



昊华传动

NEEQ : 831602

江苏昊华传动控制股份有限公司

JIANGSU HAOHUA TRANSMISSION CONTROL CO.,LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

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 | 17 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 20 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 23 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 26 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 94 |
| 附件 II | 融资情况 | 94 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|--|
| 公司、江苏昊华或股份公司 | 指 | 江苏昊华传动控制股份有限公司 |
| 力华科技、子公司 | 指 | 无锡力华智能科技有限公司 |
| 深圳昊华、子公司 | 指 | 深圳昊华精密机械有限公司 |
| 武汉昊华、子公司 | 指 | 武汉昊华精机有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 报告期 | 指 | 2023年1-6月 |
| ERP系统 | 指 | 建立在信息技术基础上,以系统化的管理思想,为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台 |
| SMC | 指 | SMC株式会社,是世界著名的气动元件制造商 |
| Schneider | 指 | Schneider(施耐德)电气是世界500强企业之一,总部位于法国吕埃,是全球效能管理领域的领导者 |
| SPO | 指 | 日本新宝减速机 |
| PMI | 指 | 台湾银泰科技(PMI),主要生产滚珠导丝杆,直线导轨和线性模组 |
| CCTL | 指 | 昆山泰莱电缸和直线电机 |
| DENSO WAVE | 指 | 电装(中国)投资有限公司,1949年12月从丰田集团独立分离出来,如今已发展到日本排名第一、世界顶级的汽车零部件供应商集团公司,在全球30多个国家和地区设有184家关联公司 |
| 富士电机 | 指 | 日本富士电机株式会社,日本最大的综合机电产品制造企业之一 |
| HOP | 指 | 公司自主品牌,广泛运用于气动管类系统,已注册商标 |
| JIE | 指 | 杭州杰牌传动科技有限公司、主要生产JRT齿轮减速电机、JRH工业齿轮箱、JRW蜗杆减速机等产品 |
| 系统集成 | 指 | 通过工艺与设备、软件与硬件、构件、传动器件以及控制器等产品的集成,从而形成一套能够满足客户需求的整体功能解决方案 |
| 流通商 | 指 | 由外部资源完成将产品制造商、生产商或者进口商提供的商品或服务传递给最终消费者的方式 |
| 配件 | 指 | 在修理设备时用来更换磨损和老化零件的零件 |
| 一站式采购 | 指 | 客户从单一供应商采购所有或大部分商品 |
| 供应链服务商 | 指 | 通过对信息流,物流,资金流的控制,协调并整合供应链中所有的活动,将供应商,制造商,分销商,零售商,最终用户连成一体,是产品到客户之间的载体。 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|-------------------------------|
| 公司中文全称 | 江苏昊华传动控制股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | JiangSu HaoHua Transmission Control Co.,LTD | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 陆长利 | 成立时间 | 2000年6月6日 |
| 控股股东 | 控股股东为（陆长利、陈琼） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（陆长利、陈琼），一致行动人为（陆长利、陈琼） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发和零售业（F）-批发业（F51）-机械设备、五金产品及电子产品批发（F517）-其他电子设备及电子产品批发（F5179） | | |
| 主要产品与服务项目 | 气动元件、机械元件、电气元件、成套组件的销售，并提供相关技术支持服务 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 昊华传动 | 证券代码 | 831602 |
| 挂牌时间 | 2015年1月5日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 做市交易 | 普通股总股本（股） | 40,800,000.00 |
| 主办券商（报告期内） | 东北证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 潘林 | 联系地址 | 无锡市新区景贤路6号中国物联网国际创新园H1栋9楼 |
| 电话 | 0510-82768786 | 电子邮箱 | hhcw01@jshaohua.com |
| 传真 | 0510-82755553 | | |
| 公司办公地址 | 无锡市新区景贤路6号中国物联网国际创新园H1栋9楼 | 邮政编码 | 214135 |
| 公司网址 | www.jshaohua.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91320200722228330W | | |
| 注册地址 | 江苏省无锡市新吴区景贤路6号中国物联网国际创新园H1栋9楼 | | |
| 注册资本（元） | 40,800,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

1、2023年1月16日召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司注册地址并修订公司章程的议案》；原注册地址为无锡市新区菱湖大道20号中国传感网国际创新园F10，变更注册地址为无锡市新吴区景贤路6号中国物联网国际创新园H1栋9楼。

2、2023年8月7日召开第三届董事会第十八次会议和2023年8月23日召开第三次临时股东大会审议通过了《关于公司股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让的议案》，审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》。2023年8月29日起公司变更股票交易方式为集合竞价交易方式。具体内容详见《关于变更股票交易方式为集合竞价交易方式的提示性公告》（公告编号：2023-030）。

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

商业模式：

公司作为工业自动化行业的流通商，专注于工业自动化的供应链服务，代理多个知名品牌的自动化元器件。公司与主要供应商 SMC 气动、施耐德电气、PMI 导轨、JIE/新宝减速电机、UR/安川机器人等公司签订代理协议，为下游客户提供一站式集中采购和集成服务。公司主要以线下营销网络为基础，以贴近最终客户为目标，同时借助互联网信息服务打造出新的电子商务互动平台，通过其中的业务中心、技术中心、电商中心对客户的需求做出及时的应对与准确预测，与客户保持良好的沟通交流，进而提高企业与客户的合作粘度。

公司基于供应链服务平台，对客户的二次需求做更深入地开发，比如机器人集成需求、智能检测需求、成套装备、项目升级改造等，再借助新三板资本市场，通过并购和控股等途径，直接同有制造和研发能力的厂家结成战略合作伙伴，与高校联合研发拓展产品面，满足客户需求，将昊华从元件的服务商提升为元件、系统均可提供的综合集成服务商，使昊华业务模式发生质的转变，极大的提升了企业的竞争力与盈利能力。

经营计划：

报告期内，新冠疫情的影响在逐渐消除，各项工作都进入正轨，公司总体营业收入较去年同期比有所增长。在公司领导及运营管理层的协调管理下，公司坚定的推进年度战略的实施，把开发与增效两者并重，从管理中要效益，在新客户和产品上谋利润，在战略产品开发中谋发展。

一、公司财务情况

报告期末，公司资产总额 23,295.76 万元，较上年期末增加了 7.75%；总负债额 13,448.40 万元，较上年期末增加了 9.23%；归属于母公司的所有者权益总额 9,839.66 万元，较上年期末增长了 6.05%。

二、公司经营成果

报告期内，公司经营业绩与上年度同期相比都有所上升，主要是新冠疫情的影响逐渐消除、下游终端市场需求以及产品的交货及时率的上升。截止报告期末，公司实现营业收入 18,074.96 万元，同比增加 14.52%；净利润 537.20 万元，较上年同期增加 18.15%；财务费用 247.07 万元，较上年同期相比增加 91.91%。

三、市场开发情况

报告期内，公司加大新客户、新产品、新区域的市场开发力度，公司的营业范围基本以华东地区为基础，逐步辐射到华南地区以及华中地区，并通过资本运作，增加对供应链上游产品的投入，直接或间接的增加客户的产业链需求。

(二) 行业情况

1、新能源行业：

新能源行业上游产业主要包括太阳能、光伏、水能和风能等新能源及可再生能源发电设备制造商，以及太阳能、光伏、水能和风能等新能源及可再生能源的组件及零部件制造商。新能源行业中游作为整条产业链的重要环节，主要包含氢能、光伏发电、风电和水电等能源供应商；新能源行业的下游产业主要包括新能源汽车、加氢站、充电桩和输变电等公共及个人应用领域。从我国新能源行业主要上市公司区域分布热力图来看，我国新能源行业上市公司较为集中的分布在广东省、浙江省、江苏省和上海市，上述区域内新能源行业上市公司数量较多且公司规模较大。

2023 年上半年，中国新能源行业继续保持高质量发展态势，风光储氢等各细分领域的市场化程度不断加深、外延拓展，叠加技术迭代进步、新模式和新业态也不断涌现，进一步印证了新能源行业的巨大发展空间和广阔前景，也持续驱动相关领域的投资并购交易活动保持火热。普华永道中国能源、基础设施及矿业并购交易主管合伙人翟黎明表示 2023 年上半年，中国新能源行业并购交易数量 395 笔，较去年同期增长 7%，披露交易金额达 1371 亿元，其中储能产业与风电、光伏产业增速明显。随着经济环境与市场预期的逐步向好，加之政策端持续发力，新能源行业并购整体呈蓬勃态势。

2、光伏行业:

2023 年上半年,我国光伏产业总体保持平稳向好发展态势,产业链主要环节产量均实现高速增长。根据光伏行业规范公告企业信息和行业协会测算,全国多晶硅、硅片、电池、组件产量再创新高,同比增长均超过 65%。光伏产品出口总额达到 289.2 亿美元,同比增长 11.6%。

其中多晶硅环节,1-6 月全国产量超过 60.6 万吨,同比增长 66.1%。硅片环节,1-6 月全国产量超过 253.4GW,同比增长 65.8%。电池环节,1-6 月全国晶硅电池产量超过 224.5GW,同比增长 65.7%。组件环节,1-6 月全国晶硅组件产量超过 204GW,同比增长 65%;出口达到 108GW,同比增长 37.3%。

中国光伏行业协会发布 2023 年 6 月全国光伏制造行业运行简况。据数据统计,2023 年 6 月电池片产量环比下降 3.6%,同比增长 23.6%,其中单晶电池片产量占比约 98.2%;硅片产量环比下降 1.2%,同比增长 41.3%。

海外光伏市场需求持续旺盛,实现量价齐升。2023 上半年光伏组建出口总共累积 106.1GW,相较去年同期的 78.7GW 增加 35%,显示上半年海外市场出现高速增长。

根据现代物联网、人工智能技术及数据分析技术性,实现包含光伏发电以内的多种多样电力能源的集中化运维服务,打造出聪慧的电力能源生态链。在未来,社会发展将搭建全新升级的能源物联网管理体系,进到低碳环保乃至无碳时期。

3、半导体行业:

2023 年上半年,全球半导体产业销售额为 2453.4 亿美元,同比下降 19.4%。然而,据美国半导体行业协会(SIA)的数据显示,2023 年第二季度世界半导体销售额为 1245 亿美元,同比下降 17.3%,但环比增长了 4.7%。具体到 2023 年 5 月,全球半导体产业销售额为 415.1 亿美元,同比下降 17.3%,环比增长 1.9%。在各个地区的销售额中,美国销售额为 99.4 亿美元,同比下降 17.9%,环比增长 4.2%;欧洲地区为 46.8 亿美元,同比增长 7.6%,环比增长 0.1%;日本为 39.4 亿美元,同比下降 3.5%,环比增长 0.9%;中国大陆为 122.8 亿美元,同比下降 24.4%,环比增长 3.2%;亚太及其他地区为 106.6 亿美元,同比下降 20.4%,环比下降 0.5%。当下,在数字化转型大背景下,各行业的信息数据呈爆发式增长。随着人工智能、云计算、物联网、大数据等前端科技的不断发展和延伸,都使得半导体行业呈现良好发展态势。我们认为,无论是企业还是个人,在新时代的环境下,都应紧跟数字化转型的脚步,在未来的变局中赢得先机。

4、激光切割行业:

在现代工业生产中,激光切割更被广泛应用于钣金,塑料、玻璃、陶瓷、半导体以及纺织品、木材和纸质等材料加工。激光加工的市场潜力巨大,近几年的持续成功,是其他大多数加工难以企及的。这种趋势今天仍在继续。在未来,激光切割的应用前景也将越来越广阔。主要有工业、医疗、商业、科研、信息和军事六个领域。工业应用中,主要有材料加工和测量控制;医疗应用,有治疗和诊断;商业应用。

激光切割已成为 21 世纪最受欢迎的加工手段,其加工材料广泛,功能强大,已逐渐引入各大行业之中,并成为工业生产的好帮手。2018 年我国工业激光与相关产品市场规模达 330 亿元,同比增长 17%,占全球市场份额超过五分之一。随着行业的扩张,2022 年中国激光切割机厂家林立,百家争鸣。

因此,行业的发展与需求有利于公司健康、稳定、可持续的成长和发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位:元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 180,749,572.06 | 157,828,404.51 | 14.52% |
| 毛利率% | 12.08% | 11.19% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 5,614,588.21 | 4,413,178.46 | 27.22% |
| 归属于挂牌公司股东的 | 5,613,839.46 | 4,469,774.79 | 25.60% |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 扣除非经常性损益后的净利润 | | | |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 5.87% | 5.21% | - |
| 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） | 5.87% | 5.27% | - |
| 基本每股收益 | 0.14 | 0.11 | 27.27% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 232,957,586.19 | 216,201,202.19 | 7.75% |
| 负债总计 | 134,483,966.09 | 123,124,539.66 | 9.23% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 98,396,562.68 | 92,781,974.47 | 6.05% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.41 | 2.27 | 6.17% |
| 资产负债率%（母公司） | 57.46% | 57.54% | - |
| 资产负债率%（合并） | 57.73% | 56.95% | - |
| 流动比率 | 1.64 | 1.68 | - |
| 利息保障倍数 | 6.61 | 5.75 | - |
| 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 | -24,667,244.12 | 3,224,212.68 | -865.06% |
| 应收账款周转率 | 1.4326 | 1.5292 | - |
| 存货周转率 | 3.9150 | 3.8817 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 7.75% | 3.13% | - |
| 营业收入增长率% | 14.52% | -25.70% | - |
| 净利润增长率% | 27.22% | -46.10% | - |

