



汉鸣科技

NEEQ:873135

宁波市汉鸣科技股份有限公司

NINGBO HANMING TECHNOLOGY INC.



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、公司负责人孙鸣、主管会计工作负责人黄策及会计机构负责人（会计主管人员）黄策保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件13

第四节 股份变动及股东情况14

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况17

第六节 财务会计报告19

附件 I 会计信息调整及差异情况80

附件 II 融资情况80

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
汉鸣科技、股份公司、公司	指	宁波市汉鸣科技股份有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人及总工程师
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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	宁波市汉鸣科技股份有限公司		
英文名称及缩写	NINGBO HANMING TECHONLOGY INC.		
	—		
法定代表人	孙鸣	成立时间	1999 年 7 月 30 日
控股股东	控股股东为（孙鸣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙鸣），一致行动人为（陈藕琴）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、包装等设备制造（C346）-制冷、空调设备制造（C3464）		
主要产品与服务项目	制冷设备及配件、塑料制品的研发、生产与销售		
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	汉鸣科技	证券代码	873135
挂牌时间	2019 年 1 月 9 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）	12,500,000.00
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐娜	联系地址	浙江省宁波市余姚市马渚镇渚北东路 39 号
电话	0574-62466501	电子邮箱	xuna19851018@163.com
传真	0574-62465688		
公司办公地址	浙江省宁波市余姚市马渚镇渚北东路 39 号	邮政编码	315450
公司网址	http://www.nbhdgroup.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	913302817172037889		
注册地址	浙江省宁波市余姚市马渚镇渚北东路 39 号		
注册资本（元）	12,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司产品主要为制冷设备及配件、塑料制品。公司主要通过海外经销商模式将产品销售至海外，最终实现收益。

（一）采购模式

公司主要原材料为各类电器元件、钣金件、发泡材料、塑料件及玻璃门等，目前相关原材料市场供应充足，交货周期较短，能够满足公司正常生产需要。公司主要原材料根据生产需求进行采购。公司制定了《采购工作流程表》，根据《采购工作流程表》进行规范采购，并跟供应商签定了《质量保证协议》，确保公司采购符合质量标准的原材料。同时公司质检部根据技术研发部质检要求对原辅材料进行进厂检验，检验合格后方可办理入库手续。为提高生产效率，专注于与产品品质更为直接相关的核心生产环节，报告期内公司部分技术含量低的生产工序（喷塑，电泳等）采用外协加工方式。

（二）研发模式

公司采取自主研发为主的研发模式。公司形成了以总经理及总工程师为核心的专业研发团队，不断完善的产品研发管理制度，整合各项研发资源，在长期的产品开发实践中具备了较强的自主开发的能力。公司利用多年的生产经营经验，为公司技术创新奠定了坚实的人才基础和发展优势。公司在建设研发队伍的过程中，注重行业高端人才的引进和关键技术岗位人才的培养，目前公司已形成一批具备研发行业内领先技术的科技团队。

（三）营销模式

公司在制冷行业中经营了二十余年，在制冷设备领域积累了丰富的行业经验，在国内外市场中有一定的影响力。公司境外销售主要采用经销商买断式模式，公司产品采用定单式销售模式，当客户下达正式定单时，需支付定单预付款后，公司再开始安排定单生产，产品发出后向客户提供提单草稿件，由客户支付定单的尾款，公司收到尾款后，再安排正式提单给客户，以确保资金的安全。对于境外经销商，公司采用区域性独家销售模式，由国外客户在所在区域独家进行销售，以保证公司和客户的利益。区域内独家客户需保证一定数量的年采购量，这样公司会最大限度减少了产品的推广费用，同时客户也能够区域内获取最大的销售利润。公司根据所销售产品的系列，测算各个产品的生产成本，再根据汇率的情况，国家退税政策，客户的采购数量等情况，加上合理的利润，确定最终的产品销售单价。境外经销商客户根据市场的需求，提供一些详细的要求，公司结合实际情况，为客户开发并定制产品，对于排他性产品，客户需支付一部分模具费用后，由公司进行开发并生产，这种合作模式也增强了与客户的相互依赖和紧密合作关系。公司内销制冷配件，与新客户签订合同后，采用类似外销的方式，即下单后收取预收款，付清余款后发货，对于合作三年以上的优秀客户，采用 90 天电汇的付款方式。多年来基本上没有出现滞帐、坏帐。

（四）盈利模式

公司各种制冷设备主要通过海外经销商模式将产品销售至美国、欧盟、英国、澳洲和日本等国家和地区，最终实现收益。公司的业务模式是行业内通用的商业模式，是行业内相当成熟的商业模式。此外，公司对产品质量、产品成本均有较好控制，并且不断加大研发力度，创新生产技术，不断提高公司的核心竞争力，使公司能够在现有商业模式下蓬勃发展，因此，公司目前采用的商业模式具有可持续性。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2021年12月10日取得高新技术企业证书，有效期3年。 2021年公司入库全国科技型中小企业，入库登记编号： 202133028100001085。 2023年5月公司被认定为2023年第一批宁波市“专精特新”中小企业。

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	22,007,739.39	41,291,035.75	-46.70%
毛利率%	30.03%	25.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	648,300.58	2,319,995.45	72.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	250,771.09	2,607,598.57	-90.38%
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）	2.74%	7.18%	-
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）	1.06%	8.07%	-
基本每股收益	0.05	0.19	-73.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,433,023.23	75,310,135.12	-7.80%
负债总计	45,341,916.25	52,013,052.10	-12.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,091,106.98	23,297,083.02	3.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.86	3.76%
资产负债率%（母公司）	66.54%	70.27%	-
资产负债率%（合并）	65.30%	69.07%	-
流动比率	1.28	0.85	-
利息保障倍数	1.61	4.15	-
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	11,142,848.43	10,193,812.49	9.31%
应收账款周转率	4.93	5.59	-

存货周转率	1.81	2.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.80%	8.03%	-
营业收入增长率%	-46.70%	-31.34%	-
净利润增长率%	-73.44%	49.52%	-

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	22,083,819.66	31.81%	21,305,063.33	28.29%	3.66%
应收票据	0.00	0.00%	21,706.17	0.03%	-100%
应收账款	2,607,141.88	3.75%	5,875,366.69	7.80%	-55.63%
衍生金融资产	462,716.91	0.67%	926,003.86	1.23%	-50.03%
其他应收款	490,020.47	0.71%	1,196,168.69	1.59%	-59.03%
存货	6,979,074.14	10.05%	8,761,419.79	11.63%	-20.34%
其他流动资产	94,390.86	0.14%	260,254.05	0.35%	-63.73%
无形资产	327,162.28	0.47%	0.00	0.00%	100%
使用权资产	4,399,025.33	6.34%	5,027,457.52	6.68%	12.50%
长期待摊费用	468,365.22	0.67%	554,849.56	0.74%	-15.59%
递延所得税资产	207,636.85	0.30%	167,210.43	0.22%	24.18%
其他非流动资产	2,206,310.68	3.18%	1,654,310.68	2.20%	33.37%
短期借款	3,912,043.65	5.63%	15,590,532.94	20.70%	-74.91%
应付票据	460,913.58	0.66%	1,649,866.25	2.19%	-72.06%
合同负债	1,965,143.01	2.83%	674,812.29	0.90%	191.21%
应交税费	404,868.32	0.58%	311,223.30	0.41%	30.09%
其他应付款	127,920.00	0.18%	1,269,950.76	1.69%	-89.93%
一年内到期的非流动负债	9,352,157.29	13.47%	15,711,122.01	20.86%	-40.47%
应付债券	10,855,448.34	15.63%	0.00	0.00%	100%
长期借款	4,900,000.00	7.06%	0.00	0.00%	100%
长期应付款	0.00	0.00%	956,630.45	1.27%	-100%
租赁负债	3,124,971.52	4.50%	4,537,545.51	6.03%	-31.13%
递延所得税负债	69,407.54	0.10%	138,900.58	0.18%	-50.03%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据：2023年6月底应收票据余额0.00元，较2022年末21,706.17元下降100%，主要系公司背书银行承兑汇票所致。
- 2、应收账款：2023年6月底应收账款余额2,607,141.88元，较2022年末5,875,366.69元下降55.63%，主要系公司加强汇款管理，积极回笼货款所致。

