



易通股份

NEEQ : 838161

无锡易通精密机械股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	87

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、易通股份	指	无锡易通精密机械股份有限公司
股东大会	指	无锡易通精密机械股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡易通精密机械股份有限公司董事会
监事会	指	无锡易通精密机械股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
易嘉通	指	无锡市易嘉通精密机械制造有限公司，系公司的全资子公司
郎溪昊瑞	指	郎溪昊瑞锻造有限公司，系公司的全资子公司
郎溪兴阳	指	郎溪兴阳金属制品有限责任公司，系公司控股子公司
《公司章程》、《章程》	指	《无锡易通精密机械股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统/股转公司/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申港证券	指	申港证券股份有限公司
天衡会所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
铁姆肯	指	全球知名的轴承、合金钢及相关部件和配件制造商，英文名 TIMKEN，铁姆肯（无锡）轴承有限公司、铁姆肯湘电（湖南）轴承有限公司、烟台铁姆肯有限公司、铁姆肯钢材（上海）有限公司、江苏帝达贝轴承有限公司为铁姆肯旗下法人公司。
凯登	指	全球知名定制设计和制造关键设备产品供应商，英文名 Kaydon。凯登精密部件(苏州)有限公司为凯登在中国轴承生产基地之一，为凯登旗下法人公司。
美铝	指	全球知名轻量化金属生产商，美铝环形件（苏州）有限公司为美铝在中国航空部件生产基地之一，为美铝旗下法人公司。
舍弗勒	指	舍弗勒（中国）有限公司
恩梯恩	指	南京恩梯恩精密机电有限公司
斯凯孚	指	斯凯孚（大连）轴承与精密技术产品有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡易通精密机械股份有限公司		
英文名称及缩写	WUXI YITONG PRECISION MACHINERY CO.,LTD YTGF		
法定代表人	易阳	成立时间	2004年12月16日
控股股东	控股股东为（易阳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（易阳），一致行动人为（易萍、曹雪英）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)--通用设备制造业(34)--通用零部件制造(348)--机械零部件加工业(3484)		
主要产品与服务项目	公司作为专业从事各类精密机械基础件和车床设备的制造商，产品按用途和应用领域可以分为：轴承配件、风电轴承配件、医疗器械配件、高铁、航空特种合金件和数控车床设备等。		
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	易通股份	证券代码	838161
挂牌时间	2016年11月3日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	16,000,000
主办券商（报告期内）	申港证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	姚砚峰	联系地址	无锡市惠山区堰桥配套区堰桥路 35 号 6 栋
电话	0510-80220863	电子邮箱	Webmaster@wxyitong.com
传真	0510-80220863		
公司办公地址	无锡市惠山区堰桥配套区堰桥路 35 号 6 栋	邮政编码	214000
公司网址	http://www.wxyitong.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	91320200769106883T		
注册地址	江苏省无锡市惠山区堰桥路 35 号 6 栋		
注册资本（元）	16,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所处行业为机械零部件加工制造行业，公司专业从事各类精密机械基础件的设计、研发、加工制造与销售。公司在产品的设计研发、工艺、工装等方面在行业内具备较强的竞争实力，截至报告期末公司拥有发明、新型实用专利及软著合计六十多项；获得省级企业技术中心认定，2023年被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，致力于高端精密机械设备和基础件的研发储备。公司与江南大学、河南科技大学等国内知名高校进行产学研合作，在产品研发、智能制造等方面不断获得新突破。

公司以精密环件细分行业的专业制造服务商的目标而努力，公司所提供的服务与技术能力显著区别于一般的环件制造、加工企业。公司主要服务于国内外高端客户，满足客户对产品的特殊特性功能需求，为其提供高效、优质的技术解决方案，进行专业化、差异化定制。公司直接客户主要为世界知名轴承制造厂商和机械设备制造商如铁姆肯、舍弗勒、斯凯孚等集团公司旗下企业，产品最终应用领域涉及风能发电、高铁、油气开采、医疗器械和航空等。

公司秉承客户需求为目标原则，通过客户各种需求制定生产与销售策略，主要模式为以销定产的订单式生产与销售模式。公司与长期合作大客户签订框架性协议，根据客户需求提前规划公司的年生产计划、合理布局公司产能，在收到具体订单后及时组织安排生产。针对新开发客户或临时中小客户，在接到客户订单后具体安排生产。

2023年度，公司明确战略目标，关注市场变化，通过简化流程、优化组织架构、降本增效等措施提升公司的综合竞争能力。报告期内公司已完成郎溪生产基地的布局，有效缓解产能瓶颈；继续深耕销售市场，通过调整产品结构，以高技术含量、高附加值产品为导向，提升公司盈利能力。报告期内公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“专精特新”认定详情：公司于2023年7月14日进行公示。 “高新技术企业”认定详情：公司于2020年12月2日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202032006575”，有效期三年。

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	200,962,011.85	180,711,097.31	11.21%
毛利率%	22.32%	22.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,633,626.33	22,705,758.79	-0.32%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,378,493.11	21,979,628.70	1.81%
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）	17.72%	21.11%	-
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）	17.54%	20.43%	-
基本每股收益	1.41	1.42	-0.70%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	275,811,922.25	247,571,394.57	11.41%
负债总计	148,254,963.36	127,512,435.23	16.27
归属于挂牌公司股东的净资产	125,707,095.01	119,074,431.74	5.57
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.86	7.44	5.65
资产负债率%（母公司）	54.24%	50.66%	-
资产负债率%（合并）	53.75%	51.51%	-
流动比率	142.26%	154.13%	-
利息保障倍数	23.47	25.80	-
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	-2,789,963.35	21,448,897.20	-113.01%
应收账款周转率	2.33	2.61	-
存货周转率	2.88	2.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.41%	15.32%	-
营业收入增长率%	11.21%	32.63%	-
净利润增长率%	-0.32%	146.30%	-

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	29,457,313.60	10.68%	26,241,816.60	10.60%	12.25%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	97,268,380.12	35.27%	97,798,936.82	39.50%	-0.54%
预付款项	12,663,971.72	4.59%	3,605,565.40	1.46%	251.23%
其他流动资产	372,056.59	0.13%	150,354.15	0.06%	147.45%
在建工程	186,213.60	0.07%	1,641,313.60	0.66%	-88.65%

使用权资产	4,004,637.85	1.45%	3,078,650.59	1.24%	30.08%
递延所得税资产	486,084.51	0.18%	1,296,912.97	0.52%	-62.52%
其他非流动资产	387,800.00	0.14%	1,527,198.11	0.62%	-74.61%
短期借款	70,000,000.00	25.38%	31,041,020.83	12.54%	125.51%
应交税费	1,838,037.47	0.67%	9,556,104.97	3.86%	-80.77%
其他应付款	18,389,054.16	6.67%	2,532,403.25	1.02%	626.15%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，预付款项期末余额为12,663,971.72元，上年末余额为3,605,565.40元，增加比例为251.23%，主要原因系公司钢材预付款增加378万元及预付供应商加工费300万元所致。
2. 报告期内，其他流动资产期末余额为372,056.59元，上年末余额为150,354.15元，主要原因系待抵扣税金增加21万元所致。
3. 报告期内，在建工程期末余额为186,213.60元，上年末余额为1,641,313.60元，主要原因系工程竣工转入固定资产所致。
4. 报告期内，使用权资产期末余额为4,004,637.85元，上年末余额为3,078,650.59元，同比增加30.08%，主要原因系公司增加产能扩大了租赁面积。
5. 递延所得税资产期末余额为486,084.51元，期初余额为1,296,912.97元，下降比例为62.52%，主要系本期公司子公司兴阳以弥补了以前年度的亏损所致。
6. 其他非流动资产期末余额为387,800.00元，期初余额为1,527,198.11元，下降比例为74.61%，主要系本期公司的设备到位并已经开具发票所致。
7. 短期借款期末余额为70,000,000.58元，期初余额为31,041,020.83元，增加比例为125.51%，主要系1300万元长期借款转入；6月底因置换贷款借入1100万元，已于7月初归还贷款1,100万元；实际增加1,500万元贷款用于扩产。
8. 应交税费期末余额为1,838,037.47元，期初余额为9,556,104.97元，减少比例为80.77%，主要系国税局原缓交企业税金现在全部上缴所致。
9. 其他应付款期末余额为18,389,054.16元，期初余额为2,532,403.25元，增加比例为626.15%，主要系计提1,600万元应付股利所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	200,962,011.85	-	180,711,097.31	-	11.21%
营业成本	156,107,512.82	77.68%	140,515,454.37	77.76%	11.10%
毛利率	22.32%	-	22.24%	-	-
管理费用	6,947,813.34	3.46%	5,380,230.08	2.98%	29.14%
研发费用	8,333,081.44	4.15%	6,789,433.66	3.76%	22.74%
经营活动产生的现金流量净额	-2,789,963.35	-	21,448,897.20	-	-113.01%
投资活动产生的现金流量净额	-11,379,296.74	-	4,442,017.09	-	-356.17%
筹资活动产生的现金流量	20,361,757.09	-	-6,087,935.60	-	-434.46%