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 | 3,142,762.75 | 1.35% | 16,385,030.16 | 7.58% | -80.82% |
| 应收票据 | 5,526,479.86 | 2.37% | 3,446,680.91 | 1.59% | 60.34% |
| 应收账款 | 131,940,005.98 | 56.64% | 117,554,367.87 | 54.37% | 12.24% |
| 应收款项融资 | 3,574,660.79 | 1.53% | 5,452,835.91 | 2.52% | -34.44% |
| 预付款项 | 1,471,672.45 | 0.63% | 1,115,342.86 | 0.52% | 31.95% |
| 其他应收款 | 11,682,535.97 | 5.01% | 11,727,094.60 | 5.42% | -0.38% |
| 存货 | 47,505,774.04 | 20.39% | 33,675,474.51 | 15.58% | 41.07% |
| 其他流动资产 | 2,147,083.29 | 0.92% | 1,539,740.55 | 0.71% | 39.44% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 长期股权投资 | 4,374,160.31 | 1.88% | 4,374,160.31 | 2.02% | 0.00% |
| 其他权益工具投资 | 2,120,000.00 | 0.91% | 1,800,000.00 | 0.83% | 17.78% |
| 固定资产 | 1,095,533.01 | 0.47% | 1,099,259.33 | 0.51% | -0.34% |
| 使用权资产 | 994,672.71 | 0.43% | 1,196,979.02 | 0.55% | -16.90% |
| 无形资产 | 894,242.95 | 0.38% | 795,465.73 | 0.37% | 12.42% |
| 长期待摊费用 | 1,044,447.14 | 0.45% | 337,243.35 | 0.16% | 209.70% |
| 递延所得税资产 | 310,623.68 | 0.13% | 267,723.42 | 0.12% | 16.02% |
| 其他非流动资产 | 15,132,931.26 | 6.50% | 15,433,803.66 | 7.14% | -1.95% |
| 短期借款 | 74,537,235.15 | 32.00% | 59,722,301.82 | 27.62% | 24.81% |
| 应付票据 | 0 | 0.00% | 1,292,879.11 | 0.60% | -100.00% |
| 应付账款 | 43,953,107.68 | 18.87% | 47,033,284.50 | 21.75% | -6.55% |
| 合同负债 | 1,477,719.26 | 0.63% | 1,059,936.98 | 0.49% | 39.42% |
| 应付职工薪酬 | 1,274,688.89 | 0.55% | 930,908.62 | 0.43% | 36.93% |
| 应交税费 | 2,077,389.32 | 0.89% | 1,441,779.35 | 0.67% | 44.09% |
| 其他应付款 | 700,967.92 | 0.30% | 471,812.20 | 0.22% | 48.57% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,868,890.55 | 0.80% | 1,756,491.00 | 0.81% | 6.40% |
| 其他流动负债 | 192,103.51 | 0.08% | 130,407.66 | 0.06% | 47.31% |
| 长期借款 | 7,859,545.34 | 3.37% | 8,549,173.46 | 3.95% | -8.07% |

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司货币资金余额314.28万元，较上年期末减少了1,324.23万元，较上年期末降低了80.82%，主要原因为：公司根据需要用货币资金支付公司运营费用及采购款项，导致货币资金余额同比去年减少。

2、报告期内，公司应收票据余额552.65万元，较上年期末新增了207.98万元，较上年期末增长了60.34%，主要原因为：报告期为快速回笼应收账款，收取了部分客户较大金额的商业承兑汇票。

3、报告期内，公司应收款项融资余额357.47万元，较上年期末减少了34.44%，主要原因为：报告期公司根据经营需求，将收到的银行承兑当期贴现用于支付到期货款，结余的少于上年期末。

4、报告期内，公司预付款项余额147.17万元，较上年期末增加了31.95%，主要原因为：报告期内公司根据生产销售需求，增加了采购支出，导致预付款增加。

5、报告期内，公司存货余额4,750.58万元，较上年期末增加了41.07%，主要原因为：报告期内销售订单增加，增加了存货采购已满足及时交货。

6、报告期内，公司其他流动资产余额214.71万元，较上年期末增长了39.44%，主要原因为：公司报告期内购置房产的发票已开具及装修费等，增值税进项税额大幅增加。

7、报告期内，公司长期待摊费用余额104.44万元，较上年期末增长了209.70%，主要原因为：报告期内公司对购置的房产进行了装修，导致大幅增加。

8、报告期内，公司应付票据余额0万元，较上年期末减少了100.00%，主要原因为：报告期公司主要供应商SMC取消承兑收款的财务政策，公司减少了使用收到客户的银行承兑汇票到银行质押开出新面额、新到期日的银行承兑汇票的总量，用于支付上游供应商SMC货款所致，付款方式改为银行承兑贴现以电汇形式支付。

9、报告期内，公司应付职工薪酬余额127.47万元，较上年期末增加了36.93%，主要原因为：报告期内销售达成率及利润达成率都有增长，导致职工薪酬增加。

10、报告期内，公司应交税费余额207.74万元，较上年期末增加了44.09%，主要原因为：报告期公司营业收入及利润总额同比有所增长，增值税及企业所得税增加。

11、报告期内，公司其他应付款余额70.1万元，较上年期末增加了48.57%，主要原因为：报告期内公司控股子公司武汉昊华向其他非关联公司拆借所致。

12、报告期内，公司合同负债余额147.77万元，较上年期末增加了39.42%，主要原因为：报告期公司收到大额下游销售客户的预付账款所致。

13、报告期内，公司其他流动负债余额19.21万元，较上年期末增加了47.31%，主要原因为：报告

期公司确认合同负债时对应的待转销项税额比上年期末增长所致。

（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 | 180,749,572.06 | - | 157,828,404.51 | - | 14.52% |
| 营业成本 | 158,911,956.56 | 87.92% | 140,174,513.19 | 88.81% | 13.37% |
| 毛利率 | 12.08% | - | 11.19% | - | - |
| 税金及附加 | 331,744.22 | 0.18% | 120,351.05 | 0.08% | 175.65% |
| 销售费用 | 7,126,848.39 | 3.94% | 6,798,025.59 | 4.31% | 4.84% |
| 管理费用 | 3,444,580.74 | 1.91% | 2,974,034.48 | 1.88% | 15.82% |
| 研发费用 | 828,849.36 | 0.46% | 484,451.97 | 0.31% | 71.09% |
| 财务费用 | 2,470,700.62 | 1.37% | 1,287,437.96 | 0.82% | 91.91% |
| 其他收益 | 9,023.84 | 0.005% | 24,538.63 | 0.02% | -63.23% |
| 投资收益 | 0 | 0.00% | 26,328.21 | 0.02% | -100.00% |
| 信用减值损失 | -206,897.90 | -0.11% | -47,430.99 | 0.03% | 336.21% |
| 资产处置收益 | -18,360.63 | -0.01% | 0 | 0.00% | -100.00% |
| 营业利润 | 7,418,657.48 | 4.10% | 5,993,026.12 | 3.80% | 23.79% |
| 营业外收入 | 15,100.31 | 0.01% | 4,476.20 | 0.003% | 237.35% |
| 营业外支出 | 2,901.90 | 0.002% | 95,878.97 | 0.06% | -96.97% |
| 所得税费用 | 2,058,898.33 | 1.14% | 1,355,040.16 | 0.86% | 51.94% |
| 净利润 | 5,371,957.56 | 2.97% | 4,546,583.19 | 2.88% | 18.15% |

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司税金及附加同比去年增长了175.65%，主要原因是报告期公司销售收入增长影响增值税总额的实缴数增加，及新增房产缴纳的房产税及土地使用税，由此影响税金及附加的增加。
- 2、报告期内，公司研发费用同比去年增长了71.09%，主要原因是报告期内增加了研发的投入，研发费用发生总额增加所致。
- 3、报告期内，公司财务费用同比去年增长了91.91%，主要原因是报告期内短期借款融资利息的增加，银行承兑汇票贴现利息的增加所致。
- 4、报告期内，其他收益同比去年减少了63.23%，主要原因是报告期内公司收到的政府补助收益同去年同期减少所致。
- 5、报告期内，公司投资收益同比去年减少了100%，主要原因是报告期内参股公司未实现利润，本期无投资收益所致。
- 6、报告期内，公司信用减值损失同比去年增加了336.21%，主要原因是报告内公司应收增加及部分逾期应收增加，使得信用减值损失有所增加。
- 7、报告期内，公司资产处置收益同比去年减少了100.00%，主要原因是报告内公司处置了一辆名爵牌小汽车，所产生的处置损失。
- 8、报告期内，公司营业外收入同比去年增加了237.35%，主要原因是报告期内取得非流动资产毁损报废利得，使得营业外收入有所增加。
- 9、报告期内，公司营业外支出同比去年减少了96.97%，主要原因是报告期内未发生营业损失，去年同期发生营业损失所致。
- 10、报告期内，公司所得税费用同比去年增加了51.94%，主要原因是报告期内销售收入及利润较去年同期有所增加，导致所得税费用增加。

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 | 180,545,222.73 | 157,828,404.51 | 14.39% |
| 其他业务收入 | 204,349.33 | 0 | 100.00% |
| 主营业务成本 | 158,911,956.56 | 140,132,319.15 | 13.40% |
| 其他业务成本 | 0 | 42,194.04 | -100.00% |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 气动产品 | 161,492,376.24 | 141,487,415.10 | 12.39% | 18.48% | 17.31% | 0.87% |
| 机械产品 | 2,071,180.26 | 1,771,287.98 | 14.48% | 63.24% | 60.95% | 1.22% |
| 电气产品 | 15,690,869.78 | 14,553,648.43 | 7.25% | -12.88% | -12.65% | -0.24% |
| 智能产品 | 1,290,796.45 | 1,099,605.05 | 14.81% | -42.54% | -37.53% | -6.83% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期实现机械产品营业收入 2,071,180.26 元,同比去年同期增加了 63.24%。主要原因是公司在报告期加大了机械产品销售宣传,增加了客户对产品试用,使得 JIE 减速机、SPO 减速机销售增长明显。

2、报告期实现智能产品营业收入 1,290,796.45 元,同比去年同期减少了 42.54%。主要原因是公司在报告期内市场需求减少,公司产品:视觉、显微镜、机器人集成、成套设备销售减少导致。智能产品毛利率同比去年同期下降了 6.83%,主要原因是报告期公司提供的智能产品市场竞争太激烈,客户降本增效要求强烈,为满足客户需求以及拓展进一步客户市场,低毛利销售成为占用客户市场的重要措施,致使我司报价所对应的销售毛利润的下降所致。

(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 | -24,667,244.12 | 3,224,212.68 | -865.06% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,211,988.84 | -1,168,388.05 | -3.73% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 12,733,303.18 | 7,510,654.95 | 69.54% |

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为-24,667,244.12元,同比去年同期减少了865.06%。主要原因是报告期因供应商付款政策及采购经营等需求,支付供应商货款以及费用同比去年同期大幅增加,致使经营性现金流量金额减少。

2、报告期筹资活动产生的现金流量净额为 12,733,303.18 元,同比去年同期增加了 69.54%。主要原因是报告期应收账款回款出现滞后,为解决月度经营资金需求,新增银行贷款用于公司经营需求。

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 |
|--------------|-------|--|------------|--------------|------------|--------------|-------------|
| 深圳昊华精密机械有限公司 | 控股子公司 | 通用机械及配件、电气机械及器材、五金产品、金属材料的销售；智能控制系统、自动化成套控制装置系统、工业自动化控制系统，工业机器人、液压设备、气动设备、机械设备 | 10,000,000 | 4,693,795.21 | 109,828.67 | 4,545,282.20 | -337,222.35 |

| | | | | | | | |
|--------------|-------|---|-----------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| | | 及配件的批发兼零售 | | | | | |
| 无锡力华智能科技有限公司 | 控股子公司 | 智能控制系统、自动化成套控制装置系统、机床数控系统、液压和气压力机械的设计、开发、技术服务、加工、制造、安装、维修 | 5,000,000 | 17,422,588.55 | 6,494,561.92 | 8,232,439.29 | -116,172.29 |
| 武汉昊华精机有限公司 | 控股子公司 | 金属切削机床制造、工业机器人安装、维修、销售, | 2,000,000 | 577,082.14 | 48,216.99 | 423,199.06 | -307,833.46 |

| | | | | | | | |
|---------------|-------|---|------------|---|---|---|---|
| | | 智能机器人的研发, 气体压缩机械制造、销售, 技术服务、推广、技术转让 | | | | | |
| 江苏昊云通互联科技有限公司 | 控股子公司 | 工业互联网数据服务; 软件开发; 人工智能通用应用系统; 人工智能行业应用系统集成服务; 信息系统集成服务; 技术服务、技术开 | 10,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|
| | | 发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网销售（除销售需要许可的商品）；机械设备销售；机械零件、零部件销售 | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|

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 |
|-------------------|--------------------|---|
| 上海利传自动化科技有限公司 | 公司上游供应商 | 供应链后向一体化战略投资, 稳固产品线、提高客户货期供应能力, 提升公司品牌影响力, 提高公司综合盈利能力。 |
| 星联鑫信息科技（上海）有限公司 | 公司上游供应商以及模式创新切入点公司 | 通过投资信息化模式创新平台公司, 实现平台赋能中小经销商的运营及盈利模式, 提高平台产品的销售规模, 带动公司品牌营销和影响。 |
| 罗斯特卡希传动设备（浙江）有限公司 | 公司上游供应商 | 供应链后向一体化战略投资, 稳固产品线、提高客户货期供应能力, 提升公司品牌影响力, 提高公司综合盈利能力。 |

