
其他流动负债	207,586.49	207,586.49	207,586.49		
小 计	203,176,710.45	203,176,710.45	203,176,710.45		

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	93,692,220.62	95,613,196.85	95,613,196.85		
应付票据	3,433,080.00	3,433,080.00	3,433,080.00		
应付账款	86,653,818.95	86,653,818.95	86,653,818.95		
其他应付款	15,429,776.86	15,429,776.86	15,429,776.86		
其他流动负债	12,842,215.75	12,842,215.75	12,842,215.75		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	212,051,112.18	213,972,088.41	213,972,088.41		

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

名 称	关联关系	企业类型	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	合计持股比例 (%)
葛鹰	控股股东	自然人	50.13	3.93	54.06
黄素华	葛鹰之妻子，共同实际控制人	自然人		8.82	8.82

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
葛新安	股东
常州霸狮腾特种纺织品有限公司	葛新安担任监事的公司
葛舟	公司董事、子公司常州微控法定代表人
望玉婷	葛舟的妻子

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
常州霸狮腾特种纺织品有限公司、葛鹰、黄素华、葛新安	公 司	5,000,000.00	2022.10.10	2023.10.10	否
常州霸狮腾特种纺织品有限公司、葛鹰、黄素华、葛新安	公 司	5,000,000.00	2022.10.10	2023.10.10	否
常州霸狮腾特种纺织品有限公司、葛鹰、黄素华、葛新安	公 司	10,000,000.00	2022.10.10	2023.10.10	否
葛鹰、黄素华、葛新安	公 司	10,000,000.00	2022.10.21	2023.10.21	否
常州霸狮腾特种纺织品有限公司、葛鹰、黄素华	公 司	8,000,000.00	2022.4.13	2024.4.12	否
常州霸狮腾特种纺织品有限公司、葛鹰、黄素华	公 司	8,000,000.00	2022.9.14	2023.9.13	否
常州霸狮腾特种纺织品有限公司、葛鹰、黄素华	公 司	5,000,000.00	2022.3.4	2024.3.3	否
葛鹰、黄素华	公 司	5,000,000.00	2022.2.23	2024.2.22	否
葛鹰、黄素华	公 司	5,000,000.00	2022.8.31	2023.8.29	否
常州霸狮腾特种纺织品有限公司、葛鹰、黄素华	公 司	4,000,000.00	2022.7.1	2024.6.20	否
常州霸狮腾特种纺织品有限公司、葛鹰、黄素华	公 司	10,000,000.00	2022.2.7	2024.1.25	否
葛舟、望玉婷、江苏常州高新信用融资担保有限公司	常州微控	3,800,000.00	2022.7.21	2023.7.21	否
葛鹰、黄素华	浙江微控	10,000,000.00	2022.9.22	2023.9.22	否
浙江微控	公 司	10,000,000.00	2023.1.31	2024.1.26	否
浙江微控	公 司	4,000,000.00	2023.6.26	2024.6.24	否
合 计		102,800,000.00			

2. 关联方资金往来

关联方	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额	本期结算利息
常州霸狮腾特种纺织品有限公司	-5,000,000.00		5,000,000.00	-10,000,000.00	计息
葛新安			5,600,000.00	-5,600,000	不计息
葛鹰		72,730.30	52,730.30	20,000.00	不计息
黄素华	-11,223.61	206,547.73	202,112.94	-6,788.82	不计息
葛舟	16,388.00	54,407.00	70,795.00	0.00	不计息
合 计	-4,994,835.61	333,685.03	10,925,638.24	-15,586,788.82	

[注] 负数表示为应付往来款项余额

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	747,697.35	659,821.69

4. 2022年9月，公司在嘉兴银行股份有限公司科技支行借款5,000,000.00元，由非关联方嘉兴市小微企业信保基金融资担保有限公司为公司提供担保，葛鹰、黄素华签订反担保合同，为该借款对嘉兴市小微企业信保基金融资担保有限公司提供反担保。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	葛舟		0	16,388.00	819.40
	葛鹰	20,000.00			
小 计		20,000.00	0	16,388.00	819.40

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	常州霸狮腾特种纺织品有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00
	黄素华	6,788.82	11,223.61
	葛新安	5,600,000	
小 计		15,606,788.82	5,011,223.61

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,703,349.34	100.00	10,823,985.44	9.78	99,879,363.90
合 计	110,703,349.34	100.00	10,823,985.44	9.78	99,879,363.90

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,716,945.27	100.00	9,924,368.09	7.77	117,792,577.18
合 计	127,716,945.27	100.00	9,924,368.09	7.77	117,792,577.18

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	106,057,656.44	10,823,985.44	10.21
合并范围内关联方组合	4,645,692.90		
小 计	110703349.34	10,823,985.44	10.21