净额					
----	--	--	--	--	--

项目重大变动原因：

1. 报告期内，本年度研发费用为 8,333,081.44 元，上一年度为 6,789,433.66 元，同比增加 22.74%，主要系公司本年度继续加大大型风电产品的研发力度所致。
2. 报告期内，本年度管理费用为 6,947,813.34 元，上一年度为 5,380,230.07 元，同比增加 29.14%，主要系公司本年度管理软件费用增加了 55 万元，中介机构费用增加 15 万元，办公费用增加 13 万元，修理费用增加 12 万元，招待费增加 30 万元所致。
3. 公司本年度经营活动产生的现金流量净额同比减少 2,424 万元。主要原因系公司本年度销售商品收到的现金增加 1438 万元，税金支付增加支出 1280 万元，其中含支付上年度缓交税金 955 万元，购买商品、接受劳务支付的现金增加 2,320 万元，相应的存货增加了 1,008 万元，预付帐款增加了 874 万元所致。
4. 公司本年度投资活动产生的现金流量净额同比减少 1,582 万元。主要原因系公司固定资产方面的投入增加 730 万元，同时上期收回理财本金净额 950 万元所致。
5. 公司本年度筹资活动产生的现金流量净额同比增加 2,645 万元。主要原因系公司为扩大产能增加短期借款所致。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡市易嘉通精密机械制造有限公司	控股子公司	机械设备、机床、机床配件、机械零件的制造、销售;金属切削加工;自营和代理各类商品及技术的进出口业务	3,000,000	12,077,301.69	10,260,887.94	2,901,938.80	505,670.38
郎溪昊瑞锻造有限公司	控股子公司	机电产品、机	3,000,000	48,824,811.81	1,697,392.65	57,493,244.51	418,134.80

		床、机械零件、金属切削件制造及销售					
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	控股子公司	锻件及粉末冶金制品制造：铸钢件、锻件的制造、加工、研发、销售、技术咨询。	5,000,000	22,197,958.32	9,248,356.35	26,982,777.84	4,326,681.41

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 客户集中度较高的风险	<p>公司目前客户主要为铁姆肯、舍弗勒、凯登等几家世界知名制造商旗下企业，通过多年业务合作已形成了长期稳定的战略合作关系。受公司产能配置，与客户合作、销售模式等关键因素的影响是导致公司目前客户集中度较高的主要原因。基于上述风险及原因，近几年公司一直在努力通过开发新客户，扩大产能，提升其他客户订单量等方式，逐步降低对主要客户的依赖性，分散、消除公司客户集中度较高的风险。近几年来公司第一大客户铁姆肯（无锡）轴承有限公司的销售占比呈逐年下降趋势，截至报告期末销售占比已下降至 57.52%。公司生产的包括轴承配件在内的精密机械基础件属于高端产品，在市场上有较强的竞争优势。未来，公司将继续加强市场营销，开发新客户，扩大产能及产能配置优化等措施，逐步降低客户集中</p>

	度较高的风险。
2. 宏观经济下行导致的业绩下滑风险	机械基础件制造行业受宏观经济环境影响很大，尤其是受下游电力、石化、机械、汽车、船舶、航空、铁路等行业固定资产投资规模影响。由于国家经济发展速度放缓、环保监管更加严格，部分下游行业面临产业转型，总产能下降，机械基础件制造行业面临考验。公司要致力于先进产能的建设，抓住发展契机，及时根据市场需求调整产品结构，实现产品的多元化。
3. 核心技术泄密风险	公司所处的机械基础件行业属于技术密集型行业，尤其是公司生产研发制造的精密机械基础件技术含量高、质量和精度要求高，技术人员对公司产品创新和持续发展起着关键作用。公司注重技术人才的自主培养和员工激励，已经培养了一批具有一定技术实力、熟练掌握操作技能的高素质技术人才，也与核心技术人员签订了保密协议。截至目前，公司未发生过技术泄密的情况。
4. 应收账款余额较大风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 102,616,899.03 元，公司账龄一年以内的应收账款账面余额为 101,527,018.51 元，占应收账款账面余额的比重为 98.94%。公司与主要客户铁姆肯、舍弗勒、凯登等集团公司旗下企业保持长期稳定的业务往来关系，该等单位均具有良好的信誉，因此公司应收账款产生的坏账的风险较低。但是随着公司未来销售收入的持续增长，预计应收账款余额将同步继续上升，将会给公司带来一定的营运资金压力并产生坏账风险。公司也将不断加强应收账款的风险管理，逐步选择多样化的结算方式，以降低应收账款的坏账风险，缓解公司的营运资金压力。
5. 经营场所权属瑕疵导致的处罚及搬迁风险	公司存在租赁位于无锡市惠山区堰桥路 35 号的一宗无产权证土地（土地面积 11.82 亩，租赁协议期限 50 年）并在该宗地上自建房产用于生产经营的情况。出租方无锡惠山经济开发区堰桥配套区管委会（简称“园区管委会”）及无锡惠山区堰桥街道办事处均已出具《证明》：“因历史原因，园区宗地及地上房产及附属建筑物、配套设施暂无法取得权属证书，但并不影响易通股份按照租赁协议约定使用租赁土地及其自建房产。园区宗地范围内的用地规划、房产建设均已由园区统一办理了相关手续。易通股份在租赁土地之上建设的房产系按照园区的规定建设，不属于违章建筑。园区管委会承诺，在租赁期限内，不会在易通股份租赁土地之上设置抵押、担保等第三方限制性权利，易通股份在协议约定的租赁期限内合法享有土地使用权，不存在争议或其他权属纠纷。园区宗地短期内无拆迁计划，租赁期限内亦不会要求易通股份拆除租赁地上的自建房产及配套设施。租赁期限内，非因易通股份原因造成易通股份无法正常使用出租土地及其自建房产，由园区管委会负责协调相关事宜，由此造成的损失由园区管委会承担。”尽管园区已经出具上述证明及承诺，公司仍存在自建房产被相关主管部门要求强制拆除或被行政处罚、土地租赁协议超过合同法规定最长租赁年限 20 年后不能继续履行导致公司经营场所搬迁、园区不履

	行前述承诺导致公司资产遭受损失的可能，并可能对公司的持续生产经营造成不利影响。
6.实际控制人的控制风险	公司的实际控制人为易阳，易阳持有公司 69.75%的股份，并担任公司的董事长兼总经理，能够对公司的发展战略、生产经营等重大事项产生重大影响。尽管公司已经建立起较为完善的法人治理机制，但如果出现控股股东、实际控制人利用其控制优势进行不当控制，则可能存在损害公司和中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	4,289,262	4,167,929
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	10,000,000	1,250,000
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		
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、向关联方租赁土地房产，为公司日常生产运营必要的交易行为，符合公司和全体股东利益。
- 2、关联方为公司提供财务资助、借款等补充了公司流动资金，有利于公司新项目的开展，不存在任何损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东、持股 5% 以上股东、董监高核心技术人员	同业竞争承诺	2016 年 7 月 22 日	-	正在履行中
公开转让说明书	关联方“丰嘉元”	同业竞争承诺	2016 年 7 月 22 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东、持股 5% 以上股	减少和规范关联交易的承诺	2016 年 7 月 22 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止的承诺	2016 年 7 月 22 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行的承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	银行承兑汇票保证金	13,148,000.00	4.76%	全额保证金开具银行承兑汇票
总计	-	-	13,148,000.0	4.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产的权利受限对公司经营未造成重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,750,697	35.94%	0	5,750,697	35.94%
	其中：控股股东、实际控制人	2,790,000	17.44%	0	2,790,000	17.44%
	董事、监事、高管	626,433	3.92%	0	626,433	3.92%
	核心员工			0		0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,249,303	64.06%	0	10,249,303	64.06%
	其中：控股股东、实际控制人	8,370,000	52.31%	0	8,370,000	52.31%
	董事、监事、高管	1,879,303	11.75%	0	1,879,303	11.75%
	核心员工					
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-
普通股股东人数						68