- 3、衍生金融资产：2023年6月底衍生金融资产462,716.91元，较2022年末926,003.86元下降50.03%，主要系公司开展银行外汇货币业务市值重估所致。
- 4、其他应收款：2023年6月底其他应收款余额490,020.47元，较2022年末1,196,168.69元下降59.03%，主要系公司收回设备融资租赁业务保证金所致。
- 5、其他流动资产：2023年6月底其他流动资产余额94,390.86元，较2022年末260,254.05元下降63.73%，主要系待抵扣税金下降所致。
- 6、无形资产：2023年6月底无形资产余额327,162.28元，较2022年末0.00元增长100%，主要系新增无形资产所致。
- 7、使用权资产：2023年6月底使用权资产余额4,399,025.33元，较2022年末5,027,457.52元下降12.50%，主要系本期摊销使用权资产所致。
- 8、长期待摊费用：2023年6月底长期待摊费用余额468,365.22元，较2022年末554,849.56元下降15.59%，主要系正常摊销所致。
- 9、递延所得税资产：2023年6月底递延所得税资产余额207,636.85元，较2022年末167,210.43元增长24.18%，主要系权益法核算的投资收益所致。
- 10、其他非流动资产：2023年6月底其他非流动资产余额2,206,310.68元，较2022年末1,654,310.68元增长33.37%，主要系预付长期资产款项所致。
- 11、短期借款：2023年6月底短期借款余额3,912,043.65元，较2022年末15,590,532.94元下降74.91%，主要系归还银行短期借款所致。
- 12、应付票据：2023年6月底应付票据余额460,913.58元，较2022年末1,649,866.25元下降72.06%，主要系公司减少使用应付票据工具支付货款所致。
- 13、合同负债：2023年6月底合同负债余额1,965,143.01元，较2022年末674,812.29元增长191.21%，主要系本期新增预收销货款所致。
- 14、其他应付款：2023年6月底其他应付款余额127,920.00元，较2022年末1,269,950.76元下降89.93%，主要系本期支付应付股利所致。
- 15、应交税费：2023年6月底应交税费404,868.32元，较2022年末311,223.30元增长30.09%，主要为代扣代缴个人所得税。
- 16、一年内到期的非流动负债：2023年6月底一年内到期的非流动负债余额9,352,157.29元，较2022年末15,711,122.01元下降40.47%，主要系一年内到期的长期借款减少所致。
- 17、应付债券：2023年6月底应付债券余额10,855,448.34元，较2022年末0.00元增长100%，主要系本期公司发行公司可转债所致。
- 18、长期借款：2023年6月底长期借款余额4,900,000.00元，较2022年末0.00元增长100%，主要系本期公司新增银行长期借款所致。
- 19、长期应付款：2023年6月底长期应付款0.00元，较2022年末956,630.45元下降100%，主要系本期超过1年的设备融资租赁款减少所致。
- 20、租赁负债：2023年6月底租赁负债余额3,124,971.52元，较2022年末4,537,545.51元下降31.13%，主要系摊销使用权资产所致。
- 21、递延所得税负债：2023年6月底递延所得税负债69,407.54元，较2022年末138,900.58元下降50.03%，主要系本期衍生金融资产公允价值变动所致。

（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	金额	占营业收	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	22,007,739.39	-	41,291,035.75	-	-46.70%
营业成本	15,397,999.03	69.97%	30,746,551.36	74.46%	-49.92%
毛利率	30.03%	-	25.54%	-	-
税金及附加	210,993.76	0.96%	436,325.54	1.06%	-51.64%
销售费用	503,249.05	2.29%	343,209.52	0.83%	46.63%
管理费用	2,847,191.63	12.94%	2,840,808.82	6.88%	0.22%
研发费用	1,613,088.10	7.33%	2,051,562.92	4.97%	-21.37%
财务费用	1,206,300.85	5.48%	1,826,769.98	4.42%	-33.97%
公允价值变动收益	170,131.18	0.77%	-638,458.05	-1.55%	-126.65%
资产处置收益	0.00	0.00%	142,415.90	0.34%	-100%
其他收益	369,254.85	1.68%	169,403.18	0.41%	117.97%
投资收益	-356,820.65	-1.62%	-242,707.46	-0.59%	-47.02%
净利润	648,300.58	2.95%	2,441,057.54	5.91%	-73.44%
经营活动产生的现金流量净额	11,142,848.43	-	10,193,812.49	-	9.31%
投资活动产生的现金流量净额	-1,976,806.15	-	-2,655,126.89	-	-25.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,693,132.99	-	-6,361,553.49	-	5.21%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本：本期实现营业收入 22,007,739.39 元，同比下降 46.70%，主要系公司订单不足所致；本期营业成本同比下降 49.92%，主要系营业收入下降导致相应的成本下降所致。
- 2、税金及附加：本期税金及附加 210,993.76 元，同比下降 51.64%，主要系本期出口免抵税额减少所致。
- 3、销售费用：本期销售费用 503,249.05 元，同比增长 46.63%，主要系本期招待费用增加所致。
- 4、研发费用：本期研发费用 1,613,088.10 元，同比下降 21.37%，主要系研发原材料直接投入减少所致。
- 5、财务费用：本期财务费用 1,206,300.85 元，同比下降 33.97%，主要系本期利息支出及手续费下降所致。
- 6、公允价值变动收益：本期公允价值变动收益 170,131.18 元，同比下降 126.65%，主要系本期衍生金融资产公允价值变动所致。
- 7、资产处置收益：本期资产处置收益 0.00 元，同比下降 100%，主要系本期没有固定资产处置收益所致。
- 8、其他收益：本期其他收益 369,254.85 元，同比增长 117.97%，主要系本期收到政府补助增加所致。
- 9、投资收益：本期投资收益-356,820.65 元，同比减少 47.02%，主要系本期衍生工具投资收益增加所致。
- 10、净利润：本期净利润 648,300.58 元，同比下降 73.44%，主要系本期公司销售订单下降所致。
- 11、投资活动产生的现金流量净额：本期公司投资活动产生的现金流量净额-1,976,806.15 元，同比下降 25.55%，主要系本期没有对外产生投资所致。

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
余姚市食用酒精有限公司	参股公司	乙醇的带存储经营	10,000,000.00	20,365,458.86	4,683,073.90	16,965,020.04	190,895.93
五维(宁波)智能科技有限公司	参股公司	塑料制品、小家电制造加工	16,000,000.00	13,351,767.29	13,285,425.48	0.00	-1,725,049.83
宁波市汉鑫供应链管理有限公	子公司	供应链管理	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
余姚市食用酒精有限公司	无关联	拓展公司业务
五维(宁波)智能科技有限公司	无关联	拓展公司业务

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司坚持以人为本，积极履行企业应尽义务，承担社会责任，诚信经营、依法纳税。