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

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 |
|-----------------|---|
| 对主要供应商依赖的风险 | <p>公司在提供产品与服务中，根据客户的需求，选择了SMC、施耐德等在市场上具有明显技术优势、拥有较高品牌认知度和市场占有率的制造商作为公司的主要供应商并与之形成了合作伙伴关系。报告期内，公司向 SMC 采购金额占采购总额比例较大，存在依赖于主要供应商的风险。</p> <p>应对措施：公司将巩固与现有供应商合作的基础上，增加分销产品种类以增加其他品牌产品占公司采购金额的比例，减少对主要供应商的依赖。</p> |
| 实际控制人控制不当风险 | <p>公司实际控制人为陆长利与陈琼夫妇二人，其中陆长利担任公司董事长兼总经理，陈琼担任公司董事，二人直接持有本公司股份 28,430,800 股，持股比例为 69.68%，处于绝对控股地位。如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对本公司的人事、经营决策等进行控制，可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用，从而给公司经营及其他股东的利益带来损害。</p> <p>应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大经营决策与对外投资管理制度》等一系列制度安排，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。</p> |
| 受宏观经济波动的行业风险 | <p>公司作为自动化元件流通商，提供的产品应用广泛，其最终用户分布在各个领域，宏观经济的波动对公司最终客户的需求会造成一定影响。当前国际经济形势起伏不定，对我国经济运行产生较大影响，预计未来几年经济仍有可能出现波动，因此宏观经济形势的波动有可能给公司经营带来市场需求下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步拓宽市场渠道，扩大分销的产品类别，同时，公司将积极在华东地区以外的主要城市设立办事处，力求建立新的增长点。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 832,968.88 | 0 | 832,968.88 | 0.85% |

1、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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

| 序号 | 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 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|----------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |

| | | | | | | | | 人及其控制的企业 | |
|-----------|--------------|-----------|---|-----------|------------|------------|----|----------|---------|
| 1 | 无锡力华智能科技有限公司 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 2023年3月21日 | 2024年3月20日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 2 | 无锡力华智能科技有限公司 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 2023年6月16日 | 2023年12月8日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 3 | 无锡力华智能科技有限公司 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 2023年5月25日 | 2024年5月24日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 7,000,000 | 0 | 7,000,000 | - | - | - | - | - |

担保合同履行情况

1. 公司于2022年12月30日召开了第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司为全资子公司提供担保的议案》，（公告编号 2022-044），在报告期内公司为全资子公司无锡力华智能科技有限公司提供担保400万元。其中200万元用于江苏银行，担保日期到2024年3月20日止；另200万元用于宁波银行，担保日期到2023年12月8日止。

2. 公司于2023年4月28日召开了2022年年度股东大会，审议通过了《关于公司为全资子公司提供担保的议案》，（公告编号 2023-019），在报告期内公司为全资子公司无锡力华智能科技有限公司提供担保1,000万元，用于向光大银行流贷，报告期内已提款300万元。

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） | 7,000,000 | 7,000,000 |
| 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

（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 | 70,000,000 | 46,570,000 |
| 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 |
| 向关联方租赁房产 | 190,800 | 95,400 |
| 关联采购金额 | 0 | 0 |
| 接受担保 | 6,128,100 | 6,128,100 |
| 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：

1. 公司于 2022 年 12 月 30 日，召开了第三届董事会第十五次会议，2023 年 1 月 16 日，召开了 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计公司 2023 年日常性关联交易的议案》，关联股东陆长利、陈琼为公司融资授信提供不超过 7,000 万元的个人信用担保。

此项业务的开展，系控股股东、实际控制人对公司的无偿支持所提供的担保，对公司的正常融资资金的顺利开展起到积极的推动作用，不损害公司股东利益。

2. 公司于 2022 年 8 月 24 日，召开了第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司向股东陆长利、股东陈琼租赁房产用于苏州营业所办公用房的议案》，租赁期限为 3 年。本次交易，是公司因业务开展的需要所发生的，公司与关联方发生以上交易是公司经营发展的需要，定价公允，不存在损害公司及其他股东的利益。

3. 公司报告期内单方面接受关联方陈玮、陈杰、徐杰以房产作为担保，金额 612.81 万元，用于 SMC 自动化有限公司保证金，经总经理办公会审批通过，不存在损害公司及其他股东的利益。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 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 | 2014 年 9 月 18 日 | - | 挂牌 | 一致行动承诺 | 作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014 年 9 月 2 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2014 年 9 月 2 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014 年 9 月 18 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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 |
|------|------|--------|---------------|----------|--------|
| 应收账款 | 流动资产 | 质押 | 20,000,000.00 | 8.59% | 应收账款质押 |
| 总计 | - | - | 20,000,000.00 | 8.59% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司所发生的资产受限情况，是公司开展正常融资业务，满足公司日常经营活动的正常所需，审批手续齐全，风险可控，有利于公司业务的发展。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|--|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 20,454,000 | 50.13% | 0 | 20,454,000 | 50.13% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,084,800 | 19.82% | 0 | 8,084,800 | 19.82% | |
| | 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 | 20,346,000 | 49.87% | 0 | 20,346,000 | 49.87% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,346,000 | 49.87% | 0 | 20,346,000 | 49.87% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 40,800,000 | - | 0 | 40,800,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 69 | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|-----------|--------------------|------------|--------|------------|--------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 陆长利 | 23,614,000 | 0 | 23,614,000 | 57.88% | 16,746,000 | 6,868,000 | 10,800,000 | 0 |
| 2 | 陈琼 | 4,816,800 | 0 | 4,816,800 | 11.81% | 3,600,000 | 1,216,800 | 3,600,000 | 0 |
| 3 | 无锡润合管理咨询合伙企业（有限合伙） | 3,600,000 | 0 | 3,600,000 | 8.82% | 0 | 3,600,000 | 0 | 0 |
| 4 | 陆昊行 | 3,600,000 | 0 | 3,600,000 | 8.82% | 0 | 3,600,000 | 0 | 0 |
| 5 | 郑晓东 | 1,776,600 | 0 | 1,776,600 | 4.35% | 0 | 1,776,600 | 0 | 0 |
| 6 | 崔磊 | 960,000 | 0 | 960,000 | 2.35% | 0 | 960,000 | 0 | 0 |
| 7 | 杨涛 | 855,000 | -6,000 | 849,000 | 2.08% | 0 | 849,000 | 0 | 0 |
| 8 | 徐淮琴 | 592,200 | 0 | 592,200 | 1.45% | 0 | 592,200 | 0 | 0 |
| 9 | 国联证券股份有限公司做市专用证券账户 | 281,821 | -2,001 | 279,820 | 0.69% | 0 | 279,820 | 0 | 0 |
| 10 | 郭连生 | 187,200 | 0 | 187,200 | 0.46% | 0 | 187,200 | 0 | 0 |
| 合计 | | 40,283,621 | - | 40,275,620 | 98.71% | 20,346,000 | 19,929,620 | 14,400,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陆长利与陈琼为夫妻关系，与陆昊行是父子关系，陈琼与陆昊行为母子关系；陈琼与无锡润合管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人陈杰是姐弟关系；其他股东之间不存在

关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|-------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 陆长利 | 董事长、总经理 | 男 | 1965年9月 | 2020年9月22日 | 2023年9月21日 |
| 陈琼 | 董事 | 女 | 1966年4月 | 2020年9月22日 | 2023年9月21日 |
| 殷海江 | 董事、副总经理 | 男 | 1977年5月 | 2020年9月22日 | 2023年9月21日 |
| 李正全 | 董事 | 男 | 1976年12月 | 2020年9月22日 | 2023年9月21日 |
| 杜海 | 财务总监、董事会秘书 | 男 | 1982年6月 | 2020年9月22日 | 2023年3月31日 |
| 杜海 | 董事 | 男 | 1982年6月 | 2021年9月14日 | 2023年4月28日 |
| 潘林 | 财务负责人、董事会秘书 | 男 | 1986年10月 | 2023年4月6日 | 2023年9月21日 |
| 纪昌坤 | 董事 | 男 | 1987年6月 | 2023年4月28日 | 2023年9月21日 |
| 刘新丽 | 监事会主席 | 女 | 1987年5月 | 2022年4月29日 | 2023年4月4日 |
| 刘新丽 | 监事 | 女 | 1987年5月 | 2022年4月20日 | 2023年4月28日 |
| 董骋 | 监事 | 男 | 1990年11月 | 2023年4月28日 | 2023年7月3日 |
| 王彬彬 | 监事会主席 | 男 | 1989年11月 | 2023年6月16日 | 2023年9月21日 |
| 王彬彬 | 职工监事 | 男 | 1989年11月 | 2020年9月22日 | 2023年9月21日 |
| 顾国荣 | 监事 | 男 | 1970年12月 | 2020年9月22日 | 2023年9月21日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理陆长利与董事陈琼是夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

2023年5月10日公司监事董骋先生提出离职申请，公司于2023年6月16日分别召开了第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第九次会议，提名虞祖华担任公司监事，并经2023年第二次临时股东大会审议通过，于2023年7月3日正式任命。

虞祖华，男，1983年4月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004年毕业于无锡职业技术学院，大专学历；专业为现代电气技术与应用。2007年3月-2013年9月，就职于无锡力马化工机械有限公司，任职技术部电气工程师职务；2013年10月-2016年3月，就职于大福（中国）自动化设备有限公司，任职电气工程师职务；2016年4月-2022年2月，就职于大福（中国）自动化设备有限公司，

任职采购经理职务；2022年4月-至今，就职于江苏昊华传动控制股份有限公司子公司无锡力华智能科技有限公司，任职总经理职务。

（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 |
|-----------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 陆长利 | 23,614,000 | 0 | 23,614,000 | 57.88% | 0 | 0 |
| 陈琼 | 4,816,800 | 0 | 4,816,800 | 11.81% | 0 | 0 |
| 殷海江 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 李正全 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 纪昌坤 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 潘林 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 王彬彬 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 董骋 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 顾国荣 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | 28,430,800 | - | 28,430,800 | 69.69% | 0 | 0 |

（三） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------------|------|----------|------|
| 杜海 | 财务总监、董事会秘书、董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 纪昌坤 | 技术部长 | 新任 | 董事 | 工作需要 |
| 潘林 | 财务部长 | 新任 | 董事会秘书 | 工作需要 |
| 潘林 | 财务部长 | 新任 | 财务负责人 | 工作需要 |
| 刘新丽 | 监事会主席、监事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 董骋 | 大区总监 | 新任 | 监事（已离职） | 工作需要 |
| 董骋 | 监事（报告期内新选监事） | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 王彬彬 | 监事 | 新任 | 监事、监事会主席 | 工作需要 |

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

纪昌坤，男，1987年06月19日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年毕业于无锡科技职业技术学院，大专学历；2010年12月-2015年2月，就职于江苏双净净化科技有限公司，任职电气工程师；2015年7月-2016年11月就职于捷普电子绿兴自动化（无锡），任职电气工程师；2016年12-2017年04年就职于乐星电缆（无锡）有限公司，任职电气工程师；2017年4月-至今，就职于江苏昊华传动控制股份有限公司，任职技术部长职务。

潘林，男，1986年10月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年6月毕业于苏州大学应用技术学院，本科学历；2009年6月-2011年2月，就职于富威科技（吴江）有限公司，任职财务部主办会计职务；2011年2月-2014年2月，就职于龙嘉环保集团有限公司，任职财务部主管职务；

2014年3月-2020年6月，就职于国药集团无锡医疗器械有限公司，任职财务部经理职务；2020年7月-2022年7月，就职于无锡九州通医疗供应链有限公司，任职财务部经理职务；2022年8月-至今，就职于江苏昊华传动控制股份有限公司，任职财务部部长职务。

董聘，男，1990年11月9日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2013年6月毕业于无锡太湖学院，本科学历；2013年8月至2016年4月，就职于无锡阿尔卑斯电子有限公司，任职技术部开发职务；2016年5月-2018年3月，就职于广东贝洛新材料科技有限公司，任职销售职务；2018年3月-2022年2月，就职于米思米（中国）精密机械贸易有限公司，任职地域营业开发室专员职务；2022年2月-至今，就职于江苏昊华传动控制股份有限公司，任职无锡大区总监职务。

（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 | 14 | 0 | 2 | 12 |
| 生产人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 销售人员 | 73 | 0 | 4 | 69 |
| 技术人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 财务人员 | 6 | 0 | 1 | 5 |
| 行政人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 员工总计 | 108 | 0 | 7 | 101 |