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	易阳	11,160,000	0	11,160,000	69.75%	8,370,000	2,790,000	0	
2	易萍	1,224,536	0	1,224,536	7.65%	918,403	306,133	0	
3	张小莹	880,000	0	880,000	5.50%	660,000	220,000	0	
4	胡大勇	660,000	0	660,000	4.13%	0	660,000	0	
5	曹雪英	401,200	0	401,200	2.51%	300,900	100,300	0	
6	上海西鼎投资咨询	260,400	0	260,400	1.63%	0	260,400	0	260,400

	有限公司								
7	上海鼎洪投资管理 有限公司	250,000	0	250,000	1.56%	0	250,000	0	
8	王恩	220,000	0	220,000	1.38%	0	220,000	0	
9	王晨升	200,000	0	200,000	1.25%	0	200,000	0	
10	汤秀芳	112,999	0	112,999	0.71%	0	112,999	0	
	合计	15,369,135	-	15,369,135	96.07%	10,249,303	5,119,832	0	260,400
普通股前十名股东间相互关系说明：曹雪英与易阳、易萍系母子、母女关系，易阳与易萍系姐弟关系，除此之外，公司股东间不存在其他关联关系，亦无通过投资、协议或其他安排形成一致行动关系。									

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
易阳	董事长、经理	男	1973年3月	2021年5月18日	2024年5月17日
曹雪英	董事	女	1949年3月	2021年5月18日	2024年5月17日
张小莹	董事、技术总监	男	1959年12月	2021年5月18日	2024年5月17日
易萍	董事、财务总监	女	1971年9月	2021年5月18日	2024年5月17日
姚砚峰	董事、董事会秘书	男	1978年12月	2021年5月18日	2024年5月17日
郭力	监事会主席	女	1971年2月	2021年5月18日	2024年5月17日
盛林	监事	男	1978年4月	2021年5月18日	2024年5月17日
查春玲	职工监事	女	1974年9月	2021年5月18日	2024年5月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

曹雪英与易阳、易萍分别系母子、母女关系，易阳与易萍系姐弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在亲属关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发	38	38
销售	7	7
生产	223	233
采购	5	5
行政	22	22
财务	7	7
员工总计	302	312

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	29,457,313.60	26,241,816.60
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			
应收账款	五、2	97,268,380.12	97,798,936.82
应收款项融资	五、3	3,322,985.38	2,761,414.59
预付款项	五、4	12,663,971.72	3,605,565.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	450,318.61	429,350.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	65,320,257.55	57,092,785.24
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	五、7	372,056.59	150,354.15
流动资产合计		208,855,283.57	188,080,223.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、8	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、9	58,180,694.22	47,792,463.72
在建工程	五、10	186,213.60	1,641,313.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	4,004,637.85	3,078,650.59
无形资产	五、12		101,808.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,711,208.50	3,052,824.15
递延所得税资产	五、14	486,084.51	1,296,912.97
其他非流动资产	五、15	387,800.00	1,527,198.11
非流动资产合计		66,956,638.68	59,491,171.35
资产总计		275,811,922.25	247,571,394.57
流动负债：			
短期借款	五、16	70,000,000.00	31,041,020.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	13,148,000.00	16,125,000.00
应付账款	五、18	37,802,196.46	46,308,646.46
预收款项	五、19	172,026.54	
合同负债	五、20	88,495.58	104,300.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	4,147,049.23	5,806,272.03
应交税费	五、22	1,838,037.47	9,556,104.97
其他应付款	五、23	18,389,054.16	2,532,403.25
其中：应付利息			
应付股利		16,000,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	1,220,799.57	10,541,237.22
其他流动负债	五、25	11,504.42	13,559.11
流动负债合计		146,817,163.43	122,028,544.76

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26		5,010,633.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	1,437,799.93	473,257.13
递延所得税负债			-
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,437,799.93	5,483,890.47
负债合计		148,254,963.36	127,512,435.23
所有者权益：			
股本	五、28	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	857,701.79	857,701.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	8,000,690.19	8,000,690.19
一般风险准备			
未分配利润	五、31	100,848,703.03	94,216,039.76
归属于母公司所有者权益合计		125,707,095.01	119,074,431.74
少数股东权益		1,849,863.88	984,527.60
所有者权益合计		127,556,958.89	120,058,959.34
负债和所有者权益总计		275,811,922.25	247,571,394.57

法定代表人：易阳

主管会计工作负责人：易萍

会计机构负责人：沈艳

(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		28,145,937.07	25,341,480.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十四、1	101,352,169.48	103,082,665.14
应收款项融资		3,242,985.38	2,621,414.59
预付款项		11,587,816.15	2,256,969.58
其他应收款	十四、2	396,331.98	339,463.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		64,696,399.51	56,618,495.51
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		89,995.79	
流动资产合计		209,511,635.36	190,260,488.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	12,755,677.25	11,755,677.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		36,205,360.37	27,510,516.34
在建工程			1,455,100.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,078,396.55	1,585,648.51
无形资产			101,808.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		842,556.30	952,200.60
递延所得税资产		519,928.75	477,080.25
其他非流动资产			729,098.11
非流动资产合计		51,401,919.22	45,567,129.27
资产总计		260,913,554.58	235,827,618.10
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	31,041,020.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,148,000.00	16,125,000.00
应付账款		32,216,337.96	39,095,585.14
预收款项		39,175.14	
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,129,829.82	3,900,941.33
应交税费		1,288,324.31	8,340,152.80
其他应付款		22,105,887.43	6,479,244.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			9,011,935.99
其他流动负债			
流动负债合计		140,927,554.66	113,993,880.43
非流动负债：			
长期借款			5,010,633.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,437,799.93	473,257.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,437,799.93	5,483,890.47
负债合计		142,365,354.59	119,477,770.90
所有者权益：			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		857,701.79	857,701.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,000,690.19	8,000,690.19
一般风险准备			
未分配利润		93,689,808.01	91,491,455.22
所有者权益合计		118,548,199.99	116,349,847.20
负债和所有者权益合计		260,913,554.58	235,827,618.10

(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		200,962,011.85	180,711,097.31
其中：营业收入	五、32	200,962,011.85	180,711,097.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		174,683,350.59	156,182,088.45
其中：营业成本	五、32	156,107,512.82	140,515,454.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	746,219.97	615,489.86
销售费用	五、34	1,443,750.49	1,850,090.70
管理费用	五、35	6,947,813.34	5,380,230.08
研发费用	五、36	8,333,081.44	6,789,433.66
财务费用	五、37	1,104,972.53	1,031,389.78
其中：利息费用		1,112,566.79	820,365.63
利息收入		94,707.22	30,157.74
加：其他收益	五、38	334,014.55	833,024.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	1,061.87	6,817.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	33,939.60	57,358.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-27,570.28	333,077.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,620,107.00	25,759,286.09
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、42	53,553.93	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,566,553.07	25,759,286.09
减：所得税费用	五、43	3,067,590.46	2,971,720.34

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,498,962.61	22,787,565.75
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）		23,498,962.61	22,787,565.75
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）		865,336.28	81,806.96
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,633,626.33	22,705,758.79
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		23,498,962.61	22,787,565.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,633,626.33	22,705,758.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		865,336.28	81,806.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	1.41	1.42
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：易阳