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

公司治理风险及内部控制的风险	有限公司期间公司的法人治理结构不完善，内部控制有待改进股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是股份公司成立时间较短，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，将对公司管理层的管理能力和公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人控制不当风险	孙鸣为公司实际控制人，虽然目前公司已经基本建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立了各项规章制度，公司挂牌后还会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但如果执行不力，可能存在实际控制人通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。
客户集中度较高的风险	报告期内，销售客户相对集中，如果公司与主要客户的合作出现问题，或者是客户经营出现困难，同时公司又不能及时开发新客户，可能会影响公司的产品销售，导致公司营业收入大幅下降，进而对公司持续经营产生不利影响。
外汇风险	公司出口业务中以外币结算的主要结算货币为美元，近几年人民币对美元的汇率处于持续波动态势。汇率的波动一方面影响公司产品出口销售价格，对海外市场销售产生不利影响，另一方面，可能产生的损益对公司业绩造成一定影响。
关税政策变动风险	公司主要通过海外经销商进行销售，经过多年的业务合作，公司已与数家海外经销商常年稳定合作，但目前国际政治经济环境、国家出口退税政策、进口国的进口关税政策等不可控因素都会对产品海外销售产生潜在影响，若上述因素发生重大变化将影响公司的经营业绩和经营成果，不利于公司海外业务的拓展。
产经营场所租赁的风险	目前公司主要生产经营场所向关联方余姚市汉达进出口有限公司以租赁方式取得。如果未来发生租金调整、租赁协议到期不能续租、租赁中止或其他纠纷，公司可能需要和出租人就续租或更换新的生产经营场地进协商，将对公司的生产经营活动产生较大的不利影响。
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	
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. (四)
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. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	200, 000. 00	45, 804. 95
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	2, 000, 000. 00	981, 521. 04
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	15, 000, 000. 00	0

提供担保	45,000,000.00	44,500,000.00
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：

上述关联交易中，1,027,325.99 元为公司日常性关联交易，已在年初预计；4450 万元为关联方为公司申请银行授信提供担保，为公司单方面获利，有利于改善公司财务状况。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年9月26日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
设备	固定资产	抵押	6,202,386.29	8.93%	设备融资租赁抵押
货币资金	流动资产	质押	460,953.95	0.66%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	6,663,340.24	9.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产系公司融资提供担保，对公司经营无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,781,250	54.25	0	6,781,250	54.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,902,850	15.22%	0	1,902,850	15.22%

	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,718,750	45.75%	0	5,718,750	45.75%
	其中：控股股东、实际控制人	5,718,750	45.75%	0	5,718,750	45.75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,500,000	—	0	12500000	—
普通股股东人数		21				

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	孙鸣	7,621,600	0	7,621,600	60.9728%	5,718,750	1,902,850	0	0
2	余姚市欣广金管理咨询有限公司	2,500,000		2,500,000	20.0000%	0	2,500,000	0	0
3	陈藕琴	2,375,000	0	2,375,000	19.0000%	0	2,375,000	0	0
4	吴远湘	700	0	700	0.0056%	0	700	0	0
5	周岳云	600	0	600	0.0048%	0	600	0	0
06	周苗	400	0	400	0.0032%	0	400	0	0
7	戴荣兴	100	100	200	0.0016%	0	200	0	0
8	姚波尔	100	100	200	0.0016%	0	200	0	0
9	奚晨阳	100	0	100	0.0008%	0	100	0	0
10	陈海玉	100	0	100	0.0008%	0	100	0	0
合计		12,498,700	—	12,498,900	99.99%	5,718,750	6,780,150	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东孙鸣与陈藕琴为母子关系，除此之外，公司股东之间不存在近亲属关系。

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
孙鸣	董事	男	1977 年 7 月	2021 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 11 日
刘文俊	董事	男	1971 年 1 月	2021 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 11 日
俞红君	董事	女	1977 年 12 月	2021 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 11 日
徐娜	董事	女	1985 年 10 月	2021 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 11 日
黄策	董事	男	1986 年 9 月	2021 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 11 日
徐群	监事	男	1963 年 9 月	2021 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 11 日
王月娥	监事	女	1963 年 7 月	2021 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 11 日
陈央群	监事	女	1973 年 6 月	2021 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 11 日
孙鸣	董 事 长 兼 总 经理	男	1977 年 7 月	2021 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 11 日
刘文俊	总工程师	男	1971 年 1 月	2021 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 11 日
徐娜	董事会秘书	女	1985 年 10 月	2021 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 11 日
黄策	财务负责人	男	1986 年 9 月	2021 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 11 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事及高级管理人员之间不存在近亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	9	9
财务人员	6	6
研发人员	14	20
销售人员	4	5
采购人员	3	2
生产人员	53	46
员工总计	89	88

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	22,083,819.66	21,305,063.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	六、2	462,716.91	926,003.86
应收票据	六、3		21,706.17
应收账款	六、4	2,607,141.88	5,875,366.69
应收款项融资			
预付款项	六、5	1,149,652.00	1,225,435.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	490,020.47	1,196,168.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	6,979,074.14	8,761,419.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	94,390.86	260,254.05
流动资产合计		33,866,815.92	39,571,418.22
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	六、9	9,126,525.30	9,412,497.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、10	18,831,181.65	18,922,391.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	4399025.33	5,027,457.52
无形资产	六、12	327,162.28	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	468,365.22	554,849.56
递延所得税资产	六、14	207,636.85	167,210.43
其他非流动资产	六、15	2,206,310.68	1,654,310.68
非流动资产合计		35,566,207.31	35,738,716.90
资产总计		69433023.23	75,310,135.12
流动负债：			
短期借款	六、16	3,912,043.65	15,590,532.94
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	六、17	460,913.58	1,649,866.25
应付账款	六、18	9,587,792.39	10,576,020.90
预收款项			
合同负债	六、19	1,965,143.01	674,812.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	571,046.24	592,599.64
应交税费	六、21	404,868.32	311,223.30
其他应付款	六、22	127,920.00	1,269,950.76
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	六、23	9,352,157.29	15,711,122.01
其他流动负债	六、24	10,204.37	3,847.47
流动负债合计		26,392,088.85	46,379,975.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	4,900,000.00	

应付债券	六、26	10,855,448.34	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	3,124,971.52	4,537,545.51
长期应付款	六、28	0.00	956,630.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、14	69,407.54	138,900.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,949,827.40	5,633,076.54
负债合计		45,341,916.25	52,013,052.10
所有者权益：			
股本	六、29	12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具	六、30	145,723.38	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	2,849,623.64	2,849,623.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	2,255,445.42	2,190,615.36
一般风险准备			
未分配利润	六、33	6,340,314.54	5,756,844.02
归属于母公司所有者权益合计		24091106.98	23,297,083.02
少数股东权益			
所有者权益合计		24091106.98	23,297,083.02
负债和所有者权益总计		69,433,023.23	75,310,135.12

法定代表人：孙鸣主管会计工作负责人：黄策会计机构负责人：黄策

（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		22,083,819.66	21,305,063.33
交易性金融资产			
衍生金融资产		462,716.91	926,003.86
应收票据			21,706.17
应收账款	十三、1	2,607,141.88	5,875,366.69
应收款项融资			
预付款项		1,149,652.00	1,225,435.64