（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

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 7 | 0 | 2 | 5 |

核心员工的变动情况：

报告期内，公司财务总监、董事、董事会秘书杜海于2023年4月28日离职；公司办公室主任周围于2023年8月10日退休。

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 | 6.1 | 3,142,762.75 | 16,385,030.16 |
| 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 | 6.2 | 5,526,479.86 | 3,446,680.91 |
| 应收账款 | 6.3 | 131,940,005.98 | 117,554,367.87 |
| 应收款项融资 | 6.4 | 3,574,660.79 | 5,452,835.91 |
| 预付款项 | 6.5 | 1,471,672.45 | 1,115,342.86 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 6.6 | 11,682,535.97 | 11,727,094.60 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 6.7 | 47,505,774.04 | 33,675,474.51 |
| 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 | 6.8 | 2,147,083.29 | 1,539,740.55 |
| 流动资产合计 | | 206,990,975.13 | 190,896,567.37 |
| 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 | 6.9 | 4,374,160.31 | 4,374,160.31 |
| 其他权益工具投资 | 6.10 | 2,120,000.00 | 1,800,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 6.11 | 1,095,533.01 | 1,099,259.33 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 使用权资产 | 6.12 | 994,672.71 | 1,196,979.02 |
| 无形资产 | 6.13 | 894,242.95 | 795,465.73 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 6.14 | 1,044,447.14 | 337,243.35 |
| 递延所得税资产 | 6.15 | 310,623.68 | 267,723.42 |
| 其他非流动资产 | 6.16 | 15,132,931.26 | 15,433,803.66 |
| 非流动资产合计 | | 25,966,611.06 | 25,304,634.82 |
| 资产总计 | | 232,957,586.19 | 216,201,202.19 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 6.17 | 74,537,235.15 | 59,722,301.82 |
| 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 | 6.18 | | 1,292,879.11 |
| 应付账款 | 6.19 | 43,953,107.68 | 47,033,284.50 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 6.20 | 1,477,719.26 | 1,059,936.98 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 6.21 | 1,274,688.89 | 930,908.62 |
| 应交税费 | 6.22 | 2,077,389.32 | 1,441,779.35 |
| 其他应付款 | 6.23 | 700,967.92 | 471,812.20 |
| 其中：应付利息 | | 0 | 0 |
| 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 | 6.24 | 1,868,890.55 | 1,756,491.00 |
| 其他流动负债 | 6.25 | 192,103.51 | 130,407.66 |
| 流动负债合计 | | 126,082,102.28 | 113,839,801.24 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 6.26 | 7,859,545.34 | 8,549,173.46 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 6.27 | 542,318.47 | 735,564.96 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 8,401,863.81 | 9,284,738.42 |
| 负债合计 | | 134,483,966.09 | 123,124,539.66 |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 6.28 | 40,800,000.00 | 40,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 6.29 | 2,896,077.82 | 2,896,077.82 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 6.30 | 6,639,585.99 | 6,639,585.99 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 6.31 | 48,060,898.87 | 42,446,310.66 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 98,396,562.68 | 92,781,974.47 |
| 少数股东权益 | | 77,057.42 | 294,688.06 |
| 所有者权益合计 | | 98,473,620.10 | 93,076,662.53 |
| 负债和所有者权益合计 | | 232,957,586.19 | 216,201,202.19 |

法定代表人：陆长利

主管会计工作负责人：潘林

会计机构负责人：潘林

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 2,273,161.69 | 15,952,701.79 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 5,526,479.86 | 3,258,395.51 |
| 应收账款 | 14.1 | 126,558,770.19 | 113,757,905.52 |
| 应收款项融资 | | 3,421,160.79 | 5,432,835.91 |
| 预付款项 | | 1,266,391.89 | 618,650.90 |
| 其他应收款 | 14.2 | 13,484,444.31 | 13,919,896.06 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 43,351,023.11 | 30,608,100.28 |
| 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 | | 1,682,901.25 | 1,193,700.18 |
| 流动资产合计 | | 197,564,333.09 | 184,742,186.15 |
| 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 | 14.3 | 9,860,981.62 | 9,860,981.62 |
| 其他权益工具投资 | | 2,120,000.00 | 1,800,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | | 1,058,203.38 | 1,095,632.21 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 994,672.71 | 1,196,979.02 |
| 无形资产 | | 880,216.27 | 778,575.13 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,044,447.14 | 336,328.49 |
| 递延所得税资产 | | 273,370.30 | 222,246.23 |
| 其他非流动资产 | | 15,132,931.26 | 15,433,803.66 |
| 非流动资产合计 | | 31,364,822.68 | 30,724,546.36 |
| 资产总计 | | 228,929,155.77 | 215,466,732.51 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 67,537,235.15 | 55,717,468.49 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 1,292,879.11 |
| 应付账款 | | 43,261,313.56 | 47,008,067.70 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,291,453.62 | 875,244.83 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,083,894.00 | 791,327.00 |
| 应交税费 | | 2,047,203.45 | 1,426,221.57 |
| 其他应付款 | | 6,389,391.28 | 6,366,262.53 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,538,890.55 | 1,426,491.00 |
| 其他流动负债 | | 167,888.97 | 113,781.83 |
| 流动负债合计 | | 123,317,270.58 | 115,017,744.06 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 7,694,545.34 | 8,219,173.46 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 542,318.47 | 735,564.96 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 8,236,863.81 | 8,954,738.42 |
| 负债合计 | | 131,554,134.39 | 123,972,482.48 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 40,800,000.00 | 40,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,896,077.82 | 2,896,077.82 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 6,639,585.99 | 6,639,585.99 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 47,039,357.57 | 41,158,586.22 |
| 所有者权益合计 | | 97,375,021.38 | 91,494,250.03 |
| 负债和所有者权益合计 | | 228,929,155.77 | 215,466,732.51 |

(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 | | 180,749,572.06 | 157,828,404.51 |
| 其中：营业收入 | 6.32 | 180,749,572.06 | 157,828,404.51 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 173,114,679.89 | 151,838,814.24 |
| 其中：营业成本 | 6.32 | 158,911,956.56 | 140,174,513.19 |
| 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 | 6.33 | 331,744.22 | 120,351.05 |
| 销售费用 | 6.34 | 7,126,848.39 | 6,798,025.59 |
| 管理费用 | 6.35 | 3,444,580.74 | 2,974,034.48 |
| 研发费用 | 6.36 | 828,849.36 | 484,451.97 |
| 财务费用 | 6.37 | 2,470,700.62 | 1,287,437.96 |
| 其中：利息费用 | | 1,325,245.59 | 1,139,495.04 |
| 利息收入 | | 30,974.83 | 173,664.19 |
| 加：其他收益 | 6.38 | 9,023.84 | 24,538.63 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 6.39 | | 26,328.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | 26,328.21 |
| 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） | 6.40 | -206,897.90 | -47,430.99 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 6.41 | -18,360.63 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 7,418,657.48 | 5,993,026.12 |
| 加：营业外收入 | 6.42 | 15,100.31 | 4,476.20 |
| 减：营业外支出 | 6.43 | 2,901.90 | 95,878.97 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,430,855.89 | 5,901,623.35 |
| 减：所得税费用 | 6.44 | 2,058,898.33 | 1,355,040.16 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,371,957.56 | 4,546,583.19 |
| 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） | | 5,371,957.56 | 4,546,583.19 |
| 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） | | -242,630.65 | 133,404.73 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 5,614,588.21 | 4,413,178.46 |
| 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 | | 5,371,957.56 | 4,546,583.19 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 5,614,588.21 | 4,413,178.46 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -242,630.65 | 133,404.73 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.14 | 0.11 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.14 | 0.11 |

法定代表人：陆长利

主管会计工作负责人：潘林

会计机构负责人：潘林

(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 | 14.4 | 172,859,677.02 | 148,082,473.37 |
| 减：营业成本 | 14.4 | 152,363,257.12 | 132,768,664.71 |
| 税金及附加 | | 317,310.51 | 99,184.35 |
| 销售费用 | | 6,649,729.50 | 6,465,563.49 |
| 管理费用 | | 2,665,532.80 | 2,023,389.56 |
| 研发费用 | | 405,107.84 | 296,156.78 |
| 财务费用 | | 2,327,980.72 | 1,032,940.13 |
| 其中：利息费用 | | 1,198,917.57 | 951,020.64 |
| 利息收入 | | 28,755.36 | 236,415.12 |
| 加：其他收益 | | 8,443.94 | 19,348.58 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 14.5 | | 26,328.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | 26,328.21 |
| 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） | | -204,496.29 | -37,142.25 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -18,360.63 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 7,916,345.55 | 5,405,108.89 |
| 加：营业外收入 | | 15,100.31 | 0.44 |
| 减：营业外支出 | | | 95,084.80 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,931,445.86 | 5,310,024.53 |
| 减：所得税费用 | | 2,050,674.51 | 1,334,569.74 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,880,771.35 | 3,975,454.79 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,880,771.35 | 3,975,454.79 |
| （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 | | 5,880,771.35 | 3,975,454.79 |

| | | | |
|----------------|--|--|--|
| 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 | | 188,369,568.86 | 193,940,240.95 |
| 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 | | 120,384.18 | 134,454.07 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6.45.1 | 1,678,413.09 | 27,546,325.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 190,168,366.13 | 221,621,020.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 199,879,657.84 | 188,009,348.01 |
| 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 | | 7,576,593.74 | 6,944,582.89 |
| 支付的各项税费 | | 3,593,323.24 | 3,649,557.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6.45.2 | 3,786,035.43 | 19,793,318.83 |
| 经营活动现金流出小计 | | 214,835,610.25 | 218,396,807.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6.46 | -24,667,244.12 | 3,224,212.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 41,643.01 | |
| 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 | | 41,643.01 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 | | 933,631.85 | 168,388.05 |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------|---------------|
| 付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | 320,000.00 | 1,000,000.00 |
| 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 | | 1,253,631.85 | 1,168,388.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,211,988.84 | -1,168,388.05 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 25,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 25,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 51,107,235.15 | 31,000,000.00 |
| 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 | | 51,132,235.15 | 31,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 36,981,929.94 | 21,624,628.12 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,303,630.42 | 1,144,349.10 |
| 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 | 6.45.3 | 113,371.61 | 720,367.83 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 38,398,931.97 | 23,489,345.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 12,733,303.18 | 7,510,654.95 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3662.37 | 4,454.33 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -13,142,267.41 | 9,570,933.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,285,030.16 | 10,880,758.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,142,762.75 | 20,451,692.29 |

法定代表人：陆长利

主管会计工作负责人：潘林

会计机构负责人：潘林

（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 | | 181,063,109.64 | 185,202,367.58 |
| 收到的税费返还 | | 120,384.18 | 134,454.07 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,245,258.03 | 40,878,540.24 |
| 经营活动现金流入小计 | | 182,428,751.85 | 226,215,361.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 192,377,788.12 | 180,713,592.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,419,538.14 | 5,952,744.36 |
| 支付的各项税费 | | 3,392,234.93 | 3,365,458.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,629,318.15 | 33,029,762.65 |
| 经营活动现金流出小计 | | 204,818,879.34 | 223,061,558.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -22,390,127.49 | 3,153,803.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 32,000.01 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 41,643.01 | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 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 | | 41,643.01 | 32,000.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 930,092.02 | 159,000.44 |
| 投资支付的现金 | | 320,000 | 1,000,000 |
| 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 | | 1,250,092.02 | 1,159,000.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,208,449.01 | -1,127,000.43 |
| 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 | | 44,107,235.15 | 29,000,000.00 |
| 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 | | 44,107,235.15 | 29,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 32,812,096.61 | 19,624,628.12 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,177,302.40 | 884,047.66 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 102,462.11 | 720,367.83 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 34,091,861.12 | 21,229,043.61 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 10,015,374.03 | 7,770,956.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,662.37 | 4,454.33 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -13,579,540.10 | 9,802,213.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 15,852,701.79 | 8,741,685.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,273,161.69 | 18,543,899.64 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 1 |
| 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:

1. 2023年8月18日,公司设立全资子公司吴华精密机械(嘉兴)有限公司,注册资本100万元。上述对外投资经总经理审批通过。

(二) 财务报表项目附注

江苏吴华传动控制股份有限公司

2023年1~6月财务报表附注

1、 公司基本情况

江苏吴华传动控制股份有限公司(原名:江苏吴华传动控制系统有限公司,以下简称公司或本公司)系由无锡市杭新贸易有限公司和自然人吴广琴共同出资组建的有限责任公司,于2000年6月6日取得无锡市滨湖工商行政管理局核发的企业法人营业执照,统一社会信用代码:91320200722228330W号;设立时的注册资金人民币50.00万元,其中:无锡市杭新贸易有限公司出资2.50万元,占注册资本5.00%;吴广琴出资47.50万元,占注册资本95.00%。

2014年12月16日,股转系统函[2014]2355号关于同意江苏吴华传动控制股份有限公司股票在全

国中小企业股份转让系统挂牌的函，公司股份于 2015 年 1 月 5 日正式挂牌，股份代码 831602。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司股本人民币 4,080.00 万元。

经营地址：无锡市新区景贤路 6 号中国物联网国际创新园 H1 栋 9 楼。

公司法定代表人：陆长利。

注册资本（股本）：4,080.00 万元

公司主要经营范围：通用机械及配件、电气机械及器材、五金产品、金属材料的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。智能控制系统、自动化成套控制装置系统、工业自动控制系统、自动测试系统、机床数控系统、遥控机械手、液压和气压动力机械的设计、开发、技术服务、加工、制造、安装、维修。（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）。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年 1~6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

2、 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

公司管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、 重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.15 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.15 长期股权投资”或本附注“4.9 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”（详见本附注 4.15.2.3）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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计

量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 指定为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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 天，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 天，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对

价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 组合名称 | 组合内容 |
|--------|-----------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的客户单位 |

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为不同组合：

| 组合名称 | 组合内容 |
|-------------|--------------|
| 组合 1：逾期账龄组合 | 按照逾期账龄划分。 |
| 组合 2-关联方组合 | 应收合并范围内子公司款项 |

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用迁移模型法计算预期信用损失。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失/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。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.13 其他应收款