主管会计工作负责人：易萍

会计机构负责人：沈艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十四、4	200,271,697.20	181,267,726.23
减：营业成本	十四、4	167,627,432.29	147,709,708.99
税金及附加		606,156.66	457,714.10
销售费用		1,278,024.91	1,741,557.60
管理费用		2,998,036.48	1,912,534.22
研发费用		6,684,907.83	6,339,913.20
财务费用		1,059,082.49	867,709.34
其中：利息费用		1,112,566.99	786,218.03
利息收入		93,387.29	27,849.97
加：其他收益		56,391.94	814,081.90
投资收益（损失以“-”号填列）		1,061.87	6,817.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		277,131.95	152,030.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-27,570.28	333,077.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,325,072.02	23,544,596.20
加：营业外收入			
减：营业外支出		20,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,305,072.02	23,544,596.20
减：所得税费用		2,106,719.23	2,712,821.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,198,352.79	20,831,774.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,198,352.79	20,831,774.26
（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		18,198,352.79	20,831,774.26
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		199,222,895.07	184,839,793.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,266,036.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	2,508,007.78	666,710.73
经营活动现金流入小计		201,730,902.85	186,772,540.36
购买商品、接受劳务支付的现金		163,104,177.60	139,888,475.65
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		22,888,601.49	19,994,785.93
支付的各项税费		16,224,940.76	3,426,407.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	2,303,146.35	2,013,973.93
经营活动现金流出小计		204,520,866.20	165,323,643.16
经营活动产生的现金流量净额		-2,789,963.35	21,448,897.20

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,061.87	20,164.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,001,061.87	23,020,164.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,380,358.61	4,078,147.58
投资支付的现金		3,000,000.00	14,500,000.00
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		14,380,358.61	18,578,147.58
投资活动产生的现金流量净额		-11,379,296.74	4,442,017.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44(3)	1,282,167.00	1,100,000.00
筹资活动现金流入小计		40,282,167.00	11,100,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,147,058.31	865,823.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44(4)	5,773,351.60	6,322,112.02
筹资活动现金流出小计		19,920,409.91	17,187,935.60
筹资活动产生的现金流量净额		20,361,757.09	-6,087,935.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,192,497.00	19,802,978.69
加：期初现金及现金等价物余额		10,116,816.60	4,623,039.12
六、期末现金及现金等价物余额		16,309,313.60	24,426,017.81

法定代表人：易阳

主管会计工作负责人：易萍

会计机构负责人：沈艳

(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		195,417,184.41	176,592,949.38

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,034,339.09	8,322,516.93
经营活动现金流入小计		199,451,523.50	184,915,466.31
购买商品、接受劳务支付的现金		170,196,072.69	141,313,234.87
支付给职工以及为职工支付的现金		15,395,614.31	13,337,944.22
支付的各项税费		13,331,284.06	2,654,217.13
支付其他与经营活动有关的现金		10,857,360.25	12,059,333.01
经营活动现金流出小计		209,780,331.31	169,364,729.23
经营活动产生的现金流量净额		-10,328,807.81	15,550,737.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,061.87	20,164.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,001,061.87	23,020,164.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,211,310.61	1,994,597.00
投资支付的现金		3,000,000.00	14,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,211,310.61	16,494,597.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,210,248.74	6,525,567.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,250,000.00	1,100,000.00
筹资活动现金流入小计		40,250,000.00	11,100,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,147,058.31	865,823.58
支付其他与筹资活动有关的现金		2,782,429.00	3,697,870.02
筹资活动现金流出小计		16,929,487.31	14,563,693.60
筹资活动产生的现金流量净额		23,320,512.69	-3,463,693.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,781,456.14	18,612,611.15
加：期初现金及现金等价物余额		9,216,480.93	3,941,271.25
六、期末现金及现金等价物余额		14,997,937.07	22,553,882.40

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、31
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无。

（二） 财务报表项目附注

无锡易通精密机械股份有限公司

2023 年度半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

无锡易通精密机械股份有限公司（以下简称本公司）系由无锡市易通轴承有限公司（简称“易通有限”或“有限公司”）2011年12月整体变更设立的股份有限公司，整体变更设立时的股本为800万元。本公司取得无锡市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320200769106883T的《营业执照》。

2012年3月29日，根据本公司2012年3月23日的股东大会决议和修改后章程的规定：本公司增加股本人民币800万元，每股1元，共800万股。其中：易阳认购428万股，计人民币428万元；易萍认购96万股，计人民币96万元；张小莹认购88万股，计人民币88万元；蒋杰认购88万股，计人民币88万元；周涵认购72万股，计人民币72万元；王晨升认购20万股，计人民币20万元；梅德华认购8万股，计人民币8万元，均以货币出资。变更后股本为人民币1600万元（1600万股）。

本公司住所：无锡惠山经济开发区堰桥配套区堰桥路35号6栋

法定代表人：易阳

经营范围：轴承、轴承配件、机械配件的制造与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）一般项目：金属材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

报告期内，纳入合并财务报表范围的主体包括本公司及受本公司控制的3家子公司，子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报告批准报出日：2023年8月29日。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 持续经营

本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至2023年6月30日截止的2023年度半年度财务报

表。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1:按账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2:关联应收款项	关联应收款项
组合 3:押金、保证金及代垫款等组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 4:银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票。
组合 5:商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分，应与应收账款组合划分相同

对于划分为组合 1 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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

对于划分为组合 2 的关联应收款项，不确认预期信用损失。

对于划分为组合 3 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失（同应收账款组合 1）。

对于划分为组合 4 的应收票据，银行承兑汇票通常不确认预期信用损失。

对于划分为组合 5 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失（同应收账款组合 1）。

11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

12、存货

- （1）本公司存货包括原材料、在产品、库存商品等。
- （2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、10 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

14、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重大交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，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暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资，其公

允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
生产设备	10	5	9.5
生产工具	10	5	9.5
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19

本公司至少在每年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。

(1) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分（占百分之七十五及以上）；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

18、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

使用寿命估计情况：土地使用权从出让起始日(获得土地使用权日)起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行

摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。

此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

26、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入，公司于客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品发出并经客户验收合格后确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接收该商品。实际执行情况如下：

本公司销售商品以商品发出、客户收到货物并验收合格后确认销售商品收入。

27、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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照直线摊销方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

28、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延

所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

报告期，本公司未发生重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务的销售额	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	6 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2、税收优惠

本公司母公司及子公司郎溪兴阳金属制品有限公司系高新技术企业，根据国家有关所得税税收政策的规定，享受 15%的所得税优惠政策。

本公司子公司郎溪昊瑞锻造有限公司、无锡市易嘉通精密机械制造有限公司系小型微利企业，享受以下优惠政策：

根据财政部国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策范围的通知》财税〔2019〕13 号规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业的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。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2022 年第 13 号）规定，应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元部分自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

根据财政部税务总局公告 2022 年第 10 号财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	16,309,313.60	10,116,816.60
其他货币资金	13,148,000.00	16,125,000.00
合计	29,457,313.60	26,241,816.60
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,148,000.00	16,125,000.00

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	101,527,018.51
1至2年	907,458.38
2至3年	2,000.00
3年以上	180,422.14
合计	102,616,899.03

(2) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：关联往来		-	-	-	-
组合二：按账龄分析法组合	102,616,899.03	100.00	5,348,518.91	5.18	97,268,380.12
	-	-	-	-	-
合计	102,616,899.03	100.00	5,348,518.91	5.18	97,268,380.12

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：关联往来	-	-	-	-	-
组合二：按账龄分析法组合	103,144,792.95	100.00	5,345,856.13	5.18	97,798,936.82
	-	-	-	-	-
合计	103,144,792.95	100.00	5,345,856.13	5.18	97,798,936.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	101,527,018.51	5,076,350.93	5.00
1-2年	907,458.38	90,745.84	10.00
2-3年	2000.00	1,000.00	100.00
3年以上	180,422.14	180,422.14	100.00
合计	102,616,899.03	5,348,518.91	5.21

确定组合的依据说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	5,345,856.13	288,661.19		285,998.41	5,348,518.91
合计	5,345,856.13	288,661.19		285,998.41	5,348,518.91