其他应收款	十三、2	490,020.47	1,196,168.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,979,074.14	8,761,419.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		94,390.86	260,254.05
流动资产合计		33,866,815.92	39,571,418.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	7,837,154.30	8,123,126.25
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		18,831,181.65	18,922,391.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,399,025.33	5,027,457.52
无形资产		327,162.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		468,365.22	554,849.56
递延所得税资产		207,636.85	167,210.43
其他非流动资产		2,206,310.68	1,654,310.68
非流动资产合计		34,276,836.31	34,449,345.90
资产总计		68,143,652.23	74,020,764.12
流动负债：			
短期借款		3,912,043.65	15,590,532.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		460,913.58	1,649,866.25
应付账款		9,587,792.39	10,576,020.90
预收款项			
合同负债		1,965,143.01	674,812.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		571,046.24	592,599.64
应交税费		404,868.32	311,223.30

其他应付款		127,920.00	1,269,950.76
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		9,352,157.29	15,711,122.01
其他流动负债		10,204.37	3,847.47
流动负债合计		26,392,088.85	46,379,975.56
非流动负债：			
长期借款		4,900,000.00	
应付债券		10,855,448.34	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,124,971.52	4,537,545.51
长期应付款			956,630.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		69,407.54	138,900.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,949,827.40	5,633,076.54
负债合计		45,341,916.25	52,013,052.10
所有者权益：			
股本		12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具		145,723.38	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,849,623.64	2,849,623.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,255,445.42	2,190,615.36
一般风险准备			
未分配利润		5,050,943.54	4,467,473.02
所有者权益合计		22,801,735.98	22,007,712.02
负债和所有者权益合计		68,143,652.23	74,020,764.12

(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		22,007,739.39	41,291,035.75
其中：营业收入	六、34	22,007,739.39	41,291,035.75
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,778,822.42	38,225,228.14
其中：营业成本	六、34	15,397,999.03	30,746,551.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	210,993.76	436,325.54
销售费用	六、36	503,249.05	343,209.52
管理费用	六、37	2,847,191.63	2,840,808.82
研发费用	六、38	1,613,088.10	2,031,562.92
财务费用	六、39	1,206,300.85	1,826,769.98
其中：利息费用		888,933.32	1,168,554.53
利息收入		44,504.88	46,904.43
加：其他收益	六、40	369,254.85	169,403.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	-356,820.65	-242,707.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-285,971.95	-242,707.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	170,131.18	-638,458.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	127,621.99	120,077.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44		142,415.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		539,104.34	2,616,538.50
加：营业外收入	六、45	26.78	
减：营业外支出	六、46	750.00	5,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		538381.12	2,611,438.50
减：所得税费用	六、47	-109,919.46	170,380.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		648300.58	2,441,057.54
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）		648300.58	2,441,057.54
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）			121,062.09
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		648,300.58	2,319,995.45

“-”号填列)			
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		648300.58	2,441,057.54
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		648,300.58	2,319,995.45
(二)归属于少数股东的综合收益总额			121,062.09
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.05	0.19
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙鸣主管会计工作负责人：黄策会计机构负责人：黄策

(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	十三、4	22,007,739.39	32,112,037.31
减：营业成本	十三、4	15,397,999.03	21,879,752.50
税金及附加		210,993.76	451,983.27
销售费用		503,249.05	271,609.52
管理费用		2,847,191.63	2,748,776.06
研发费用		1,613,088.10	2,031,562.92
财务费用		1,206,300.85	1,719,561.00
其中：利息费用		888,933.32	1,062,004.48
利息收入		44,504.88	46,152.86

加：其他收益		369,254.85	149,403.18
投资收益（损失以“-”号填列）		-356,820.65	-242,707.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-285,971.95	-242,707.46
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）		170,131.18	-638,458.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）		127,621.99	-58,871.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			142,415.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		539,104.34	2,360,574.37
加：营业外收入		26.78	
减：营业外支出		750.00	100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		538,381.12	2,360,474.37
减：所得税费用		-109,919.46	166,482.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		648,300.58	2,193,992.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		648,300.58	2,193,992.05
（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		648,300.58	2,193,992.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,168,481.51	52,069,818.76
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		1,304,070.27	2,266,093.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	1,100,509.76	12,216,307.61
经营活动现金流入小计		29,573,061.54	66,552,219.99
购买商品、接受劳务支付的现金		11,776,563.47	49,178,650.91
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		4,113,247.06	4,145,373.64
支付的各项税费		600,973.06	525,043.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	1,939,429.52	2,509,338.97
经营活动现金流出小计		18,430,213.11	56,358,407.50
经营活动产生的现金流量净额		11,142,848.43	10193812.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500235.72	
取得投资收益收到的现金		116,061.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,221,238.94
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		616,296.72	1,221,238.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,593,102.87	1,776,365.83
投资支付的现金			2,100,000.00

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		2,593,102.87	3,876,365.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,976,806.15	-2655126.89
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		24,902,043.65	56,753,356.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,500,000.00
筹资活动现金流入小计		24,902,043.65	63,253,356.10
偿还债务支付的现金		25,799,360.00	58,868,030.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,402,668.56	1,168,554.53
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		4,393,148.08	9,578,324.18
筹资活动现金流出小计		31,595,176.64	69,614,909.59
筹资活动产生的现金流量净额		-6,693,132.99	-6361553.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-518048.02	-594,357.80
五、现金及现金等价物净增加额		1,954,861.27	582,774.31
加：期初现金及现金等价物余额		19,668,004.44	20,919,163.11
六、期末现金及现金等价物余额		21,622,865.71	21,501,937.42

法定代表人：孙鸣主管会计工作负责人：黄策会计机构负责人：黄策

（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		27,168,481.51	37,318,230.07
收到的税费返还		1,304,070.27	2,266,093.62
收到其他与经营活动有关的现金		1,100,509.76	12,195,556.04
经营活动现金流入小计		29,573,061.54	51,779,879.73
购买商品、接受劳务支付的现金		11,776,563.47	32,152,861.31
支付给职工以及为职工支付的现金		4,113,247.06	4,019,773.64
支付的各项税费		600,973.06	378,214.12
支付其他与经营活动有关的现金		1,939,429.52	3,472,436.35
经营活动现金流出小计		18,430,213.11	40,023,285.42
经营活动产生的现金流量净额		11,142,848.43	11,756,594.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,235.72	
取得投资收益收到的现金		116,061.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,221,238.94
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		616,296.72	1,221,238.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,593,102.87	1,776,365.83
投资支付的现金			2,100,000.00
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		2,593,102.87	3,876,365.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,976,806.15	-2,655,126.89
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		24,902,043.65	51,567,356.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,500,000.00
筹资活动现金流入小计		24,902,043.65	58,067,356.10
偿还债务支付的现金		25,799,360.00	53,611,201.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,402,668.56	1,062,004.48
支付其他与筹资活动有关的现金		4,393,148.08	9,578,324.18
筹资活动现金流出小计		31,595,176.64	64,251,530.03
筹资活动产生的现金流量净额		-6,693,132.99	-6,184,173.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-518,048.02	-594,357.80
五、现金及现金等价物净增加额		1,954,861.27	2,322,935.69
加：期初现金及现金等价物余额		19,668,004.44	18,684,905.90
六、期末现金及现金等价物余额		21,622,865.71	21,007,841.59

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	附注七、1
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注七、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	附注六、26
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：

报告期内，公司发行可转换公司债券，详见附注六、26。

报告期内，公司新注册全资子公司，合并报表范围发生变化，详见附注七、1。

（二） 财务报表项目附注

宁波市汉鸣科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1. 公司概况

宁波市汉鸣科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为余姚市汉鸣电器有限公司（以下简称“汉鸣电器”），系由孙汉农、陈藕琴于 1997 年 7 月共同出资组建。组建时注册资本为人民币 60.00 万元，其中：孙汉农货币出资 25.00 万元，占注册资本的 41.67%；陈藕琴货币出资 35.00 万元，占注册资本的 58.33%。上述出资已于 1999 年 7 月 28 日由余姚市审计师事务所出具了余社审验字