其他应收款项项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

| 组合名称 | 组合内容 |
|----------------|-----------------------|
| 组合 1: 合并内关联方组合 | 为应收合并内关联方的往来款。 |
| 组合 2: 押金及保证金组合 | 为应收取的押金、保证金及员工备用金。 |
| 组合 3: 其他款项组合 | 为应收的一般性非合并内关联方往来款等款项。 |

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司认为应收的合并内关联方的往来款不存在重大的信用风险，预期信用损失较低，不计提坏账准备。

对于划分为其他款项组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用迁移模型法计算预期信用损失。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失

准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

4.14.2 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、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.14.3 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。

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。

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.15.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.15.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2020 年 12 月 31 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.15.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.16 固定资产

4.16.1 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。固定资产仅在与其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。

4.16.2 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(%) |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 0-5.00 | 19.00-33.33 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 0-5.00 | 19.00-33.33 |

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。

4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

4.16.4 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。

4.17 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“4.22 长期资产减值”。

4.18 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。

4.19 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.20 无形资产

4.20.1 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。

| 项目 | 预计使用寿命(年) | 摊销方法 |
|----|-----------|------|
| 软件 | 10 | 直线法 |

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。

4.20.2 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。

4.20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

4.21 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装修费、汽车租赁费长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.22 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及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合

的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.23 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。

4.24 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。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。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。

4.25 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.26 股份支付

4.26.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

4.26.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益

工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.26.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

4.27 收入

4.27.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司收入确认的具体原责如下：

（1）销售商品收入

公司销售的商品，在商品已被客户接受并取得客户的接受单据后，根据每月与客户对账的方式确认商品销售收入，或者在交付商品并按合同或订单金额取得收款的权利后确认收入。

（2）提供劳务收入

公司为客户提供相关技术加工服务，经客户验收确认后，根据每月与客户对账的方式确认商品销售收入。

（3）技术服务收入

本公司提供技术服务收入确认的时点是：与供应商约定的服务已经提供，并已取得供应商的确认，有关经济利益公司已经或者能够获取。

4.28 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。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；（4）根据本公司和

该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.29 递延所得税资产/递延所得税负债

4.29.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.29.2 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。

4.29.3 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。

4.29.4 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，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。

4.30 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房。

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.16“固定资产”），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。

（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。

① 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。

② 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。

4.31 其他重要的会计政策和会计估计

4.31.1 公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的

除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4.32 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

4.33 重要会计政策、会计估计的变更

4.33.1 会计政策变更

本期无会计政策变更

4.33.2 会计估计变更

本期无会计估计变更

5、税项

5.1 主要税种及税率

| 税(费)种 | 具体税(费)率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按应纳税所得额的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的20%或25%计缴 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

| | |
|----------------|---------------|
| 江苏昊华传动控制股份有限公司 | 25% |
| 深圳昊华精密机械有限公司 | 适用小微企业所得税优惠税率 |
| 无锡力华智能科技有限公司 | 适用小微企业所得税优惠税率 |
| 武汉昊华精机有限公司 | 适用小微企业所得税优惠税率 |
| 江苏昊云通互联科技有限公司 | 适用小微企业所得税优惠税率 |

5.2 税收优惠及批文

《财政部、国家税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2018】99号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。依据2021年3月15日发布的《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告2021年第6号），本通知（财税【2018】99号）执行期限延长至2023年12月31日。上述优惠已在当地税务机关备案。

根据财税〔2019〕13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初是指2023年1月1日；期末指2023年6月30日；本期指2023年1~6月，上期指2022年1~6月。

6.1 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 库存现金 | 51,198.12 | 19,405.12 |
| 银行存款 | 3,091,564.63 | 16,265,625.04 |
| 其他货币资金[注1] | - | 100,000.00 |
| 合计 | 3,142,762.75 | 16,385,030.16 |

注1：其他货币资金系银行承兑汇票保证金100,000.00元。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 商业承兑汇票 | 5,532,011.87 | 3,450,131.04 |
| 小计 | 5,532,011.87 | 3,450,131.04 |
| 减：坏账准备 | 5,532.01 | 3,450.13 |
| 合计 | 5,526,479.86 | 3,446,680.91 |

6.2.2 期末公司无已质押的应收票据

6.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | 4,537,235.15 |
| 合计 | | 4,537,235.15 |

6.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

6.2.5 按坏账计提方法分类披露应收票据

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 5,532,011.87 | 100.00 | 5,532.01 | 0.10 | 5,526,479.86 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 5,532,011.87 | 100.00 | 5,532.01 | 0.10 | 5,526,479.86 |
| 商业承兑汇票组合 | | | | | |
| 合计 | 5,532,011.87 | 100.00 | 5,532.01 | 0.10 | 5,526,479.86 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 3,450,131.04 | 100.00 | 3,450.13 | 0.10 | 3,446,680.91 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | - | | - | | - |
| 商业承兑汇票组合 | 3,450,131.04 | 100.00 | 3,450.13 | 0.10 | 3,446,680.91 |
| 合计 | 3,450,131.04 | 100.00 | 3,450.13 | 0.10 | 3,446,680.91 |

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 130,882,415.06 | 117,018,063.73 |
| 1至2年 | 1,634,327.75 | 901,894.06 |
| 2至3年 | 141,155.49 | 505,044.80 |
| 3至4年 | 355,228.11 | 31,573.07 |
| 4至5年 | 26,836.27 | 7,000.00 |
| 5年以上 | 274,217.50 | 267,217.50 |
| 小计 | 133,314,180.18 | 118,730,793.16 |
| 减：坏账准备 | 1,374,174.20 | 1,176,425.29 |
| 合计 | 131,940,005.98 | 117,554,367.87 |

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 684,197.30 | 0.51 | 684,197.30 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 132,629,982.88 | 99.49 | 689,976.90 | 0.52 | 131,940,005.98 |
| 其中：逾期天数组合 | 132,629,982.88 | 99.49 | 689,976.90 | 0.52 | 131,940,005.98 |
| 合计 | 133,314,180.18 | 100.00 | 1,374,174.20 | 1.03 | 131,940,005.98 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 689,125.85 | 0.58 | 689,125.85 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 118,041,667.31 | 99.42 | 487,299.44 | 0.41 | 117,554,367.87 |
| 其中：逾期账龄组合 | 118,041,667.31 | 99.42 | 487,299.44 | 0.41 | 117,554,367.87 |
| 合计 | 118,730,793.16 | 100.00 | 1,176,425.29 | 0.99 | 117,554,367.87 |

6.3.2.1 按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|-------------------|-------------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 允仓智能科技（上海）有限公司 | 404,635.00 | 404,635.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 无锡启宏鑫自动化科技有限公司 | 231,217.50 | 231,217.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海库盈智能科技发展股份有限公司 | 24,912.00 | 24,912.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 常州动克洲自动化科技有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海湾泉自动化设备有限公司 | 8,696.00 | 8,696.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 济南全智达数控机床有限公司 | 4,736.80 | 4,736.80 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 684,197.30 | 684,197.30 | | / |

6.3.2.2 按组合计提坏账准备：

| 账龄 | 期末金额 | | |
|-----------|-----------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 未逾期 | 117,323,842.11 | 117,323.85 | 0.10 |
| 逾期1年以内 | 14,518,016.46 | 145,180.16 | 1.00 |
| 逾期1至2年 | 701,979.36 | 350,989.68 | 50.00 |
| 逾期2至3年 | 6,885.00 | 4,475.25 | 65.00 |
| 逾期3至4年 | 36,259.95 | 29,007.96 | 80.00 |
| 逾期4年以上 | 43,000.00 | 43,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 132,629,982.88 | 689,976.90 | - |

6.3.3 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|----|----|---------------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,176,425.29 | 197,748.91 | | | 1,374,174.20 |
| 合计 | 1,176,425.29 | 197,748.91 | | | 1,374,174.20 |

6.3.4 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|--------------------|----------------------|------------------|------------------|
| 无锡奥特维科技股份有限公司及关联公司 | 58,529,034.44 | 43.90 | 61,368.92 |
| 江苏中关村嘉拓新能源设备有限公司 | 7,655,534.57 | 5.74 | 24,016.37 |
| 常州捷佳创精密机械有限公司及关联公司 | 5,586,860.70 | 4.19 | 5,586.86 |
| 无锡理奇智能装备有限公司 | 2,958,533.81 | 2.22 | 2,958.53 |
| 无锡智能自控工程股份有限公司 | 2,921,367.61 | 2.19 | 3,072.90 |
| 合计 | 77,651,331.13 | 58.24 | 97,003.58 |

6.4 应收款项融资

6.4.1 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收票据 | 3,574,660.79 | 5,452,835.91 |
| 其中：银行承兑汇票 | 3,574,660.79 | 5,452,835.91 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 3,574,660.79 | 5,452,835.91 |

6.4.2 期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据

6.4.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|-----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 138,204,057.90 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 138,204,057.90 | |

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 973,277.62 | 66.13 | 1,020,041.27 | 91.46 |
| 1至2年 | 424,961.87 | 28.88 | 72,961.58 | 6.54 |

| | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| 2至3年 | 51,092.95 | 3.47 | 10.01 | 0.00 |
| 3年以上 | 22,340.01 | 1.52 | 22,330.00 | 2.00 |
| 合计 | 1,471,672.45 | 100.00 | 1,115,342.86 | 100.00 |

本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------------|-------------------|---------------------|
| 施耐德智能技术有限公司 | 516,000.00 | 35.06 |
| 苏州富马克建筑设计有限公司 | 173,600.00 | 11.80 |
| 施耐德电气(中国)有限公司上海分公司 | 66,971.42 | 4.55 |
| 尼得科机工(上海)传动技术有限公司 | 50,921.00 | 3.46 |
| 无锡亚热电器有限公司 | 50,000.00 | 3.40 |
| 合计 | 857,492.42 | 58.27 |

6.6 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 11,682,535.97 | 11,727,094.60 |
| 应收利息 | | |
| 合计 | 11,682,535.97 | 11,727,094.60 |

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 8,498,207.33 | 10,284,722.44 |
| 1-2年 | 3,110,659.68 | 1,246,578.15 |
| 2-3年 | 32,416.24 | 27,685.38 |
| 3-4年 | 8,528.00 | 163,164.80 |
| 4-5年 | 34,848.00 | 8,802.00 |
| 5年以上 | 8,802.00 | |
| 小计 | 11,693,461.25 | 11,730,952.77 |
| 减：坏账准备 | 10,925.28 | 3,858.17 |
| 合计 | 11,682,535.97 | 11,727,094.60 |

6.6.1.2 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 押金保证金 | 11,277,932.45 | 11,217,109.70 |
| 备用金 | 235,433.70 | 290,254.00 |
| 出口退税 | - | 118,467.89 |
| 代扣代缴款 | 74,157.60 | 70,319.46 |
| 代垫款 | 105,937.50 | 34,801.72 |
| 合计 | 11,693,461.25 | 11,730,952.77 |

6.6.1.3 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 | 3,858.17 | | | 3,858.17 |
| 2023年1月1日余额在本 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 | 7,067.11 | | | 7,067.11 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 10,925.28 | | | 10,925.28 |

6.6.1.4 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-----------------|-----------------|----|----|------------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 3,858.17 | 7,067.11 | | | 10,925.28 |
| 合计 | 3,858.17 | 7,067.11 | | | 10,925.28 |

6.6.1.5 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

6.6.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%) | 坏账准 备 期末余 额 |
|-------------------|----------|----------------------|--|---------------------------------|----------------------|
| SMC 自动化有限公司 | 押金及保证金 | 11,032,824.15 | 1年以内:8,096,841.03;1-2 年: 2,935,983.12 | 94.35 | |
| 总公司房租押金 | 押金及保证金 | 114,455.80 | 1-2年 | 0.98 | |
| 代扣员工社保费 | 代扣代缴款项 | 42,210.89 | 1年以内 | 0.36 | |
| 刘大伟 | 备用金 | 30,000.00 | 1年以内 | 0.26 | 30.00 |
| 深圳市中林实业发展 有限公司 | 押金及保证金 | 30,498.00 | 1-2年 | 0.26 | |
| 合计 | — | 11,249,988.84 | — | 96.21 | 30.00 |

6.7 存货

6.7.1 分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,858,529.37 | | 1,858,529.37 |
| 在产品 | 52,602.28 | | 52,602.28 |
| 库存商品 | 45,594,642.39 | | 45,594,642.39 |
| 合计 | 47,505,774.04 | | 47,505,774.04 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,212,508.42 | | 1,212,508.42 |
| 在产品 | 51,777.15 | | 51,777.15 |
| 产成品 | 28,450,015.26 | | 28,450,015.26 |
| 发出商品 | 3,961,173.68 | | 3,961,173.68 |
| 合计 | 33,675,474.51 | | 33,675,474.51 |

6.8 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税额 | 1,339,599.57 | 16,530.48 |
| 增值税留抵扣额 | 563,955.64 | 1,102,339.85 |
| 待摊费用 | 243,528.08 | 420,870.22 |
| 合计 | 2,147,083.29 | 1,539,740.55 |

6.9 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 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 |
| 联营企业 | | | | | |
| 上海利传自动化科技有限公司 | 4,374,160.31 | | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海利传自动化科技有限公司 | | | | | 4,374,160.31 | |

6.10 其他权益工具投资

6.10.1 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 罗斯特卡希传动设备(浙江)有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 星联鑫信息科技(上海)有限公司 | 1,120,000.00 | 800,000.00 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,120,000.00 | 1,800,000.00 |
|----|--------------|--------------|