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	285,998.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

客户名称	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	计提坏账准备金额
铁姆肯（中国）投资有限公司（注1）	39,604,256.29	1年以内	38.59	1,980,212.81
舍弗勒投资(中国)有限公司（注2）	55,928,542.68	1年以内	54.50	2,796,427.14
福赛轴承（嘉兴）有限公司	1,663,156.59	1年以内	1.62	83,157.83
慈溪市广正机械制造有限公司	853,804.38	1年以内	0.83	42,690.22
无锡弘海星升精密科技有限公司	724,947.09	1年以内	0.71	36,247.35

客户名称	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	计提坏账准备金额
合计	98,774,707.03		96.25	4,938,735.35

注 1：铁姆肯（中国）投资有限公司包括：铁姆肯（无锡）轴承有限公司、铁姆肯（湖南）轴承有限公司、烟台铁姆肯有限公司、铁姆肯（成都）航空及精密产品有限公司。

注 2：舍弗勒投资(中国)有限公司包括：舍弗勒（中国)有限公司、舍弗勒(南京)有限公司。

3、 应收款项融资

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,222,985.38	2,761,414.59
合计	3,222,985.38	2,761,414.59

(2) 期末本公司无已质押的应收票据金额

(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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,976,868.16	16,282,016.60
合计	23,976,868.16	16,282,016.60

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,141,823.09	95.88	3,539,136.15	98.16
1 至 2 年	512,793.03	4.05	52,073.65	1.44
2 至 3 年	0.00	-	-	-
3 年以上	9,355.60	0.07	14,355.60	0.40
合计	12,663,971.72	100.00	3,605,565.40	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
无锡佳熠机械制造有限公司	4,647,474.95	36.70

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例（%）
大冶特殊钢有限公司	2,277,056.49	17.98
中信泰富钢铁贸易有限公司	1,101,005.36	8.69
大同斯蒂尔材料科技（上海）有限公司	1,100,000.84	8.69
抚顺特殊钢股份有限公司	610,011.71	4.82
合计	9,735,549.35	76.88

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	450,318.61	429,350.42
合计	450,318.61	429,350.42

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

6.1、其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	459,128.99
1至2年	12,600.00
2至3年	31,495.16
3年以上	5,673.00
合计	508,897.15

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	95,500.00	70,500.00
备用金	162,302.00	197,251.00
代扣代缴	143,826.99	129,512.18
押金	27,268.16	27,268.16
关联往来	80,000.00	-
租赁保证金		100,000.00

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	508,897.15	524,531.34

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	95,180.92			95,180.92
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,452.18			9,452.18
本期转回	46,054.56			46,054.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	58,578.54			58,578.54

4) 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	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	95,180.92	9,452.18	46,054.56	-	-	58,578.54
合计	95,180.92	9,452.18	46,054.56	-	-	58,578.54

5) 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	款项的性质	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
社保个人负担部份	代扣代缴	101,139.99	1年以内	19.87	5,057.00
郎溪人和机床制造有限公司	关联往来	80,000.00	1年以内	15.72	
丁志远	备用金	70,020.00	1年以内	13.76	3,501.00
住房公积金个人部分	代扣代缴	42,687.00	1年以内	8.39	2,134.35
袁立坚	备用金	27,155.00	1年以内	5.34	1,357.75
合计		321,001.99		63.08	12,050.10

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	21,925,732.03		21,925,732.03	18,687,240.57		18,687,240.57
在产品	12,415,547.28		12,415,547.28	9,570,654.43		9,570,654.43
库存商品	21,095,996.83	231,551.72	20,864,445.11	18,422,829.78	229,882.21	18,192,947.57
发出商品	9,881,395.41	90,734.05	9,790,661.36	10,603,303.10	64,833.28	10,538,469.82
低值易耗品	323,871.77		323,871.77	103,472.85		103,472.85
合计	65,642,543.32	322,285.77	65,320,257.55	57,387,500.73	294,715.49	57,092,785.24

(2) 存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转销	转回	
库存商品	229,882.21	118,777.16	117,107.65	-	231,551.72
发出商品	64,833.28	90,734.05	64,833.28	-	90,734.05
合计	294,715.49	209,511.21	181,940.93	-	322,285.77

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	351,415.42	140,004.15
其他待摊费用	20,641.17	10,350.00

项目	期末余额	期初余额
合计	372,056.59	150,354.15

8、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	58,180,694.22	47,792,463.72
固定资产清理	-	-
合计	58,180,694.22	47,792,463.72

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产工具	生产设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	5,203,204.50	2,613,746.52	78,938,364.35	3,382,220.20	1,807,242.89	3,073,155.13	95,017,933.59
2.本期增加金额	0.00	51,592.92	13,299,892.97	201,913.41	384,379.66	60,000.00	13,997,778.96
（1）购置	0.00	51,592.92	12,019,892.97	201,913.41	295,884.08	60,000.00	12,629,283.38
（2）在建工程转入	0.00	0.00	1,280,000.00	0.00	88,495.58	0.00	1,368,495.58
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额	5,203,204.50	2,665,339.44	92,238,257.32	3,584,133.61	2,191,622.55	3,133,155.13	109,015,712.55
二、累计折旧							
1.期初余额	3,087,009.32	1,280,888.99	36,169,515.93	2,787,485.08	1,469,790.66	2,430,779.89	47,225,469.87

项目	房屋建筑物	生产工具	生产设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	123,211.20	164,502.23	2,973,766.24	135,613.31	95,941.50	116,513.98	3,609,548.46
（1）计提	123,211.20	164,502.23	2,973,766.24	135,613.31	95,941.50	116,513.98	3,609,548.46
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额	3,210,220.52	1,445,391.22	39,143,282.17	2,923,098.39	1,565,732.16	2,547,293.87	50,835,018.33
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.期末账面价值	1,992,983.98	1,219,948.22	53,094,975.15	661,035.22	625,890.39	585,861.26	58,180,694.22
2.期初账面价值	2,116,195.18	1,332,857.53	42,768,848.42	594,735.12	337,452.23	642,375.24	47,792,463.72

（2） 本公司房屋建筑物尚未取得房屋产权证。

10、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	186,213.60	1,641,313.60
工程物资	-	-
合计	186,213.60	1,641,313.60

(1) 在建工程情况：

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
设备	186,213.60	-	186,213.60	1,641,313.60	-	1,641,313.60
合计	186,213.60	-	186,213.60	1,641,313.60	-	1,641,313.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产设备	1,641,313.60	88,495.58	1,368,495.58	175,100.00	186,213.60
合计	1,641,313.60	88,495.58	1,368,495.58	175,100.00	186,213.60

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	8,228,626.91	8,228,626.91
2.本期增加金额	3,455,598.42	3,455,598.42
(1) 本期增加	3,455,598.42	3,455,598.42
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	11,684,225.33	11,684,225.33
二、累计折旧		
1.期初余额	5,149,976.32	5,149,976.32
2.本期增加金额	2,529,611.16	2,529,611.16
(1) 计提	2,529,611.16	2,529,611.16
3.本期减少金额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	7,679,587.48	7,679,587.48
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.期末账面价值	4,004,637.85	4,004,637.85
2.期初账面价值	3,078,650.59	3,078,650.59

12、无形资产

项目	软件款	专利费	合计
一、账面原值			
1.期初余额	127,350.43	330,188.67	457,539.10
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额	-	101,808.21	101,808.21
(1)处置		101,808.21	101,808.21
4.期末余额	127,350.43	228,380.46	355,730.89
二、累计摊销			
1.期初余额	127,350.43	228,380.46	355,730.89
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	127,350.43	228,380.46	355,730.89

项目	软件款	专利费	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	0.00	0.00	0.00
2.期初账面价值	0.00	101,808.21	101,808.21

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
土地租赁费（注）	729,432.00		11,052.00	718,380.00
装修费	1,923,529.84	104,942.00	374,091.03	1,654,380.81
其他	399,862.31		61,414.62	338,447.69
合计	3,052,824.15	104,942.00	446,557.65	2,711,208.50