[1999]第 256 号《验资报告》。

截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司现持有统一社会信用代码 913302817172037889 的营业执照，注册资本为人民币 1,250.00 万元，注册地址：余姚市马渚镇渚北东路 39 号，实际控制人为孙鸣。

2. 历史沿革

公司最早系由自然人股东孙汉农、陈藕琴于 1999 年 7 月出资设立的有限责任公司，设立时公司股权结构如下：

出资单位或个人	金额（万元）	比例（%）
孙汉农	25.00	41.67
陈藕琴	35.00	58.33
合计	60.00	100.00

上述认缴注册资本实缴情况已经余姚市审计师事务所审验，并于 1999 年 7 月 28 日出具余社审验字 [1999]第 256 号《验资报告》。

2014 年 2 月，根据股东会决议，股东孙汉农将其持有的 25.00 万元股权转让给孙鸣。变更前后公司股权结构如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
孙汉农	25.00	41.67		
陈藕琴	35.00	58.33	35.00	58.33
孙鸣			25.00	41.67
合计	60.00	100.00	60.00	100.00

2014 年 4 月，根据股东会决议，公司注册资本变更为 1,250.00 万元，新增注册资本 1,190.00 万元，其中陈藕琴以货币新增出资 202.50 万元，孙鸣以货币新增出资 737.50 万元，新增股东余姚市欣广金管理咨询有限公司以货币出资 250.00 万元。变更前后公司股权结构如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
孙鸣	25.00	41.67	762.50	61.00
陈藕琴	35.00	58.33	237.50	19.00
余姚市欣广金管理咨询有限公司			250.00	20.00
合计	60.00	100.00	1,250.00	100.00

上述股东已于 2014 年 4 月 30 日、2014 年 7 月 4 日将认缴新增注册资本缴存于公司银行账户，本次增资未聘请会计师事务所审验。

2017 年 4 月，根据股东会决议，股东孙鸣、陈藕琴及余姚市欣广金管理咨询有限公司分别将其持有本公司的 533.75 万元、166.25 万元及 175.00 万元股权转让给新股东新涛华宇控股集团有限公司。变更前后公司股权结构如下：

出资单位或个人	变更前	变更后
---------	-----	-----

	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
新涛华宇控股集团有限公司			875.00	70.00
孙鸣	762.50	61.00	228.75	18.30
陈藕琴	237.50	19.00	71.25	5.70
余姚市欣广金管理咨询有限公司	250.00	20.00	75.00	6.00
合计	1,250.00	100.00	1,250.00	100.00

2018年1月，根据股东会决议，股东新涛华宇控股集团有限公司分别将其持有本公司的533.75万元、166.25万元及175.00万元股权转让给股东孙鸣、陈藕琴及余姚市欣广金管理咨询有限公司。变更前后公司股权结构如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
新涛华宇控股集团有限公司	875.00	70.00		
孙鸣	228.75	18.30	762.50	61.00
陈藕琴	71.25	5.70	237.50	19.00
余姚市欣广金管理咨询有限公司	75.00	6.00	250.00	20.00
合计	1,250.00	100.00	1,250.00	100.00

2018年5月4日，汉鸣电器召开股东会，同意整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，汉鸣电器整体变更为宁波市汉鸣科技股份有限公司，注册资本为人民币1,250.00万元，各发起人以其拥有的截至2018年2月28日止的净资产折股投入。截止2018年2月28日，汉鸣电器经审计后净资产共15,349,623.64元，共折合为1,250.00万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2018年5月22日经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴华验字(2018)第020027号验资报告验证。

3. 经营范围

电机及其控制系统研发；机电耦合系统研发；新兴能源技术研发；生物化工产品技术研发；软件开发；集成电路设计；制冷、空调设备制造；家用电器制造；电子元器件与机电组件设备制造；塑料制品制造；金属工具制造；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；劳动保护用品生产；环境保护专用设备制造；电子专用设备制造；日用化学产品制造；生活垃圾处理装备制造；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；医用口罩批发；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；特种劳动防护用品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：第二类医疗器械生产；医用口罩生产；货物进出口；技术进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

4. 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2023年08月25日批准报出。

5. 合并报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）。

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

2. 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。

1. 会计期间

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

2. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其

他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

7. 金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部

分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 6 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备
--------	-----------------------	---------------------

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率提取
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

③其他应收款

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率提取
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

9. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价

较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

10. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8”金融资产减值”。

11. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前

的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
(2) 可收回金额。

12. 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态

前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括模具费支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法 / 摊销。

17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产以成本模式计量的投资性房地产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 合同负债

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

19. 职工薪酬

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

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21. 收入

（1）收入确认一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）确认收入的具体判断标准

①国内销售收入的具体确认原则

本公司根据约定的交货方式将商品发给客户，经客户收货并确认后，确认商品销售收入实现。

②国外销售收入的具体确认原则

本公司根据合同约定的发货时间将商品发给客户，以商品装船取得报关单和提（运单）后，确认商品销售收入实现。

22. 合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的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。

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。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司

将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付

对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转

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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

五、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税（费）率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠政策及依据

① 2021 年 12 月 10 日，宁波市汉鸣科技股份有限公司取得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为：GR202133100046，有效期三年。本期本公司适用 15%的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 06 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,700.00	
银行存款	21,613,165.71	19,668,004.44
其他货币资金	460,953.95	1,637,058.89
合计	22,083,819.66	21,305,063.33

注：本期受限制货币资金情况详见附注六、51 所有权或使用权受限制的资产。

2. 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
货币掉期	462,716.91	926,003.86
合计	462,716.91	926,003.86

3. 应收票据

（1）分类情况

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		21,706.17
合计		21,706.17

（2）本期无实际核销的应收票据。

（3）期末公司无已质押的应收票据。

（4）期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

（5）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（6）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

4. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,653,575.59	6,184,596.52
1 至 2 年	95,827.86	

账 龄	期末余额	上年年末余额
小 计	2,749,403.45	6,184,596.52
减：坏账准备	142,261.57	309,229.83
合 计	2,607,141.88	5,875,366.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项	2,749,403.45	100.00	142,261.57	5.17	2,607,141.88
其中：账龄组合	2,749,403.45	100.00	142,261.57	5.17	2,607,141.88
合计	2,749,403.45	100.00	142,261.57	5.17	2,607,141.88

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,184,596.52	100.00	309,229.83	5.00	5,875,366.69
其中：账龄组合	6,184,596.52	100.00	309,229.83	5.00	5,875,366.69
合计	6,184,596.52	100.00	309,229.83	5.00	5,875,366.69

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,653,575.59	132,678.78	5.00
1-2 年	95,827.86	9,582.79	10.00
合计	2,749,403.45	142,261.57	5.17

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,184,596.52	309,229.83	5.00

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	6,184,596.52	309,229.83	5.00

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

①报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	309,229.83		166,968.26		142,261.57
小 计	309,229.83		166,968.26		142,261.57

②报告期内无实际核销的应收账款

③期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

2023年6月30日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额2,183,785.15元，占应收账款期末余额合计数的比例为79.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额113,980.65元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
第一名	联营企业	727,313.90	1年以内	26.45	36,365.70
第二名	非关联方	678,412.47	1年以内	24.67	33,920.62
第三名	非关联方	334,058.78	1年以内、1-2年	12.15	21,494.33
第四名	非关联方	288,000.00	1年以内	10.47	14,400.00
第五名	非关联方	156,000.00	1年以内	5.67	7,800.00
合计		2,183,785.15		79.43	113,980.65