6.11 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 1,095,533.01 | 1,099,259.33 |
| 合计 | 1,095,533.01 | 1,099,259.33 |

6.11.1 固定资产情况

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 上年年末余额 | | | | |
| 会计政策变更 | | | | |
| 1、期初余额 | 2,292,052.65 | 1,185,878.76 | 3,175,690.31 | 6,653,621.72 |
| 2、本期增加金额 | | 121,541.17 | 137,413.44 | 258,954.61 |
| (1) 购置 | | 121,541.17 | 137,413.44 | 258,954.61 |
| (2) 使用权资产转入 | | | | |
| 3、本期减少金额 | 127,596.95 | | | 127,596.95 |
| (1) 处置或报废 | 127,596.95 | | | 127,596.95 |
| 4、期末余额 | 2,164,455.70 | 1,307,419.93 | 3,313,103.75 | 6,784,979.38 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 上年年末余额 | | | | |
| 会计政策变更 | | | | |
| 1、期初余额 | 1,868,797.85 | 839,914.74 | 2,845,649.80 | 5,554,362.39 |
| 2、本期增加金额 | 62,933.49 | 48,394.35 | 106,443.79 | 217,771.63 |
| (1) 计提 | 62,933.49 | 48,394.35 | 106,443.79 | 217,771.63 |
| (2) 使用权资产转入 | | | | |
| 3、本期减少金额 | 82,687.65 | | | 82,687.65 |
| (1) 处置或报废 | 82,687.65 | | | 82,687.65 |
| 4、期末余额 | 1,849,043.69 | 888,309.09 | 2,952,093.59 | 5,689,446.37 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | | | | |
| 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、期末余额 | 315,412.01 | 419,110.84 | 361,010.16 | 1,095,533.01 |
| 2、期初余额 | 423,254.80 | 345,964.02 | 330,040.51 | 1,099,259.33 |

6.12 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 上年年末余额 | | |
| 会计政策变更 | | |
| 1.期初余额 | 1,213,837.88 | 1,213,837.88 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 新增租赁 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 减少租赁 | | |
| 4.期末余额 | 1,213,837.88 | 1,213,837.88 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 16,858.86 | 16,858.86 |
| 2.本期增加金额 | 202,306.31 | 202,306.31 |
| (1) 计提 | 202,306.31 | 202,306.31 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 转入固定资产 | | |
| 4.期末余额 | 219,165.17 | 219,165.17 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 转入固定资产 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 994,672.71 | 994,672.71 |
| 2.期初账面价值 | 1,196,979.02 | 1,196,979.02 |

6.13 无形资产

6.13.1 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 1,678,678.98 | 1,678,678.98 |
| 2.本期增加金额 | 179,207.75 | 179,207.75 |
| (1) 购置 | 179,207.75 | 179,207.75 |
| (2) 内部研发 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | 1,857,886.73 | 1,857,886.73 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 883,213.25 | 883,213.25 |
| 2.本期增加金额 | 80,430.53 | 80,430.53 |
| (1) 计提 | 80,430.53 | 80,430.53 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | 963,643.78 | 963,643.78 |

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|------------|------------|
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 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 | 894,242.95 | 894,242.95 |
| 2.期初账面价值 | 795,465.73 | 795,465.73 |

6.14 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|------------|------------|-----------|--------|--------------|
| 装修费 | 141,740.69 | 796,341.89 | 70,257.10 | | 867,825.48 |
| 汽车租赁费 | 105,658.41 | - | 6,154.86 | | 99,503.55 |
| 其他支出 | 89,844.25 | - | 12,726.14 | | 77,118.11 |
| 合计 | 337,243.35 | 796,341.89 | 89,138.10 | | 1,044,447.14 |

6.15 递延所得税资产/递延所得税负债

6.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,389,033.40 | 288,227.83 | 1,183,545.27 | 229,614.95 |
| 内部交易未实现利润 | 89,583.40 | 22,395.85 | 152,433.88 | 38,108.47 |
| 合计 | 1,478,616.80 | 310,623.68 | 1,335,979.15 | 267,723.42 |

6.15.2 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 1,472,087.83 | 1,472,087.83 |
| 合计 | 1,472,087.83 | 1,472,087.83 |

6.15.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2022年 | | | |
| 2023年 | | | |
| 2024年 | 546,513.48 | 546,513.48 | |
| 2025年 | 572,558.07 | 572,558.07 | |
| 2026年 | 134,927.29 | 134,927.29 | |
| 2027年 | 218,088.99 | 218,088.99 | |
| 合计 | 1,472,087.83 | 1,472,087.83 | |

6.16 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预付工程款 | 1,067,967.60 | 1,368,840.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 联动U谷办公楼（注） | 14,064,963.66 | 14,064,963.66 |
| 合计 | 15,132,931.26 | 15,433,803.66 |

注：联动U谷办公楼，为公司购置的房产，已完成毛坯交付，尚在装修当中，未办理产权证。

6.17 短期借款

6.17.1 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 质押借款 | 32,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 抵押借款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 保证借款 | 23,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 尚未到结息日计提的利息 | | 4,833.33 |
| 未到期贴现票据 | 4,537,235.15 | 2,717,468.49 |
| 合计 | 74,537,235.15 | 59,722,301.82 |

6.17.2 短期借款明细

| 借款银行 | 期末余额 | 担保人 | 质押物/抵押物 |
|------------------|---------------|--------|--------------------------------------|
| 光大银行无锡分行 | 10,000,000.00 | 陆长利、陈琼 | 应收无锡奥特维科技股份有限公司债权 |
| 光大银行无锡分行 | 10,000,000.00 | 陆长利、陈琼 | 应收无锡奥特维科技股份有限公司债权 |
| 中国银行无锡新联支行 | 2,430,000.00 | 陆长利、陈琼 | 陆长利、陈琼夫妇持有的江苏昊华 1440 万股/陆长利、陈琼夫妇名下房产 |
| 中国银行无锡新联支行 | 4,600,000.00 | 陆长利、陈琼 | 陆长利、陈琼夫妇持有的江苏昊华 1440 万股/陆长利、陈琼夫妇名下房产 |
| 中国银行无锡新联支行 | 1,970,000.00 | 陆长利、陈琼 | 陆长利、陈琼夫妇持有的江苏昊华 1440 万股/陆长利、陈琼夫妇名下房产 |
| 中国银行无锡新联支行 | 3,000,000.00 | 陆长利、陈琼 | 陆长利、陈琼夫妇持有的江苏昊华 1440 万股/陆长利、陈琼夫妇名下房 |
| 北京银行股份有限公司无锡分行 | 5,000,000.00 | 陆长利、陈琼 | 陆长利、陈琼夫妇名下房产 |
| 兴业银行股份有限公司无锡分行 | 5,000,000.00 | 陆长利、陈琼 | 陆长利、陈琼夫妇名下房产 |
| 兴业银行股份有限公司无锡分行 | 5,000,000.00 | 陆长利、陈琼 | 陆长利、陈琼夫妇名下房产 |
| 南京银行股份有限公司无锡新区支行 | 5,000,000.00 | 陆长利、陈琼 | |
| 南京银行股份有限公司无锡新区支行 | 3,000,000.00 | 陆长利、陈琼 | |
| 宁波银行股份有限公司无锡新区支行 | 3,000,000.00 | 陆长利、陈琼 | |
| 宁波银行股份有限公司无锡新区支行 | 5,000,000.00 | 陆长利、陈琼 | |
| 宁波银行股份有限公司无锡分行 | 2,000,000.00 | 陆长利、陈琼 | |

| 借款银行 | 期末余额 | 担保人 | 质押物/抵押物 |
|------------------|----------------------|--------|---------|
| 江苏银行股份有限公司无锡分行 | 2,000,000.00 | 陆长利、陈琼 | |
| 中国光大银行股份有限公司无锡分行 | 3,000,000.00 | 陆长利、陈琼 | |
| 未到期贴现的商业承兑汇票 | 4,537,235.15 | | |
| 合计 | 74,537,235.15 | | |

6.18 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------|---------------------|
| 商业承兑汇票 | - | 1,292,879.11 |
| 合计 | - | 1,292,879.11 |

6.19 应付账款

6.19.1 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付货款 | 43,923,717.68 | 47,033,284.50 |
| 应付设备款 | 29,390.00 | |
| 合计 | 43,953,107.68 | 47,033,284.50 |

6.19.2 无账龄超过一年的重要应付账款

6.20 合同负债

6.20.1 合同负债列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 销货合同相关的合同负债 | 1,477,719.26 | 1,059,936.98 |
| 合计 | 1,477,719.26 | 1,059,936.98 |

6.21 应付职工薪酬

6.21.1 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 930,908.62 | 7,495,077.02 | 7,151,296.75 | 1,274,688.89 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 422,418.75 | 422,418.75 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 合计 | 930,908.62 | 7,917,495.77 | 7,573,715.50 | 1,274,688.89 |

6.21.2 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 930,908.62 | 6,896,293.81 | 6,552,513.54 | 1,274,688.89 |
| 2、职工福利费 | | 196,044.88 | 196,044.88 | |
| 3、社会保险费 | | 216,198.59 | 216,198.59 | |
| 其中：医疗保险费 | | 184,498.19 | 184,498.19 | |
| 工伤保险费 | | 10,602.72 | 10,602.72 | |
| 生育保险费 | | 15,835.42 | 15,835.42 | |
| 补充医疗保险 | | 5,262.26 | 5,262.26 | |
| 4、住房公积金 | | 159,598.00 | 159,598.00 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 26,941.74 | 26,941.74 | |
| 6、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 930,908.62 | 7,495,077.02 | 7,151,296.75 | 1,274,688.89 |

6.21.3 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 409,578.84 | 409,578.84 | |
| 2、失业保险费 | | 12,839.91 | 12,839.91 | |
| 合计 | | 422,418.75 | 422,418.75 | |

6.22 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 1,955,977.95 | 1,350,987.90 |
| 增值税 | 26,849.86 | 13,899.73 |
| 印花税 | 34,003.49 | 27,814.49 |
| 城市维护建设税 | 10,409.92 | 486.49 |
| 教育费附加 | 7,435.66 | 347.48 |
| 个人所得税 | 14,533.36 | 17,411.60 |
| 房产税 | 26,883.85 | 29,536.44 |
| 土地使用税 | 1,295.23 | 1,295.22 |
| 合计 | 2,077,389.32 | 1,441,779.35 |

6.23 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他应付款 | 700,967.92 | 471,812.20 |
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 合计 | 700,967.92 | 471,812.20 |

6.23.1 其他应付款

6.23.1.1 款项性质

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 费用 | 54,081.26 | 126,796.17 |
| 拆借款 | 542,007.00 | 298,672.00 |
| 代扣款 | 38,328.21 | 31,447.48 |
| 押金及保证金 | 52,581.59 | 7,875.00 |
| 应付暂收款 | 6,983.55 | 6,983.55 |
| 已报销未付款 | 6,986.31 | 38.00 |
| 合计 | 700,967.92 | 471,812.20 |

6.23.1.2 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

6.23.2 应付利息

无。

6.24 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 1年内到期的租赁负债 | 489,634.31 | 377,234.76 |
| 1年内到期的长期借款 | 1,379,256.24 | 1,379,256.24 |
| 合计 | 1,868,890.55 | 1,756,491.00 |

6.25 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 192,103.51 | 130,407.66 |
| 合计 | 192,103.51 | 130,407.66 |

6.26 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 9,238,801.58 | 9,928,429.70 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注 6.24） | 1,379,256.24 | 1,379,256.24 |
| 合计 | 7,859,545.34 | 8,549,173.46 |

6.27 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 1,079,267.56 | 1,181,729.67 |
| 未确认融资费用 | 47,314.78 | 68,929.95 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注 6.25） | 489,634.31 | 377,234.76 |
| 合计 | 542,318.47 | 735,564.96 |

6.28 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|----------------------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 陆长利 | 23,614,000.00 | | | | | | 23,614,000.00 |
| 陈琼 | 4,816,800.00 | | | | | | 4,816,800.00 |
| 陆昊行 | 3,600,000.00 | | | | | | 3,600,000.00 |
| 无锡润华合众管理咨询合伙企业(有限合伙) | 3,600,000.00 | | | | | | 3,600,000.00 |
| 郑晓东 | 1,776,600.00 | | | | | | 1,776,600.00 |
| 其他自然人及法人股东 | 3,420,600.00 | | | | | | 3,420,600.00 |
| 股份总数 | 40,800,000.00 | | | | | | 40,800,000.00 |

6.29 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 2,896,077.82 | | | 2,896,077.82 |
| 合计 | 2,896,077.82 | | | 2,896,077.82 |

6.30 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,639,585.99 | | | 6,639,585.99 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 合计 | 6,639,585.99 | 6,639,585.99 |
|-----------|---------------------|---------------------|

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.31 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 42,446,310.66 | 33,176,130.20 |
| 调整年初未分配利润合计数 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 42,446,310.66 | 33,176,130.20 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 5,614,588.21 | 10,234,542.48 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 964,362.02 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 48,060,898.87 | 42,446,310.66 |

6.32 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 180,545,222.73 | 158,911,956.56 | 157,828,404.51 | 140,132,319.15 |
| 其他业务 | 204,349.33 | - | - | 42,194.04 |
| 合计 | 180,749,572.06 | 158,911,956.56 | 157,828,404.51 | 140,174,513.19 |