注：土地租赁费系支付给无锡惠山经济开发区堰桥配套区管委会的国有土地租赁费，租赁期自 2006 年 10 月起，期限为 50 年。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
存货跌价准备	322,285.77	48,342.87	294,715.49	44,207.32
坏账准备	5,407,097.45	588,899.19	5,441,037.05	615,412.77
可弥补亏损			5,791,554.49	868,733.18
小计	5,729,383.22	637,242.06	11,527,307.03	1,528,353.27

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
内部销售未实现的利润	50,123.33	100,246.47
合计	50,123.33	100,246.47

(3) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
500 万以下设备一次性折旧	1,007,716.99	151,157.55	1,542,935.31	231,440.30
小计	1,007,716.99	151,157.55	1,542,935.31	231,440.30

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	387,800.00	1,527,198.11
合计	387,800.00	1,527,198.11

16、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款（注 1）	70,000,000.00	31,000,000.00
抵押、保证借款	-	-
短期借款应付利息		41,020.83
合计	70,000,000.00	31,041,020.83

(2) 注 1：保证借款保证人为易阳、陶志芳、易萍、郎溪人和机床制造有限公司、无锡市易嘉通精密机械制造有限公司、郎溪昊瑞锻造有限公司。

(3) 已逾期未偿还短期借款情况：无

17、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,148,000.00	16,125,000.00
合计	13,148,000.00	16,125,000.00

截至报告期末无已到期尚未支付的票据。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	32,225,092.28	41,659,290.97
应付运费	1,168,728.92	1,564,758.76
应付设备款	3,353,101.36	538,843.15
应付工程款	0.00	2,293,757.68
应付费用	1,055,273.90	251,995.90
合计	37,802,196.46	46,308,646.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市贝金贸易有限公司（注）	93,143.00	质量原因
苏州市瑞和环保科技有限公司	625,911.07	未到付款期
合计	719,054.07	

注：原名为无锡市阿碗物资有限公司。

19、预收帐款

项目	期末余额	期初余额
预收钢材款	172,026.54	
合计	172,026.54	

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	88,495.58	104,300.89
合计	88,495.58	104,300.89

21、应付职工薪酬

(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	5,806,272.03	20,049,701.93	21,708,924.73	4,147,049.23

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		1,045,478.28	1,045,478.28	0.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,806,272.03	21,095,180.21	22,754,403.01	4,147,049.23

(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	5,321,346.48	17,790,450.48	19,354,068.84	3,757,728.12
2、职工福利费		124,903.50	124,903.50	-
3、社会保险费		522,307.33	522,307.33	0.00
其中：医疗保险费		404,613.66	404,613.66	0.00
工伤保险费		25,697.00	25,697.00	0.00
生育保险费		52,826.67	52,826.67	0.00
补充医疗保险费		39,170.00	39,170.00	0.00
4、住房公积金		257,422.00	213,064.00	44,358.00
5、工会经费和职工教育经费	39,517.62	102,859.71	102,661.20	39,716.13
6、短期带薪缺勤				0.00
7、劳务费	445,407.93	1,251,758.91	1,391,919.86	305,246.98
合计	5,806,272.03	20,049,701.93	21,708,924.73	4,147,049.23

(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	-	1,013,797.12	1,013,797.12	-
2、失业保险费	-	31,681.16	31,681.16	-
合计	-	1,045,478.28	1,045,478.28	-

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,011,127.33	3,752,432.06
增值税	580,907.91	4,662,924.46
土地使用税	14,478.95	14,478.95
房产税	8,225.64	8,225.64
城市维护建设税	29,045.87	301,438.49

项目	期末余额	期初余额
教育附加	24,980.01	222,270.15
印花税	68,556.70	79,530.52
个人所得税	87,579.52	500,072.97
水利基金	13,135.54	14,227.73
其他	0.00	504.00
合计	1,838,037.47	9,556,104.97

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	16,000,000.00	-
其他应付款	2,389,054.16	2,532,403.25
合计	18,389,054.16	2,532,403.25

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

23.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	2,271,853.20	2,271,066.00
押金	0.00	134,692.49
费用报销款	116,428.96	113,204.76
其他	772.00	13,440.00
合计	2,389,054.16	2,532,403.25

(3) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		8,006,722.22
一年内到期的租赁负债	1,220,799.57	2,338,145.13
一年内到期的长期应付款（售后回租）		196,369.87

项目	期末余额	期初余额
合计	1,220,799.57	10,541,237.22

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,504.42	13,559.11
合计	11,504.42	13,559.11

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
担保借款		5,000,000.00
长期借款应付利息		10,633.34
合计		5,010,633.34

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
现代产业发展资金	473,257.13	1,000,000.00	35,457.20	1,437,799.93
合计	473,257.13	1,000,000.00	35,457.20	1,437,799.93

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代产业发展资金	473,257.13					473,257.13	与资产相关
合计	473,257.13					473,257.13	

28、股本

股东类别	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,000,000.00	-	-	-	-	-	16,000,000.00
合计	16,000,000.00	-	-	-	-	-	16,000,000.00

本公司股本经天衡会计师事务所有限公司审验，并分别出具天衡锡验字（2012）00008号、（2012）

00015 号验资报告。

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
股本溢价	857,701.79	-	-	857,701.79
合计	857,701.79	-	-	857,701.79

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
法定盈余公积	8,000,690.19	-	-	8,000,690.19
合计	8,000,690.19	-	-	8,000,690.19

31、未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	94,216,039.76	71,358,047.91	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-963.06		
调整后期初未分配利润	94,215,076.70	71,358,047.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,633,626.33	38,857,991.85	
减：提取法定盈余公积			0.10
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	16,000,000.00	16,000,000.00	
其他			
期末未分配利润	100,848,703.03	94,216,039.76	

32、营业收入、营业成本**（1）分类情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	194,838,542.45	150,544,605.09	179,483,104.47	139,753,912.72

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	6,123,469.40	5,562,907.73	1,227,992.84	761,541.65
合计	200,962,011.85	156,107,512.82	180,711,097.31	140,515,454.37

(2) 营业收入（分地区）列示如下：

市场类型	本期发生额	上期发生额
其中：江苏省内	182,295,892.06	167,171,871.11
江苏省外	18,666,119.79	13,539,226.20
合计	200,962,011.85	180,711,097.31

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入	-	-	-
在某一时点确认收入	200,962,011.85	-	200,962,011.85
合计	200,962,011.85	-	200,962,011.85

(4) 与履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司主要为境内销售合同，于本公司将商品运至客户现场，经验收后，客户取得相关商品的控制权。

本公司不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司销售大多给与授予一定期限的信用期，少量的销售以预收款的方式进行。

(5) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
铁姆肯（中国）投资有限公司（注1）	115,587,686.41	57.52
舍弗勒投资(中国)有限公司（注2）	71,238,097.00	35.45
南京恩梯恩精密机电有限公司	2,694,847.99	1.34
福赛轴承（嘉兴）有限公司	1,682,526.50	0.84
斯凯孚绿色智能科技（上海）有限公司	715,055.20	0.36
合计	191,918,213.10	95.51

注1：铁姆肯（中国）投资有限公司包括：铁姆肯（无锡）轴承有限公司、铁姆肯（湖南）轴承有限公司、烟台铁姆肯有限公司、铁姆肯（成都）航空及精密产品有限公司。

注2：舍弗勒投资(中国)有限公司包括：舍弗勒（中国)有限公司、舍弗勒(南京)有限公司。

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	299,159.12	255,103.41
教育费附加	223,303.46	190,925.45
印花税	133,046.78	48,234.40
房产税	16,451.28	16,451.28
土地使用税	28,957.90	70,622.96
防洪基金	45,301.43	34,152.36
其他		
合计	746,219.97	615,489.86

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	411,721.45	433,143.38
招待费	935,419.60	1,379,690.70
差旅费	91,213.63	35,322.99
办公费	5,395.81	1,933.63
合计	1,443,750.49	1,850,090.70

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,974,240.77	3,914,472.07
中介机构费	224,528.29	75,333.96
办公费	349,797.42	217,251.46
差旅费	79,480.42	47,841.93
业务招待费	435,454.85	139,652.95
其他资产摊销	567,530.18	11,052.00
修理费	260,510.84	137,805.54
折旧	269,274.73	229,833.55