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,074,668.36	93.48	1,150,452.00	93.88
1-2年	15,416.76	1.34	15,416.76	1.26
2-3年	59,566.88	5.18	59,566.88	4.86
3年以上				
合计	1,149,652.00	100.00	1,225,435.64	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2023年6月30日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额1,047,016.76元，占预付款项期末余额合计数的比例为91.06%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例（%）
第一名	非关联方	900,000.00	1 年以内	78.28
第二名	非关联方	78,800.00	1 年以内	6.85
第三名	非关联方	33,000.00	2-3 年	2.87
第四名	非关联方	19,800.00	1 年以内	1.72
第五名	非关联方	15,416.76	1-2 年	1.34
合计		1,047,016.76		91.06

6. 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	490,020.47	1,196,168.69
应收利息		
应收股利		
合 计	490,020.47	1,196,168.69

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	94,758.39	361,560.34
1 至 2 年		900,000.00
2 至 3 年	500,000.00	
小计	594,758.39	1,261,560.34
坏账准备	104,737.92	65,391.65
合 计	490,020.47	1,196,168.69

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权转让款		53,727.29
保证金	16,923.00	400,000.00
出口退税		243,434.91
代垫保险、公积金	57,141.16	60,202.61
其他代垫费用	5,694.23	4,195.53
备用金	515,000.00	500,000.00
小 计	594,758.39	1,261,560.34
坏账准备	104,737.92	65,391.65
合 计	490,020.47	1,196,168.69

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	65,391.65			65,391.65
2023 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	39,346.27			39,346.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	104,737.92			104,737.92

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额 572,678.86 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 96.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 103,633.94 元。

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他 应收款 期末余 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	备用金	500,000.00	2 至 3 年	84.07	100,000.00
第二名	代垫公积金	28,136.00	1 年以内	4.73	1,406.80
第三名	代垫养老	22,159.20	1 年以内	3.73	1,107.96
第四名	保证金	16,923.00	1 年以内	2.85	846.15
第五名	代垫医疗	5,460.66	1 年以内	0.92	273.03
合计		572,678.86		96.30	103,633.94

7. 存货

①存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,468,134.64	631,167.00	4,836,967.64
库存商品	1,015,026.45		1,015,026.45
在产品	462,135.20		462,135.20
发出商品	664,944.85		664,944.85
合计	7,610,241.14	631,167.00	6,979,074.14

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,623,283.60	631,167.00	5,992,116.6
库存商品	1,045,782.47		1,045,782.47
在产品	682,903.55		682,903.55
发出商品	1,040,617.17		1,040,617.17
合计	9,392,586.79	631,167.00	8,761,419.79

②存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	631,167.00					631,167.00
合计	631,167.00					631,167.00

8. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	94,390.86	260,254.05
合计	94,390.86	260,254.05

9. 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
余姚市食用酒精有限公司	6,228,184.54			93,539.01		
五维（宁波）智能科技有限公司	3,184,312.71			-379,510.96		
合计	9,412,497.25			-285,971.95		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
余姚市食用酒精有限公司				6,321,723.55	
五维（宁波）智能科技有限公司				2,804,801.75	
合计				9,126,525.30	

10. 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
----	------	------	------	----

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	28,033,870.91	1,509,866.37	150,170.78	29,693,908.06
2. 本期增加金额	255,616.80	974,105.74		1,229,722.54
（1）购置	255,616.80	974,105.74		1,229,722.54
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额	28,289,487.71	2,483,972.11	150,170.78	30,923,630.60
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	9,529,859.96	1,142,877.86	98,778.78	10,771,516.60
2. 本期增加金额	1,195,606.19	115,613.96	9,712.20	1,320,932.35
（1）计提	1,195,606.19	115,613.96	9,712.20	1,320,932.35
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额	10,725,466.15	1,258,491.82	108,490.98	12,092,448.95
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,564,021.56	1,225,480.29	41,679.80	18,831,181.65
2. 期初账面价值	18,504,010.95	366,988.51	51,392.00	18,922,391.46

②期末固定资产抵押情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	8,796,342.95	3,322,642.19		5,473,700.76	附注六、47
运输设备	758,718.13	30,032.60		728,685.53	附注六、47
合计	9,555,061.08	3,352,674.79		6,202,386.29	

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	6,284,321.90	6,284,321.90
2、本期增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 本年新增租赁		
(2) 在建工程转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 租赁变更		
4、期末余额	6,284,321.90	6,284,321.90
二、累计摊销		
1、年初余额	1,256,864.38	1,256,864.38
2、本期增加金额	628,432.19	628,432.19
(1) 计提	628,432.19	628,432.19
(2) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 租赁变更		
4、期末余额	1,885,296.57	1,885,296.57
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,399,025.33	4,399,025.33
2、年初账面价值	5,027,457.52	5,027,457.52

12. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	356,904.33	356,904.33

项目	软件	合计
(1) 购置	356,904.33	356,904.33
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
二、累计摊销		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	29,742.05	29,742.05
(1) 计提	29,742.05	29,742.05
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围变化		
4、期末余额		
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	327,162.28	327,162.28
2、年初账面价值		

13. 期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
模具费支出	312,924.92	1,061.95	51,592.79	262,394.08
装修费	241,924.64		35,953.50	205,971.14
合计	554,849.56	1,061.95	87,546.29	468,365.22

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明细**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	878,166.49	131,724.98	1,005,788.48	150,868.27
可抵扣亏损	83,374.69	12,506.20		

权益法核算的投资收益	285,971.95	42,895.79		
使用权资产折旧	136,732.54	20,509.88	108,947.73	16,342.16
合计	1,384,245.67	207,636.85	1,114,736.21	167,210.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
衍生金融资产公允价值变动	462,716.91	69,407.54	926,003.86	138,900.58
合计	462,716.91	69,407.54	926,003.86	138,900.58

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产款	2,206,310.68	1,654,310.68
合计	2,206,310.68	1,654,310.68

16. 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
担保借款	3,912,043.65	
抵押借款		15,571,680.00
短期借款应付利息		18,852.94
合计	3,912,043.65	15,590,532.94

17. 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	460,913.58	1,649,866.25
合计	460,913.58	1,649,866.25

18. 应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	9,416,873.39	9,489,520.90
应付设备款	170,919.00	1,086,500.00
合计	9,587,792.39	10,576,020.90

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

19. 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收销货款	1,965,143.01	674,812.29
合计	1,965,143.01	674,812.29

20. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	524,341.01	3,703,051.68	3,720,054.51	507,338.18
二、离职后福利-设定提存计划	68,258.63	387,709.01	392,259.58	63,708.06
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	592,599.64	4,090,760.69	4,112,314.09	571,046.24

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	489,588.29	2,989,938.29	3,002,726.89	476,799.69
2. 职工福利费		117,590.00	117,590.00	
3. 社会保险费	34,752.72	187,546.10	191,760.33	30,538.49
其中：医疗保险费	30,746.26	176,167.76	178,245.21	28,668.81
工伤保险费	4,006.46	11,378.34	13,515.12	1,869.68
4. 住房公积金		342,880.00	342,880.00	
5. 工会经费和职工教育经费		65,097.29	65,097.29	
合计	524,341.01	3,703,051.68	3,720,054.51	507,338.18

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	65,290.50	370,850.04	375,202.74	60,937.80
2. 失业保险费	2,968.13	16,858.97	17,056.84	2,770.26
合计	68,258.63	387,709.01	392,259.58	63,708.06

21. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	233,055.47	73,732.35
个人所得税	164,978.07	
城市维护建设税		113,621.98
教育费附加		113,622.00
印花税	6,834.78	10,246.97
合计	404,868.32	311,223.30

22. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	127,920.00	233,006.78
应付股利		1,036,943.98
合 计	127,920.00	1,269,950.76

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		198,006.78
保证金	35,000.00	35,000.00
其他	92,920.00	
合计	127,920.00	233,006.78

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 应付股利

单位名称	期末余额	上年年末余额
孙鸣		632,535.82
陈藕琴		197,019.36
余姚市欣广金管理咨询有限公司		207,388.80
合计		1,036,943.98

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	3,499,375.12	4,596,214.74
一年内到期的租赁负债	1,201,294.77	1,201,294.77
一年内到期的长期借款	4,600,000.00	9,913,612.50
一年内到期的可转债应付利息	51,487.40	
合计	9,352,157.29	15,711,122.01

24. 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	10,204.37	3,847.47
合计	10,204.37	3,847.47

25. 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款	9,500,000.00	9,913,612.50
减：一年内到期的长期借款	4,600,000.00	9,913,612.50
合计	4,900,000.00	

26. 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
应付债券	10,855,448.34	
合计	10,855,448.34	

27. 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
长期租赁负债	4,326,266.29	5,738,840.28
减：一年内到期的租赁负债	1,201,294.77	1,201,294.77
合计	3,124,971.52	4,537,545.51

28. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后回租	2,932,708.46	5,547,007.69
汽车分期	566,666.66	5,837.50
小计	3,499,375.12	5,552,845.19
减：一年内到期部分	3,499,375.12	4,596,214.74
合计		956,630.45

29. 股本**(1) 本期股本变动情况**

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总数	12,500,000.00	100.00			12,500,000.00	100.00

30. 其他权益工具

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他权益工具		145,723.38		145,723.38
合计		145,723.38		145,723.38

31. 资本公积**(1) 本期变动情况**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,849,623.64			2,849,623.64
合计	2,849,623.64			2,849,623.64

32. 盈余公积**(1) 本期变动情况**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,190,615.36	64,830.06		2,255,445.42
合计	2,190,615.36	64,830.06		2,255,445.42

33. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,756,844.02	14,186,272.89
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	5,756,844.02	14,186,272.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	648,300.58	2,319,995.45
减：提取法定盈余公积	64,830.06	219,399.21
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	6,340,314.54	16,286,869.13

34. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,262,781.66	14,667,255.04	41,097,004.50	30,494,177.04
其他业务	744,957.73	730,743.99	194,031.25	252,374.32
合计	22,007,739.39	15,397,999.03	41,291,035.75	30,746,551.36

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
冷柜	19,033,909.40	12,880,273.64	30,076,565.49	19,984,817.70
冷凝器	236,194.15	186,184.26	276,113.23	205,476.22
浴盖	1,992,678.11	1,600,797.14	1,565,327.34	1,566,446.42
酒精			9,178,998.44	8,737,436.70
合计	21,262,781.66	14,667,255.04	41,097,004.50	30,494,177.04

35. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	97,635.74	222,810.96
教育费附加	97,635.75	222,810.94
印花税	11,975.99	7,294.20
土地税		-11,161.80
房产税		-5,470.04
其他	3,746.28	41.28
合计	210,993.76	436,325.54

36. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	299,249.36	288,483.00
业务招待费	176,150.00	37,821.00
其他	27,849.69	7,188.10
包装物		9,717.42
合计	503,249.05	343,209.52

37. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,076,744.00	1,009,377.46
折旧费	143,456.06	410,580.11
业务招待费	275,799.27	315,191.73
办公费	26,752.07	125,599.86
差旅费	105,540.33	97,677.62
汽车费用	92,023.05	64,085.73
咨询服务费	663,770.13	601,133.84
检测费		56,615.29
无形资产摊销	29,742.05	7,140.66
装修维修费	155,454.54	33,744.63
长期待摊费用摊销	5,825.22	2,299.98
其他	272,084.91	117,361.91
合计	2,847,191.63	2,840,808.82

38. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料动力费	175,668.87	966,920.44
人工	1,085,663.42	861,684.48
折旧	316,875.58	162,043.56
其他	34,880.23	40,914.44
合计	1,613,088.10	2,031,562.92

39. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	888,933.32	1,168,554.53
减：利息收入	44,504.88	46,904.43
汇兑损失（减收益）	345,728.02	594,357.80
银行手续费	16,144.39	110,762.08
合计	1,206,300.85	1,826,769.98

40. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	361,220.00	133,900.00
代扣个人所得税手续费返还	1,034.85	1,822.57
稳岗补贴	7,000.00	32,460.61
工会经费返还		1,220.00
合计	369,254.85	169,403.18

41. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-285,971.95	-242,707.46
衍生工具投资收益	-70,848.70	
合计	-356,820.65	-242,707.46

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融负债	170,131.18	-638,458.05
合计	170,131.18	-638,458.05

43. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	127,621.99	120,077.32
合计	127,621.99	120,077.32

44. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益合计		142,415.90
其中：固定资产处置收益		142,415.90

45. 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	26.78		
合计	26.78		

46. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失		
其中：固定资产		
对外捐赠支出		5,000.00
罚款及滞纳金	750.00	100.00

项目	本期金额	上期金额
合计	750.00	5,100.00

47. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		130,965.78
递延所得税费用	-109,919.46	39,415.18
合计	-109,919.46	170,380.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	538,381.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,757.17
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
加计扣除费用的影响	-241,963.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,286.59
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的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-109,919.46

48. 现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	44,504.88	46,904.43
政府补贴	361,220.00	133,900.00
其他	326,707.88	35,503.18
往来款		12,000,000.00
保证金	368,077.00	
合计	1,100,509.76	12,216,307.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,922,535.13	1,441,768.78
手续费支出	16,144.39	110,762.08
支付往来款		933,200.89
其他	750.00	23,607.22

项目	本期金额	上期金额
合计	1,939,429.52	2,509,338.97

49. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	648,300.58	2,441,057.54
加：资产减值准备		
信用减值准备	-127,621.99	-120,077.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,320,932.35	1,260,223.89
使用权资产折旧	628,432.19	591,687.25
无形资产摊销	29,742.05	109,448.58
长期待摊费用摊销	87,546.29	85,801.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-142,415.90
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-170,131.18	638,458.05
财务费用（收益以“-”填列）	1,234,661.34	1,762,912.33
投资损失（收益以“-”填列）	356,820.65	242,707.46
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-40,426.42	45,883.29
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-69,493.04	-6,468.11
存货的减少（增加以“-”填列）	1,782,345.65	502,547.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	5,487,725.67	-9,036,873.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	27,741.58	11,827,179.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,196,575.72	10,193,812.49
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	21,622,865.71	21,501,937.42
减：现金的上年年末余额	19,668,004.44	20,919,163.11

项目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	1,954,861.27	582,774.31

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	21,622,865.71	19,668,004.44
其中：库存现金	9,700.00	
可随时用于支付的银行存款	21,613,165.71	19,668,004.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,622,865.71	19,668,004.44

50. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	460,953.95	票据保证金
固定资产	6,202,386.29	融资抵押借款
合计	6,663,340.24	

51. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	236,377.29	7.2258	1,708,015.02
日元	115,022,856.00	0.050094	5,761,954.95
应收账款			
其中：美元	251,774.23	7.2258	1,819,289.99
日元	13,542,789.00	0.050094	678,412.47

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 在企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波汉鑫供应链管理 有限公司	宁波	宁波	管理服务	100.00		设立