6.32.1 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 气动产品 | 161,492,376.24 | 141,487,415.10 | 136,302,717.67 | 120,609,395.91 |
| 机械产品 | 2,071,180.26 | 1,771,287.98 | 1,268,831.98 | 1,100,540.55 |
| 电气产品 | 15,690,869.78 | 14,553,648.43 | 18,010,355.14 | 16,662,058.98 |
| 智能产品 | 1,290,796.45 | 1,099,605.05 | 2,246,499.72 | 1,760,323.71 |
| 合计 | 180,545,222.73 | 158,911,956.56 | 157,828,404.51 | 140,132,319.15 |

6.32.2 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 本期金额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------------|---------------|-----------------|
| 无锡奥特维科技股份有限公司及关联公司 | 59,290,144.43 | 32.80 |
| 无锡理奇智能装备有限公司 | 7,655,008.34 | 4.24 |
| 江苏嘉拓新能源智能装备股份有限公司 | 6,394,571.57 | 3.54 |
| 常州捷佳创精密机械有限公司及关联公司 | 6,356,516.00 | 3.52 |
| 无锡智能自控工程股份有限公司 | 3,464,705.28 | 1.92 |

| 客户名称 | 本期金额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 合计 | 83,160,945.62 | 46.02 |

6.33 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 127,626.35 | 58,397.32 |
| 教育费附加 | 91,161.63 | 41,230.97 |
| 印花税 | 53,945.50 | 19,922.76 |
| 车船税 | - | 800.00 |
| 房产税 | 56,420.27 | - |
| 土地使用税 | 2,590.47 | - |
| 合计 | 331,744.22 | 120,351.05 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.34 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,266,740.65 | 4,943,098.43 |
| 固定资产折旧 | 170,402.14 | 530,306.59 |
| 无形资产摊销 | 76,239.17 | 69,352.27 |
| 长期待摊费用摊销 | 32,973.66 | 35,475.06 |
| 使用权资产折旧 | 87,325.52 | - |
| 租赁费 | 452,467.71 | 332,651.32 |
| 业务招待费 | 267,386.11 | 296,487.44 |
| 车辆费 | 229,710.94 | 157,047.59 |
| 差旅费 | 134,942.69 | 142,344.82 |
| 办公费 | 115,410.30 | 103,358.67 |
| 销售服务费 | 83,245.10 | - |
| 广告宣传费 | 76,264.28 | 116,460.17 |
| 邮电通讯费 | 73,324.15 | - |
| 市内交通费 | 30,248.78 | 1,452.31 |
| 水电费 | 29,405.59 | 29,806.00 |
| 会议费 | 761.60 | - |
| 运费 | - | 3,001.56 |
| 其他 | - | 37,183.36 |
| 合计 | 7,126,848.39 | 6,798,025.59 |

6.35 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,897,392.48 | 1,568,589.11 |
| 办公费 | 106,409.95 | 509,067.08 |
| 折旧费 | 43,568.39 | 306,405.43 |
| 使用权资产折旧 | 114,980.79 | - |
| 长期待摊费用摊销 | 56,164.44 | 66,146.97 |
| 无形资产摊销 | 4,191.36 | 5,492.62 |
| 业务招待费 | 381,695.20 | 233,726.49 |
| 租赁费 | 264,900.12 | 105,872.26 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 咨询服务费 | 123,774.06 | - |
| 车辆使用费 | 109,393.64 | 84,827.01 |
| 水电费 | 69,212.23 | 12,255.78 |
| 存货亏盘 | 58,113.22 | - |
| 招聘费 | 56,415.09 | - |
| 会议费 | 51,153.12 | 4,999.00 |
| 培训费 | 34,660.60 | - |
| 邮电通讯费 | 29,811.24 | 4,950.66 |
| 交通差旅费 | 24,032.83 | 12,865.29 |
| 市内交通费 | 17,369.54 | 711.95 |
| 修理费 | 385.46 | - |
| 其他 | 956.98 | 58,124.83 |
| 合计 | 3,444,580.74 | 2,974,034.48 |

6.36 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 720,380.22 | 421,415.14 |
| 材料费 | 101,547.60 | 53,983.98 |
| 折旧费 | 1,371.54 | 5,947.85 |
| 其他 | 5,550.00 | 3,105.00 |
| 合计 | 828,849.36 | 484,451.97 |

6.37 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 1,325,245.59 | 1,139,495.04 |
| 减：利息收入 | 30,974.83 | 173,664.19 |
| 加：手续费支出 | 22,622.91 | 20,963.53 |
| 加：汇兑损益 | -3,662.37 | -4,454.33 |
| 加：贴现支出 | 1,146,559.82 | 305,097.91 |
| 其他 | 10,909.50 | - |
| 合计 | 2,470,700.62 | 1,287,437.96 |

6.38 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 2,942.85 | 18,878.00 | 2,942.85 |
| 个人所得税手续费返还 | 6,080.99 | 5,660.63 | 6,080.99 |
| 合计 | 9,023.84 | 24,538.63 | 9,023.84 |

与日常活动相关的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 一、与收益相关的政府补助 | | |
| 稳岗补贴 | 2,942.85 | 18,878.00 |
| 合计 | 2,942.85 | 18,878.00 |

6.39 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | 26,328.21 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | - | - |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | -- | - |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | - | - |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | - | - |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | - | - |
| 处置债权投资取得的投资收益 | - | - |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | - | - |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | - | - |
| 合计 | - | 26,328.21 |

6.40 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 应收票据坏账损失 | -2,081.88 | -206.76 |
| 应收账款坏账损失 | -197,748.91 | -54,891.58 |
| 其他应收款坏账损失 | -7,067.11 | 7,667.35 |
| 合计 | -206,897.90 | -47,430.99 |

6.41 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------------------|-------------------|----------|-------------------|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列） | -18,360.63 | - | -18,360.63 |
| 其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -18,360.63 | - | -18,360.63 |
| 合计 | -18,360.63 | - | -18,360.63 |

6.42 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------------|-----------------|------------------|
| 政府补助 | | 4,475.76 | |
| 非流动资产毁损报废利得 | 15,094.34 | | 15,094.34 |
| 无法支付的应付款项 | 5.97 | | 5.97 |
| 其他收入 | | 0.44 | |
| 合计 | 15,100.31 | 4,476.20 | 15,100.31 |

6.43 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------------|------------------|-----------------|
| 罚款支出 | | 794.17 | |
| 违约赔偿支出 | 2,609.58 | | 2,609.58 |
| 其他 | 292.32 | 95,084.80 | 292.32 |
| 合计 | 2,901.90 | 95,878.97 | 2,901.90 |

6.44 所得税费用

6.44.1 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 2,101,798.59 | 1,342,482.42 |
| 递延所得税费用 | -42,900.26 | 12,557.74 |
| 合计 | 2,058,898.33 | 1,355,040.16 |

6.44.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------------|
| 利润总额 | 7,430,855.89 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,790,682.23 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 153,743.39 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 9,353.60 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 60,399.21 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本年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 | 52,088.63 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | -7,368.73 |
| 研发加计扣除的影响 | - |
| 其他 | - |
| 所得税费用 | 2,058,898.33 |

6.45 现金流量表项目

6.45.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------------|----------------------|
| 往来及其他 | 1,334,065.09 | 27,277,191.64 |
| 政府补助收入 | 9,023.84 | 28,475.74 |
| 存款利息收入 | 30,974.83 | 240,657.90 |
| 经营租赁收入 | 204,349.33 | - |
| 收到受限货币资金 | 100,000.00 | - |
| 合计 | 1,678,413.09 | 27,546,325.28 |

6.45.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------------|----------------------|
| 支付经营性往来款 | 1,067,417.85 | 2,469,160.37 |
| 费用性支出 | 1,975,724.94 | 17,324,158.46 |
| 经营租赁支出 | 717,367.83 | - |
| 手续费支出 | 22,622.91 | - |
| 违约赔偿金支出 | 2,609.58 | - |
| 其他营业外支出 | 292.32 | - |
| 合计 | 3,786,035.43 | 19,793,318.83 |

6.45.3 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 租赁负债支付的现金 | 102,462.11 | 720,367.83 |

| | | |
|--------------|------------|------------|
| 发生筹资费用所支付的现金 | 10,909.50 | - |
| 合计 | 113,371.61 | 720,367.83 |

6.46 现金流量表补充资料

6.46.1 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 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 | 5,371,957.56 | 4,546,583.19 |
| 信用减值准备 | 206,897.90 | 47,430.99 |
| 资产减值准备 | - | - |
| 固定资产折旧 | 217,771.63 | 887,121.97 |
| 使用权资产折旧 | 202,306.31 | - |
| 无形资产摊销 | 80,430.53 | 74,844.89 |
| 长期待摊费用摊销 | 89,138.10 | 101,622.03 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 18,360.63 | - |
| 固定资产报废损失 | -15,094.34 | - |
| 公允价值变动损失 | - | - |
| 财务费用 | 1,332,492.72 | 1,202,034.42 |
| 投资损失 | - | -26,328.21 |
| 递延所得税资产减少 | -42,900.26 | 12,557.74 |
| 递延所得税负债增加 | - | - |
| 存货的减少 | -13,830,299.53 | -18,832,683.91 |
| 经营性应收项目的减少 | -15,613,273.53 | 21,724,175.90 |
| 经营性应付项目的增加 | -2,685,031.84 | -6,513,146.33 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -24,667,244.12 | 3,224,212.68 |
| 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 | 3,142,762.75 | 20,451,692.29 |
| 减：现金的期初余额 | 16,285,030.16 | 10,880,758.38 |
| 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 | -13,142,267.41 | 9,570,933.91 |

6.46.2 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 3,142,762.75 | 16,285,030.16 |
| 其中：库存现金 | 51,198.12 | 19,405.12 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,091,564.63 | 16,265,625.04 |
| 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 | 3,142,762.75 | 16,285,030.16 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

6.47 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 |
|------|---------------|--------|
| 应收账款 | 20,000,000.00 | 应收账款质押 |
| 合计 | 20,000,000.00 | |

6.48 政府补助

6.48.1 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------|----------|------|-----------|
| 企业稳岗返还 | 2,942.85 | 其他收益 | 2,942.85 |
| 合计 | 2,942.85 | | 2,942.85 |

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

本公司报告期内无该事项发生。

7.2 同一控制下企业合并

本公司报告期内无该事项发生。

7.3 反向购买

本公司报告期内无该事项发生。

7.4 其他原因的合并范围变动

本公司报告期内无该事项发生。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|-----------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 无锡力华智能科技有限公司 | 无锡市 | 无锡市 | 智能产品销售 | 100.00 | | 发起设立 |
| 深圳昊华精密机械有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 通用机械销售 | 60.00 | | 发起设立 |
| 江苏昊云通互联科技有限公司 | 无锡市 | 无锡市 | 工业互联网数据服务 | 70.00 | | 发起设立 |
| 武汉昊华精机有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 专业设备制造业 | 65.00 | | 发起设立 |

8.1.2 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|

| | | | |
|--------------|-------|-------------|-----------|
| 深圳昊华精密机械有限公司 | 40.00 | -134,888.94 | 43,931.47 |
| 武汉昊华精机有限公司 | 35.00 | -107,741.71 | 16,875.95 |

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 深圳昊华精密机械有限公司 | 4,594,197.53 | 99,597.68 | 4,693,795.21 | 4,418,966.54 | 165,000.00 | 4,583,966.54 |
| 武汉昊华精机有限公司 | 572,128.66 | 4,953.48 | 577,082.14 | 528,865.15 | - | 528,865.15 |

(续 1)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 深圳昊华精密机械有限公司 | 3,982,205.25 | 127,620.53 | 4,109,825.78 | 3,332,774.76 | 330,000.00 | 3,662,774.76 |
| 武汉昊华精机有限公司 | 378,527.57 | 1,722.83 | 380,250.40 | 49,199.95 | - | 49,199.95 |

(续 2)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------------|--------------|-------------|-------------|------------|--------------|------------|------------|-------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 深圳昊华精密机械有限公司 | 4,545,282.20 | -337,222.35 | -337,222.35 | 415,927.67 | 7,565,485.32 | 333,511.82 | 333,511.82 | -666,511.57 |
| 武汉昊华精机有限公司 | 423,199.06 | -307,833.46 | -307,833.46 | -66,949.80 | - | - | - | - |

8.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司 2023 年 1~6 月无处置子公司份额。

8.3 在合营企业或联营企业中的权益

8.3.1 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海利传自动化科技有限公司 | 上海 | 上海 | 制造业 | 27% | | 权益法 |

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影

响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司的金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

9.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：为降低信用风险，本公司确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

9.2 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

9.2.1 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。本公司面临的利率变动的风险主要产生于银行借款。

截至2023年6月30日止，本公司目前固定利率借款占外部借款的100%。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

9.3 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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，本公司从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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

陆长利与陆琼为公司共同的实际控制人，双方为夫妻关系。

| 姓名 | 对本公司持股比例 | 对本公司表决权比例 |
|----------|----------|-----------|
| 陆长利、陈琼夫妇 | 69.69 | 69.69 |

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

详见 8.3 在合营企业或联营企业中的权益

10.4 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 |
|----------------|-----------------------------|
| 杨博 | 持有子公司深圳昊华精密机械有限公司 5%以上股份的股东 |
| 陈玮 | 股东陈琼的妹妹 |
| 陈杰 | 股东陈琼的弟弟 |
| 徐杰 | 股东陈琼的弟媳 |
| 武汉中天孚泰科技发展有限公司 | 持有子公司武汉昊华精机有限公司 5%以上股份的股东 |