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	76,543.96	20,248.43
股权托管费	18,867.92	120,000.00
残疾人就业保障金	97,608.79	
代理服务费	259,352.38	247,525.69
保险费	72,295.77	23,235.88
其他费用	262,327.02	148,637.23
工会经费		47,339.39
合计	6,947,813.34	5,380,230.08

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,824,011.38	2,534,856.32
折旧费	456,050.83	404,817.62
材料费	3,506,484.94	2,879,344.51
电费燃气费	853,281.38	719,251.88
其他	693,252.91	251,163.33
合计	8,333,081.44	6,789,433.66

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,112,566.79	804,464.79
减：利息收入	94,707.22	30,157.74
未确认的融资费用摊销	69,676.85	234,149.83
金融机构手续费	17,436.11	22,932.90
汇兑损益	0.00	
合计	1,104,972.53	1,031,389.78

38、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
现代产业发展资金	35,457.20	279,363.93	与收益相关
稳岗补贴		59,819.00	与收益相关
高质量发展资金	260,000.00	250,000.00	与收益相关
三代手续费返还	25,476.75	13,981.80	与收益相关
科技专利补贴	6,000.00		与收益相关
全国智造区打造补贴		90,000.00	与收益相关
工会经费返还	1,385.60		与收益相关
扩岗补贴	3,000.00		与收益相关
其他补助	105.00		与收益相关
失业保险返还	2,590.00	9,859.32	与收益相关
惠山区堰桥街道_智能制造荣誉、资质奖补项目		130,000.00	与收益相关
合计	334,014.55	833,024.05	

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,061.87	20,164.67
票据贴息		-13,347.22
合计	1,061.87	6,817.45

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,662.78	131,815.56
其他应收款坏账损失	36,602.38	-74,457.31
合计	33,939.60	57,358.25

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
	-	-
存货跌价损失	27,570.28	-333,077.48
合计	27,570.28	-333,077.48

42、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	30,000.00		30,000.00
赔偿款	2,845.30		2,845.30
滞纳金	684.63		684.63
其他	20,024.00		20,024.00
合计	53,553.93		53,553.93

43、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,256,762.00	2,774,223.96
递延所得税费用	810,828.46	197,496.38
合计	3,067,590.46	2,971,720.34

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	26,566,553.07	25,759,286.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,984,982.96	3,863,892.91
子公司适用不同税率的影响	-95,291.54	-209,677.71
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,511.48	132,147.17
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	103,642.22	136,344.95
使用前期未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异		
内部交易未实现利润未确认递延所得税	-7,518.48	
研发费用、固定资产加计扣除	-1,002,736.18	-950,986.98
所得税费用	3,067,590.46	2,971,720.34

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	94,707.22	30,157.74
政府补助	1,298,557.35	553,660.12
企业往来款	1,114,743.21	82,892.87
合计	2,508,007.78	666,710.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用手续费	17,436.11	22,932.90
费用类支出	2,285,710.24	1,991,041.03
合计	2,303,146.35	2,013,973.93

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	32,167.00	
借款	1,250,000.00	1,100,000.00
合计	1,282,167.00	1,100,000.00

(4) 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
融资租入固定资产支付的租金	131,188.66	2,295,994.02
归还借款	1,450,000.00	1,100,000.00
租赁费用	4,192,162.94	2,926,118.00
合计	5,773,351.60	6,322,112.02

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	23,498,962.61	22,787,565.75

项目	本期发生额	上期发生额
加：信用减值准备	-33,939.60	-57,358.25
资产减值准备	27,570.28	-333,077.48
固定资产折旧、使用权资产折旧	6,139,159.62	4,283,596.88
无形资产摊销	407,547.17	136,950.00
长期待摊费用摊销	446,557.65	395,781.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	101,808.21	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,182,243.64	1,038,614.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,061.87	-6,817.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	810,828.46	197,496.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,227,472.31	-9,671,654.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,410,388.60	2,045,408.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,708,778.61	10,632,391.68
其他(注)	2,977,000.00	-10,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,789,963.35	21,448,897.20
二、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		
新增使用权资产	925,987.26	
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额(注)	16,309,313.60	24,426,017.81
减：现金的期初余额	10,116,816.60	4,623,039.12
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	6,192,497.00	19,802,978.69

注：本期发生额其他：2,977,000.00 元为银行承兑汇票保证金的减少。

注：货币资金期末余额有 13,148,000.00 元为银行承兑汇票保证金未作为现金及现金等价物列示。

(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	16,309,313.60	10,116,816.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,309,313.60	10,116,816.60
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、现金及现金等价物余额	16,309,313.60	10,116,816.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期金额	上期金额	受限制的原因
货币资金	13,148,000.00	16,125,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产		8,600,166.87	抵押资产
固定资产		515,470.50	融资租赁资产

47、补助

(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
与收益相关	334,014.55	其他收益	334,014.55
与资产相关	1,000,000.00	递延收益	--
合计	1,334,014.55		334,014.55

(2) 本期不存在政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期不存在非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期不存在同一控制下的企业合并。

3、其他原因导致的合并范围变动

本期不存在其他原因导致的合并范围变动。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(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	
无锡市易嘉通精密机械制造有限公司	江苏省无锡市	无锡惠山经济开发区堰桥配套区堰桥路35号6栋	机械设备、机床、机床配件、机械零件制造等	100.00	-	设立
郎溪昊瑞锻造有限公司	安徽省宣城市郎溪县	郎溪经济开发区	机电产品、机床、机械零件等	100.00	-	设立
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	安徽省宣城市郎溪县	郎溪经济开发区	锻件及粉末冶金制品制造等	80.00		设立

(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	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	20.00	865,336.28	-	1,849,863.88

(3) 重要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
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	3,017,568.88	19,180,389.44	22,197,958.31

(续表)

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	12,949,601.97		12,949,601.97

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	26,982,777.84	4,326,681.41	4,326,681.41	6,077,682.07

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收及其他应收款，借款、应付账款，其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

本公司外币业务很少，因此暂未面临相关的汇率风险利率风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司较少存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响

2、信用风险

为降低信用风险，本公司控制信用额度、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根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，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。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方及关联方交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
易阳	控股股东、实际控制人，董事长兼总经理
无锡市易嘉通精密机械制造有限公司	全资子公司
郎溪昊瑞锻造有限公司	全资子公司
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	控股子公司，持股比例 80.00%

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
郎溪人和机床制造有限公司	实际控制人控制的公司

关联方名称	与本公司关系
无锡昌鑫机电制造有限公司	董事张小莹控制并任执行董事的公司
惠山区雁澳信息技术咨询服务部	董事张小莹妻子控制的公司
易萍	持有本公司 5%以上股份的股东、董事、财务总监、实际控制人的姐姐
金照焕	易萍的配偶、实际控制人的姐夫
张小莹	持有本公司 5%以上股份的股东、董事
姚砚峰	董事会秘书、董事
陶志芳	实际控制人易阳配偶
吴兴	子公司郎溪兴阳金属制品有限责任公司法定代表人及股东
曹雪英	董事、实际控制人的母亲
盛林	监事
郭力	监事
查春玲	监事

2、关联方交易

(1) 采购产品/接受劳务情况

无

(2) 销售商品/提供劳务情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

项目名称	关联方	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厂房及土地租赁费	郎溪人和机床制造有限公司	3,555,500.00	1,610,000.00
厂房租赁费	无锡昌鑫机电制造有限公司	-	500,000.00
厂房租赁费	惠山区雁澳信息技术咨询服务部	612,429.00	

(4) 其他关联资金往来情况

其他应付款：

项目名称	关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	金照焕	34,295.50	339,767.64	344,495.29	29,567.85
其他应付款	易萍	-	1,250,000.00	1,250,000.00	-
其他应付款	吴兴	2,303,862.00	34,976.79		2,338,838.79
其他应付款	张小莹	11,706.00	1,372.00	1,372.00	11,706.00