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,486,639.29	1,836,465.88	5.00
1-2 年	63,163,435.80	6,198,961.45	10.00
2-3 年	5,326,136.85	1,383,476.10	30.00
3-4 年	2,610,579.70	1,305,289.85	50.00
4-5 年	83,827.70	67,062.16	80.00
5 年以上	32,730.00	32,730.00	100.00

小 计	110,703,349.34	10,823,985.44	8.11
-----	----------------	---------------	------

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	39,486,639.29
1-2 年	63,163,435.80
2-3 年	5,326,136.85
3-4 年	2,610,579.70
4-5 年	83,827.70
5 年以上	32,730.00
合 计	110,703,349.34

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9,924,368.09	899,617.35						10,823,985.44
合 计	9,924,368.09	899,617.35						10,823,985.44

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 A	33,017,359.04	29.83%	3,228,261.98
客户 AE	18,713,696.00	16.90%	1,829,725.79
客户 AF	10,004,760.00	9.04%	978,212.29
客户 AO	7,674,350.00	6.93%	750,357.18
客户 AP	5,081,000.00	4.59%	496,793.19
小 计	74,491,165.04	67.29%	7,283,350.42

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应收款	4,444,772.56	4,220,561.09
合 计	8,444,772.56	8,220,561.09

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
浙江微控	4,000,000.00	4,000,000.00
小 计	4,000,000.00	4,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,770,174.30	100.00	325,401.74	6.82	4,444,772.56
小 计	4,770,174.30	100.00	325,401.74	6.82	4,444,772.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,128,490.98	100.00	907,929.89	17.70	4,220,561.09
小 计	5,128,490.98	100.00	907,929.89	17.70	4,220,561.09

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,285,063.86	325,401.74	9.91
其中：1年以内	62,093.00	3,104.65	5.00
1-2年	3,222,970.86	322,297.09	10.00
2-3年			30.00

3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
小 计	3,285,063.86	325,401.74	9.91

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,547,203.44
1-2 年	3,315,335.82
2-3 年	
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	
小计	4,770,174.30

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	
期初数	58,647.19	331,533.58	517,749.12	907,929.89
期初数在本期	---	---	---	
--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	55,542.54			55,542.54
本期收回				
本期转回		9,236.49	517,749.12	526,985.61
本期核销				
其他变动				
期末数	3,104.65	322,297.09		325,401.74

4) 本期无实际核销的其他应收款。

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,590,190.06	4,902,500.86
往来款		
备用金	872,287.97	157,009.50
其他	307,696.27	68,980.62
小 计	4,770,174.30	5,128,490.98

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 G	押金保证金	1,205,466.82	1-2 年	25.73	客户 G
客户 R	押金保证金	967,000.00	1-2 年	20.64	客户 R
常州国展资产经营有限公司	押金保证金	472,400.00	1-2 年	10.08	常州国展资产经营有限公司
客户 V	押金保证金	326,590.00	1-2 年	6.97	客户 V
中招国标招标有限公司	押金保证金	184,098.00	1 年以内	3.93	中招国标招标有限公司
小 计		3,155,554.82		67.35	小 计

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	45,447,968.50		45,447,968.50	45,447,968.50		45,447,968.50
合 计	45,447,968.50		45,447,968.50	45,447,968.50		45,447,968.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
常州微控	9,993,968.50			9,993,968.50		
常州测试	1,240,000.00			1,240,000.00		
青岛微控						
常州维度	4,214,000.00			4,214,000.00		
浙江微控	30,000,000.00			30,000,000.00		
小 计	45,447,968.50			45,447,968.50		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	36,351,036.04	18,477,283.85	23,291,887.19	11,548,302.31
其他业务收入	1,992,990.73	1,959,136.73	1,900,079.40	3,669,630.66
合 计	38,344,026.77	20,436,420.58	25,191,966.59	15,217,932.97
其中：与客户之间的合同产生的收入				

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
环控系统产品	36,351,036.04	18,477,283.85	23,291,887.19	11,548,302.31
其 他	1,992,990.73	1,959,136.73	1,900,079.40	3,669,630.66
小 计	38,344,026.77	20,436,420.58	25,191,966.59	15,217,932.97

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	38,344,026.77	25,191,966.59
小 计	38,344,026.77	25,191,966.59

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 0 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,413,289.85	1,338,538.70
直接投入	823,103.28	380,524.55
折旧费用与长期待摊费用	196,504.48	214,897.57
无形资产摊销	0.00	3,000.06
委托外部研究开发支出	242,718.42	216,240.00
租赁费	256,430.78	142,716.58
其他费用	431,419.83	44,820.82
合 计	5,363,466.64	2,340,738.28

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	0	-45,760.67
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,081.60	5,254.24
合 计	1,081.60	-40,506.43

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,112,275.04
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,081.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,163.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,198,520.36
减：所得税影响数	190,026.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,008,493.67

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