2. 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资会计处理方法
				直接	间接	
五维（宁波）智能科技有限公司	余姚	余姚	科技推广和应用服务业	22%		权益法

八、关联方关系及其交易

1. 本公司的控股股东情况

股东名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
孙鸣	61.00	61.00

2. 本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
陈藕琴	股东、实际控制人之母
余姚市汉达进出口有限公司	实际控制人控制的企业
汉格尔国际贸易有限公司（HAGER INTERNATIONAL TRADING CO. LTD）	实际控制人控制的企业
AUXIN RESOURCES LTD	实际控制人控制的其他企业
宁波汉达制冷设备有限公司	实际控制人之父亲控制的企业
宁波统群化工实业有限公司	实际控制人之父亲控制的企业
上海拉科塔投资管理有限公司	职工监事陈央群任执行董事、法定代表人
余姚市永协电子科技有限公司	职工监事陈央群任监事
余姚市欣广金管理咨询有限公司	股东（本公司员工持股平台）
刘文俊	董事、总工程师、技术研发部长
俞红君	董事
王月娥	监事
徐群	监事
陈央群	监事（职工监事）
朱廷良	持有酒精公司 51%股权

注：陈藕琴持有本公司 2,375,000.00 份股权，占总股本比例 19.00%；余姚市欣广金管理咨询有限公司持有本公司 2,500,000.00 元股权，占总股本比例 20.00%。

3. 关联方交易

（1）关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
余姚市汉达进出口有限公司	厂房、办公楼	715,858.20	688,073.40
合计		715,858.20	688,073.40

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

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	担保事项
余姚市汉达进出口有限公司	40,000,000.00	2022-5-27	2028-6-7	否	银行授信
余姚市汉达进出口有限公司、余姚市食用酒精有限公司、孙鸣	8,046,242.53	2022-6-28	2024-6-27	否	非银行金融机构授信
孙鸣	4,500,000.00	2023-5-24	2024-3-20	否	银行授信
合计	52,546,242.53				

(3) 关联方应收应付款项

①应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	五维（宁波）智能科技有限公司	727,313.90	36,365.70	461,651.06	23,082.55
其他应收款	朱廷良			53,727.29	
合计		727,313.90	36,365.70	515,378.35	23,082.55

②应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
孙鸣		1,688.00
合计		1,688.00

(4) 关联方承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的关联方承诺。

九、 承诺及或有事项的说明

1. 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,653,575.59	6,184,596.52
1 至 2 年	95,827.86	
小 计	2,749,403.45	6,184,596.52
减：坏账准备	142,261.57	309,229.83
合 计	2,607,141.88	5,875,366.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项	2,749,403.45	100.00	142,261.57	5.17	2,607,141.88
其中：账龄组合	2,749,403.45	100.00	142,261.57	5.17	2,607,141.88
合计	2,749,403.45	100.00	142,261.57	5.17	2,607,141.88

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,184,596.52	100.00	309,229.83	5.00	5,875,366.69
其中：账龄组合	6,184,596.52	100.00	309,229.83	5.00	5,875,366.69
合计	6,184,596.52	100.00	309,229.83	5.00	5,875,366.69

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,653,575.59	132,678.78	5.00
1-2 年	95,827.86	9,582.79	10.00
合计	2,749,403.45	142,261.57	5.17

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,184,596.52	309,229.83	5.00
合计	6,184,596.52	309,229.83	5.00

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

①报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	309,229.83		166,968.26		142,261.57
小 计	309,229.83		166,968.26		142,261.57

②报告期内无实际核销的应收账款

③期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

2023 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 2,183,785.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 79.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 113,980.65 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	联营企业	727,313.90	1 年以内	26.45	36,365.70

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第二名	非关联方	678,412.47	1年以内	24.67	33,920.62
第三名	非关联方	334,058.78	1年以内、1-2年	12.15	21,494.33
第四名	非关联方	288,000.00	1年以内	10.47	14,400.00
第五名	非关联方	156,000.00	1年以内	5.67	7,800.00
合计		2,183,785.15		79.43	113,980.65

2. 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	490,020.47	1,196,168.69
应收利息		
应收股利		
合 计	490,020.47	1,196,168.69

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	94,758.39	361,560.34
1至2年		900,000.00
2至3年	500,000.00	
小计	594,758.39	1,261,560.34
坏账准备	104,737.92	65,391.65
合 计	490,020.47	1,196,168.69

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权转让款		53,727.29
保证金	16,923.00	400,000.00
出口退税		243,434.91
代垫保险、公积金	57,141.16	60,202.61
其他代垫费用	5,694.23	4,195.53
备用金	515,000.00	500,000.00
小 计	594,758.39	1,261,560.34
坏账准备	104,737.92	65,391.65

合 计	490,020.47	1,196,168.69
-----	------------	--------------

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	65,391.65			65,391.65
2023 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	39,346.27			39,346.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	104,737.92			104,737.92

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额 572,678.86 元，占其他应收款期末余
额合计数的比例为 96.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 103,633.94 元。

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他 应收款 期末余 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	备用金	500,000.00	2 至 3 年	84.07	100,000.00
第二名	代垫公积金	28,136.00	1 年以内	4.73	1,406.80
第三名	代垫养老	22,159.20	1 年以内	3.73	1,107.96
第四名	保证金	16,923.00	1 年以内	2.85	846.15
第五名	代垫医疗	5,460.66	1 年以内	0.92	273.03
合计		572,678.86		96.30	103,633.94

3. 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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						
对联营投资	7,837,154.30		7,837,154.30	8,123,126.25		8,123,126.25
合计	7,837,154.30		7,837,154.30	8,123,126.25		8,123,126.25

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
			0			5

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
余姚市食用酒精有限公司	4,938,813.54			93,539.01		
五维（宁波）智能科技有限公司	3,184,312.71			-379,510.96		
合计	8,123,126.25			-285,971.95		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
余姚市食用酒精有限公司				5,032,352.55	
五维（宁波）智能科技有限公司				2,804,801.75	
合计				7,837,154.30	

4. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,262,781.66	14,667,255.04	31,918,006.06	21,627,378.18
其他业务	744,957.73	730,743.99	194,031.25	252,374.32
合计	22,007,739.39	15,397,999.03	32,112,037.31	21,879,752.50

十三、其他补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	368,220.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	99,282.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	311.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	467,814.11	
所得税影响额	70,284.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	397,529.49	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.74	0.0519	0.0519
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.06	0.0201	0.0201

宁波市汉鸣科技股份有限公司

2023 年 8 月 25 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
计入当期损益的政府补助，但与企业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	368,220.00
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	99,282.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	311.63
非经常性损益合计	467,814.11
减：所得税影响数	70,284.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	397,529.49

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年5月29日	10,990,000.00	6,102,002.95	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

项目	金额（元）
募集资金总额	10,990,000.00
减：归还银行贷款	4,900,000.00
减：支付工资	91,088.65
减：支付货款	1,114,216.08
加：利息	3,301.78
截止 2023 年 6 月 30 日募集资金余额	4,887,997.05

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

（一） 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	期初数量	期末数量	期限	转股价格
810003	汉鸣定转	0	109,900	2 年	4

转股价格的历次调整或者修正情况：

无。

（二） 前十名可转换债券持有人

单位：股

证券代码	810003	证券简称	汉鸣定转
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1	孙鸣	0	89,000
2	陈藕琴	0	20,900

（三） 转股情况

☐适用 ☒不适用

（四） 赎回和回售情况

☐适用 ☒不适用

（五） 契约条款履行情况

☐适用 ☒不适用

（六） 其他事项

☐适用 ☒不适用