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
易阳夫妇	3,000	2022-7-4	2028-12-31	否
人和机床	3,000	2023-6-29	2028-12-31	否
人和机床，易阳夫妇	500	2022-12-6	2023-12-5	否
易阳夫妇	500	2022-12-6	2023-12-5	否
昊瑞锻造	2,000	2022-6-23	2027-6-22	否
人和机床	2,000	2022-6-23	2027-6-22	否
易嘉通	2,000	2022-6-23	2027-6-22	否
易萍，金照焕夫妇	2,000	2022-6-23	2027-6-22	否
易阳，陶志芳夫妇	2,000	2022-6-23	2027-6-22	否
人和房地产	1,876.9	2018-6-19	2023-6-18	是
易萍	600	2022-12-6	2023-12-5	否
易阳	600	2022-12-6	2023-12-5	否
易阳夫妇	1,000	2023-2-17	2029-2-16	否

关联担保情况说明：

本公司向中国银行股份有限公司无锡堰桥支行借款 2000 万元，由易阳及其配偶陶志芳、易萍及其配偶金照焕、易嘉通精密、郎溪人和、郎溪昊瑞为上述借款提供最高额保证担保，其中 1300 万元由郎溪人和以其不动产提供抵押担保。

本公司向苏州银行无锡分行贷款 1,000 万元，郎溪人和机床制造有限公司为上述借款提供保证担保 500 万元，易阳及其配偶陶志芳为上述借款合计提供保证担保 1000 万元。

本公司向江苏银行无锡惠山支行贷款 600 万元，由易阳、易萍、郎溪人和机床制造有限公司为上述借款提供保证担保 600 万元。

本公司向宁波银行无锡分行贷款 3000 万元，郎溪人和机床制造有限公司为上述借款提供保证担保 3000 万元，易阳及其配偶陶志芳为上述借款合计提供保证担保 3000 万元。

本公司向常熟农村商业银行股份有限公司贷款 1000 万元，易阳及其配偶陶志芳为上述借款合计提供保证担保 1000 万元。

3、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	姚砚峰	-	-	-	-
其他应收款	郎溪人和机床制造有限公司	80,000.00			
预付款项	郎溪人和机床制造有限公司	-	-	930,000.00	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张小莹	11,706.00	11,706.00
其他应付款	吴兴	2,338,838.79	2,303,862.00
其他应付款	金照焕	29,567.85	34,295.50
租赁负债	郎溪人和机床制造有限公司	-	-
一年内到期的租赁负债	郎溪人和机床制造有限公司	1,057,599.57	1,316,726.39
租赁负债	无锡昌鑫机电有限公司	-	-
一年内到期的租赁负债	无锡昌鑫机电有限公司		477,372.65

十、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本公司无其他需披露的其它重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	104,146,879.09

账龄	账面余额
1至2年	172,389.09
2至3年	0.00
3至4年	127,112.96
4至5年	
5年以上	
合计	104,446,381.14

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：关联往来组合	45,149,683.35	43.23			45,149,683.35
组合二：账龄分析法组合	59,296,697.79	56.77	3,094,211.66	5.22	56,202,486.13
合计	104,446,381.14	100.00	3,094,211.66		101,352,169.48

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：关联往来组合	41,422,709.23	38.91			41,422,709.23
组合二：账龄分析法组合	65,040,165.98	61.09	3,380,210.07	5.20	61,659,955.91
合计	106,462,875.21	100.00	3,380,210.07	3.18	103,082,665.14

组合中，1)按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	58,997,195.74	2,949,859.79	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	172,389.09	17,238.91	10.00
2至3年			
3年以上	127,112.96	127,112.96	100.00
合计	59,296,697.79	3,094,211.66	5.2

确定组合的依据说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

2) 合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	45,149,683.35	-	-
合计	45,149,683.35	-	-

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	3,380,210.07			285,998.41	3,094,211.66
合计	3,380,210.07			285,998.41	3,094,211.66

(4) 应收账款期末余额前五名单位情况

客户名称	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
郎溪昊瑞锻造有限公司	40,351,520.61	1年以内	38.63	
铁姆肯(中国)投资有限公司(注1)	38,269,709.57	1年以内	36.64	1,913,485.48
舍弗勒投资(中国)有限公司(注2)	15,749,205.72	1年以内	15.08	787,460.29
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	4,798,162.74	1年以内	4.59	
福赛轴承(嘉兴)有限公司	1,663,156.59	1年以内	1.59	83,157.83
合计	100,831,755.23		96.53	2,784,103.60

注1：铁姆肯(中国)投资有限公司包括：铁姆肯(无锡)轴承有限公司、铁姆肯(湖南)轴承有限公司、烟台铁姆肯有限公司、铁姆肯(成都)航空及精密产品有限公司。

注2：舍弗勒投资(中国)有限公司包括：舍弗勒(中国)有限公司、舍弗勒(南京)有限公司。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	446,026.19	339,463.08
合计	446,026.19	339,463.08

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	405,781.03
1至2年	7,600.00
2至3年	31,495.16
3至4年	1,150.00
4至5年	
合计	446,026.19

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款	91,500.00	70,500.00
备用金	134,037.00	180,951.00
代扣代缴	117,744.03	106,094.67
押金	22,745.16	22,745.16
关联往来	80,000.00	-
合计	446,026.19	380,290.83

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)	
2022年1月1日余额	40,827.75			40,827.75
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,866.46			8,866.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	49,694.21			49,694.21

4) 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	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	40,827.75	8,866.46	-	-	49,694.21
合计	40,827.75	8,866.46	-	-	49,694.21

5) 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	款项的性质	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
郎溪人和机床制造有限公司	关联往来	80,000.00	1 年以内		
社保个人负担部份	代扣代缴	75,057.03	1 年以内		3,752.85
丁志远	备用金	70,020.00	1 年以内		3,501.00
住房公积金个人部分	代扣代缴	42,687.00	1 年以内		2,134.35
袁立坚	备用金	27,155.00	1 年以内		1,357.75
合计		294,919.03			10,745.95

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,755,677.25	-	11,755,677.25	11,755,677.25	-	11,755,677.25
合计	11,755,677.25	-	11,755,677.25	11,755,677.25	-	11,755,677.25

(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
无锡市易嘉通精密机械制造有限公司	5,079,212.27	-	-	5,079,212.27	-	-
郎溪昊瑞锻造有限公司	2,676,464.98	-	-	2,676,464.98	-	-
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-
合计	11,755,677.25	-	-	11,755,677.25	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	194,596,258.68	162,179,705.04	180,296,557.45	147,148,651.63
其他业务	5,675,438.52	5,447,727.25	971,168.78	561,057.36
合计	200,271,697.20	167,627,432.29	181,267,726.23	147,709,708.99

(2) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
铁姆肯(中国)投资有限公司(注1)	112,685,747.61	56.27
郎溪昊瑞锻造有限公司	46,445,898.16	23.19
舍弗勒投资(中国)有限公司(注2)	18,292,252.58	9.13
郎溪兴阳金属制品有限责任公司	10,192,773.40	5.09
南京恩梯恩精密机电有限公司	2,694,847.99	1.35
合计	190,311,519.74	95.03

注1：铁姆肯(中国)投资有限公司包括：铁姆肯(无锡)轴承有限公司、铁姆肯(湖南)轴承有限公司、烟台铁姆肯有限公司、铁姆肯(成都)航空及精密产品有限公司。

注2：舍弗勒投资(中国)有限公司包括：舍弗勒(中国)有限公司、舍弗勒(南京)有限公司。

十五、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	334,014.55	833,024.05
委托他人投资或管理资产的损益	1,061.87	20,164.67
除上述各项之外的其他营业外收支净额		
非经常性损益对利润总额的影响合计	335,076.42	853,188.72
减：少数股东影响数	39,113.66	39.05
减：所得税影响数	40,829.54	127,019.58
归属于母公司的非经常性损益影响数	255,133.22	726,130.09
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	22,378,493.11	21,979,628.70

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（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.72	1.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.54	1.39

无锡易通精密机械股份有限公司

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	334,014.55

委托他人投资或管理资产的损益	1,061.87
非经常性损益合计	335,076.42
减：所得税影响数	39,113.66
少数股东权益影响额（税后）	40,829.54
非经常性损益净额	255,133.22

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