10.5 关联方交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|-----------|------------|
| 上海利传自动化科技有限公司 | 采购商品 | 61,762.83 | 273,123.01 |

10.5.2 销售商品/提供劳务情况表

无。

10.5.3 关联租赁情况

本公司作为出租人

无。

本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---------------|--------|-----------|-----------|
| 陆长利、陈琼夫妇 | 房屋 | 95,400.00 | 95,400.00 |
| 上海利传自动化科技有限公司 | 汽车 | 6,154.86 | 6,154.86 |

10.5.3 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 |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 陆长利陈琼夫妇 | 9,793,057.82 | 2021-9-28 | 2031-9-27 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 5,000,000.00 | 2022-11-28 | 2023-11-27 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 3,000,000.00 | 2022-11-30 | 2023-11-29 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 3,000,000.00 | 2022-12-29 | 2023-12-22 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 5,000,000.00 | 2022-8-19 | 2023-8-18 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 5,000,000.00 | 2022-7-26 | 2023-7-25 | 否 |
| 杨博 | 495,000.00 | 2022-12-29 | 2024-12-28 | 否 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|------------------|-----------|------------|------------|
| 陆长利陈琼夫妇 | 2,430,000.00 | 2022-8-12 | 2023-8-8 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 4,600,000.00 | 2023-3-21 | 2024-3-20 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 1,970,000.00 | 2023-3-21 | 2024-3-20 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 10,000,000.00 | 2023-5-24 | 2024-4-23 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 10,000,000.00 | 2023-5-24 | 2024-4-23 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 5,000,000.00 | 2023-6-25 | 2024-6-24 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 3,000,000.00 | 2023-3-16 | 2023-9-16 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 5,000,000.00 | 2023-2-24 | 2023-8-24 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 2,000,000.00 | 2023-3-21 | 2024-3-20 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 2,000,000.00 | 2023-6-16 | 2023-12-8 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 3,000,000.00 | 2023-5-25 | 2024-5-24 | 否 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 3,500,000.00【注1】 | 2018-1-1 | 2020-12-31 | 是，连续担保办理中 |
| 陆长利陈琼夫妇 | 5,050,000.00【注1】 | 2021-7-1 | 2024-6-30 | 否 |
| 陈玮 | 2,674,800.00【注1】 | 2023-4-17 | 2026-4-16 | 否 |
| 陈杰 | 1,243,800.00【注1】 | 2023-4-17 | 2026-4-16 | 否 |
| 徐杰 | 2,209,500.00【注1】 | 2023-4-17 | 2026-4-16 | 否 |

注 1：公司作为 SMC(中国)有限公司的代理商，需提供保证金 2521.09 万元，其中现金保证金 1,053.28 万元(其他应收款中列示)，房产抵押保证金 1,467.81 万元。房产抵押由股东陆长利、陈琼夫妇及其家人名下房产为公司提供抵押担保。

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 预付账款

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------|------|
| 上海利传自动化科技有限公司 | 7,808.70 | |
| 合计 | 7,808.70 | |

10.6.2 应付账款

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|-----------|
| 上海利传自动化科技有限公司 | | 62,915.10 |
| 合计 | | 62,915.10 |

10.6.3 其他应付款

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 杨博 | 242,007.00 | 298,672.00 |
| 合计 | 242,007.00 | 298,672.00 |

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

股东陆长利将持有本公司 720 万股股权质押给中国银行股份有限公司无锡滨湖支行，质押期间自 2018 年 6 月 12 日至 2023 年 6 月 12 日；将持有本公司 360 万股股权质押车给中国银行股份有限公司无锡滨湖支行，质押期间自 2020 年 10 月 15 日至 2025 年 10 月 15 日。股东陈琼将持有本公司 360 万股股权质押给中国银行股份有限公司无锡滨湖支行，质押期间自 2020 年 10 月 15 日至 2025 年 10 月 15 日。

14、母公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 126,192,380.36 | 113,419,744.49 |
| 1至2年 | 935,577.62 | 686,888.41 |
| 2至3年 | 136,365.49 | 505,044.80 |
| 3至4年 | 355,228.11 | 31,573.07 |
| 4至5年 | 26,836.27 | |
| 5年以上 | | |
| 小计 | 127,646,387.85 | 114,643,250.77 |
| 减：坏账准备 | 1,087,617.66 | 885,345.25 |
| 合计 | 126,558,770.19 | 113,757,905.52 |

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 452,979.80 | 0.35 | 452,979.80 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 127,193,408.05 | 99.65 | 634,637.86 | 0.50 | 126,558,770.19 |
| 其中：组合 1-账龄组合 | - | - | - | - | - |
| 逾期天数组合 | 127,181,016.84 | 99.64 | 634,637.86 | 0.50 | 126,546,378.98 |
| 采用其他方法组合 | 12,391.21 | 0.01 | - | - | 12,391.21 |
| 合计 | 127,646,387.85 | 100.00 | 1,087,617.66 | 0.85 | 126,558,770.19 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|----------------|-------|------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 457,908.35 | 0.40 | 457,908.35 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 114,185,342.42 | 99.60 | 427,436.90 | 0.37 | 113,757,905.52 |
| 其中：组合 1-账龄组合 | | | | | |
| 逾期天数组合 | 113,481,811.26 | 98.99 | 427,436.90 | 0.38 | 113,054,374.36 |
| 采用其他方法组合 | 703,531.16 | 0.61 | - | - | 703,531.16 |

| | | | | | |
|----|----------------|--------|------------|------|----------------|
| 合计 | 114,643,250.77 | 100.00 | 885,345.25 | 0.77 | 113,757,905.52 |
|----|----------------|--------|------------|------|----------------|

14.1.2.1 按逾期天数组合计提坏账准备:

| 账龄 | 期末金额 | | | 整个存续期预期信用损失率 (%) |
|------------|----------------|------------|--|------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | | |
| 未逾期 | 97,765,852.07 | 97,765.84 | | 0.10 |
| 逾期 1 年以内 | 15,404,880.33 | 154,048.80 | | 1.00 |
| 逾期 1 至 2 年 | 185,333.64 | 92,666.82 | | 50.00 |
| 逾期 2 至 3 年 | 117,604.95 | 76,443.22 | | 65.00 |
| 逾期 3 至 4 年 | 8,140.27 | 6,512.22 | | 80.00 |
| 逾期 4 至 5 年 | - | - | | 100.00 |
| 合计 | 113,481,811.26 | 427,436.90 | | |

14.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|------------|------------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 885,345.25 | 202,272.40 | | | 1,087,617.66 |
| 合计 | 885,345.25 | 202,272.40 | | | 1,087,617.66 |

14.1.4 本期实际核销的应收账款

无。

14.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|--------------------|---------------|------------------|-------------|
| 无锡奥特维科技股份有限公司及关联公司 | 58,529,034.44 | 45.85 | 61,368.92 |
| 江苏嘉拓新能源智能装备股份有限公司 | 7,655,534.57 | 6.00 | 24,016.37 |
| 常州捷佳创精密机械有限公司及关联公司 | 5,586,860.70 | 4.38 | 5,586.86 |
| 无锡理奇智能装备有限公司 | 2,958,533.81 | 2.32 | 2,958.53 |
| 无锡智能自控工程股份有限公司 | 2,921,367.61 | 2.29 | 3,072.90 |
| 合计 | 77,651,331.13 | 60.84 | 97,003.58 |

14.2 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 13,372,044.31 | 13,807,496.06 |
| 应收利息 | 112,400.00 | 112,400.00 |
| 合计 | 13,484,444.31 | 13,919,896.06 |

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 8,238,742.42 | 12,419,796.23 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1至2年 | 3,890,049.68 | 1,215,930.15 |
| 2至3年 | 1,202,768.24 | 27,685.38 |
| 3至4年 | 8,528.00 | 144,462.30 |
| 4至5年 | 32,287.50 | |
| 小计 | 13,372,375.84 | 13,807,874.06 |
| 减：坏账准备 | 331.53 | 378.00 |
| 合计 | 13,372,044.31 | 13,807,496.06 |

14.2.1.2 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 保证金和押金 | 10,724,474.45 | 11,166,851.70 |
| 代缴款项 | 65,367.89 | 68,034.26 |
| 备用金 | 232,533.50 | 288,000.00 |
| 应收出口退税 | - | 118,467.89 |
| 合并范围内关联方款项 | 2,350,000.00 | 2,166,520.21 |
| 合计 | 13,372,375.84 | 13,807,874.06 |

14.2.1.3 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 | 378.00 | | | 378.00 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| --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 | -46.47 | | | -46.47 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 331.53 | | | 331.53 |

14.2.1.4 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 378.00 | -46.47 | | | 331.53 |
| 合计 | 378.00 | -46.47 | | | 331.53 |

14.2.1.5 本期无实际核销的其他应收款情况

14.2.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|----------------------|---|---------------------|--------------|
| SMC 自动化有限公司保证金 | 押金及保证金 | 10,532,824.15 | 1 年以内 :7,596,841.03;1-2 年: 2,935,983.12 | 78.11 | - |
| 深圳昊华精密机械有限公司 | 关联方拆借 | 2,350,000.00 | 1 年以内: 350,000.00; 1-2 年: 799,000.00 ; 2-3 年 1,201,000.00 | 17.43 | - |
| 总公司房租押金 | 押金及保证金 | 114,455.80 | 1-2 年 | 0.85 | - |
| 代扣员工社保费 | 代扣代缴款项 | 42,210.89 | 1 年以内 | 0.31 | - |
| 刘大伟 | 备用金 | 30,000.00 | 1 年以内 | 0.22 | 30.00 |
| 合计 | | 13,069,490.84 | — | 96.92 | 30.00 |

14.2.2 应收利息

14.2.2.1 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 资金拆出 | 112,400.00 | 112,400.00 |
| 合计 | 112,400.00 | 112,400.00 |

14.2.2.2 无逾期利息

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司的投资 | 5,486,821.31 | | 5,486,821.31 | 5,486,821.31 | | 5,486,821.31 |
| 对联营、合营企业投资 | 4,374,160.31 | | 4,374,160.31 | 4,374,160.31 | | 4,374,160.31 |
| 合计 | 9,860,981.62 | | 9,860,981.62 | 9,860,981.62 | | 9,860,981.62 |

14.3.2 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------------|------|----------|---------------------|----------|----------|
| 无锡力华智能科技有限公司 | 4,561,821.31 | - | - | 4,561,821.31 | - | - |
| 深圳昊华精密机械有限公司 | 600,000.00 | | | 600,000.00 | | |
| 武汉昊华精机有限公司 | 325,000.00 | | | 325,000.00 | | |
| 合计 | 5,486,821.31 | | - | 5,486,821.31 | - | - |

14.3.2 对联营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 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 |
|---------------|--------------|------|------|-------------|----------|
| 联营企业 | | | | | |
| 上海利传自动化科技有限公司 | 4,374,160.31 | | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海利传自动化科技有限公司 | | | | | 4,374,160.31 | |

14.4 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 172,655,327.69 | 152,363,257.12 | 148,082,473.37 | 132,726,470.67 |
| 其他业务 | 204,349.33 | - | | 42,194.04 |
| 合计 | 172,859,677.02 | 152,363,257.12 | 148,082,473.37 | 132,768,664.71 |

14.4.1 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 电气产品 | 13,374,503.27 | 12,477,194.53 | 13,166,332.58 | 12,571,228.51 |
| 机械产品 | 1,950,556.44 | 1,670,797.68 | 1,250,982.53 | 1,086,037.33 |
| 气动产品 | 157,330,267.98 | 138,215,264.91 | 133,665,158.26 | 119,069,204.83 |
| 合计 | 172,655,327.69 | 152,363,257.12 | 148,082,473.37 | 132,726,470.67 |

14.4.3 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 前五名客户营业收入合计 | 占营业收入的比例 (%) |
|--------------------|----------------------|--------------|
| 无锡奥特维科技股份有限公司及关联公司 | 59,290,144.43 | 34.30 |
| 无锡理奇智能装备有限公司 | 7,655,008.34 | 4.43 |
| 江苏嘉拓新能源智能装备股份有限公司 | 6,394,571.57 | 3.70 |
| 常州捷佳创精密机械有限公司及关联公司 | 6,356,516.00 | 3.68 |
| 无锡智能自控工程股份有限公司 | 3,464,705.28 | 2.00 |
| 合计 | 83,160,945.62 | 48.11 |

14.5 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | 26,328.21 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------|-----------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | - | 26,328.21 |

15、 补充资料

15.1 本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 | -3,266.29 | |
| 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 | 2,942.85 | |
| 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、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 | | |
| 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 | -2,895.93 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 6,080.99 | |
| 小计 | 2,861.62 | |
| 减：所得税影响额 | 1,179.81 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---------------|---------------|----|
| 少数股东权益影响额（税后） | 933.06 | |
| 合计 | 748.75 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

15.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|----------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.87 | 0.14 | 0.14 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 5.87 | 0.14 | 0.14 |

江苏昊华传动控制股份有限公司

2023 年 8 月 29 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-----------------|
| 非流动性资产处置损益 | -3,266.29 |
| 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 | 2,942.85 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,895.93 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 6,080.99 |
| 非经常性损益合计 | 2,861.62 |
| 减：所得税影响数 | 1,179.81 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 933.06 |
| 非经常性损益净额 | 748.75 |

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