

证券代码：873941

证券简称：恒瑞磁电

主办券商：中泰证券



恒瑞磁电

NEEQ : 873941

山东恒瑞磁电股份有限公司

Shandong Hengrui Magnet 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、公司负责人赵铁钧、主管会计工作负责人史英良及会计机构负责人（会计主管人员）沈玲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。
- 六、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	12
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	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	94
附件 II	融资情况	95

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	山东省枣庄市滕州市龙泉南路 5006 号

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、恒瑞磁电	指	山东恒瑞磁电股份有限公司
深圳分公司	指	山东恒瑞磁电股份有限公司深圳分公司
一厂	指	位于滕州经济开发区广源东路 666 号的生产厂房
二厂	指	位于滕州市龙泉南路 5006 号的生产厂房
恒瑞致远	指	枣庄恒瑞致远电子信息合伙企业（有限合伙）
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
《公司章程》	指	《山东恒瑞磁电股份有限公司章程》
春光科技	指	山东春光科技集团股份有限公司，公司供应商
锰锌软磁铁氧体磁芯	指	具有尖晶石结构的软磁铁氧体材料，在中高频条件下具有高磁导率、高电阻率、低损耗等特点，主要用于电感器、低频宽带变压器、小型脉冲变压器等场景，起到筛选信号、过滤噪声、稳定电流、抗电磁干扰等作用
电感器	指	能够把电能转化为磁能而存储起来的电子磁性元件，具有阻止交流电通过而让直流电顺利通过的特性，可用于实现信号筛选、过滤噪声、稳定电流及抑制电磁干扰等功能
变压器	指	利用电磁感应原理来改变交流电压的装置
一体成型电感	指	利用数控自动绕线机绕制好的空心线圈，植入特定的模具，填入磁性粉末，高压压制成型，高温固化后加一防氧化涂层而成的一体化结构的电感器，具有更小的体积、更大的电流、更强的抗电磁干扰、更低的阻抗及更稳定的温升电流特性

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东恒瑞磁电股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Hengrui Magnet Co., Ltd HRCD		
法定代表人	赵铁钧	成立时间	2010年9月17日
控股股东	控股股东为（赵铁钧）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵铁钧、孙洪霞，一致行动人为孙麒凯
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-电子专用材料制造（C3985）		
主要产品与服务项目	软磁电子材料及元器件的研发、生产和销售，主要产品包括锰锌软磁铁氧体磁芯和一体成型电感		
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	恒瑞磁电	证券代码	873941
挂牌时间	2023年7月7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）	10,800,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路86号		
联系方式			
董事会秘书姓名	史英良	联系地址	山东省枣庄市滕州市龙泉南路5006号
电话	0632-5980068	电子邮箱	shyingliang@sdhrcd.com
传真	0632-5895111		
公司办公地址	山东省枣庄市滕州市龙泉南路5006号	邮政编码	277500
公司网址	www.sdhrcd.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	91370481562506986B		
注册地址	山东省枣庄市滕州市广源东路666号		
注册资本（元）	10,800,000	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

公司是一家专业从事软磁电子材料及元器件研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品包括锰锌软磁铁氧体磁芯和一体成型电感，应用于消费电子、家用电器、绿色照明等领域。公司始终专注于磁性电子材料及元器件的研发创新，倡导“以人为本、技术领先”的发展理念，积极吸取行业前沿的新技术和新工艺，通过持续的研发投入和长期的经验积累，以及对技术人才的引进和培养，致力于不断提升产品品质，围绕锰锌软磁铁氧体磁芯、一体成型电感等方面建立起多项核心技术，承担了国家科技型中小企业创新项目、山东省重大科技创新工程项目、山东省技术创新项目等国家级、省级研发项目。公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证以及 IATF16949 质量管理体系认证，凭借优良的产品性能和领先的供应规模，公司产品已经进入光宝科技、冠德科技、群光电子、东京元件、上野电子、麦格米特、铭普光磁、创维电子、熊猫电子、可立克等众多行业知名客户的供应体系。

报告期内及至披露日，公司的商业模式未发生变化。

(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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>根据山东省工业与信息化厅 2022 年 6 月 23 日发布的《关于公布 2022 年度山东省“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信创（2022）132 号），公司被认定为 2022 年度山东省“专精特新”中小企业，有效期三年；</p> <p>根据山东省工业与信息化厅 2022 年 8 月 8 日发布的《关于山东省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司被工业和信息化部认定为第四批专精特新“小巨人”企业；</p> <p>2021 年 12 月 7 日，公司通过高新技术企业的认定，取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的 GR202137000352 号《高新技术企业证书》，有效期三年。</p>

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	70,991,752.49	66,152,146.35	7.32%
毛利率%	28.49%	32.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,008,987.66	11,865,749.83	1.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,561,593.89	10,724,771.83	-20.17%
加权平均净资产收益	7.23%	8.92%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
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）	5.16%	8.06%	-
基本每股收益	1.11	1.15	-3.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	271,776,634.68	246,468,775.94	10.27%
负债总计	99,704,397.97	87,201,126.22	14.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,072,236.71	159,267,649.72	8.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	15.93	14.75	8.00%
资产负债率%（母公司）	36.69%	35.38%	-
资产负债率%（合并）	36.69%	35.38%	-
流动比率	190.01%	192.43%	-
利息保障倍数	40.25	16.18	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,342,849.59	15,113,475.98	-175.05%
应收账款周转率	1.09	1.04	-
存货周转率	1.29	1.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.27%	35.43%	-
营业收入增长率%	7.32%	-24.60%	-
净利润增长率%	1.21%	-52.94%	-

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	1,641,916.88	0.60%	13,087,584.07	5.31%	-87.45%
应收票据	28,518,397.60	10.49%	17,564,365.29	7.13%	62.37%
应收账款	71,232,297.77	26.21%	51,175,318.79	20.76%	39.19%
应收款项融资	1,931,686.94	0.71%	1,147,468.20	0.47%	68.34%
交易性金融资产	7,507,468.33	2.76%	-	-	-
预付款项	267,246.23	0.10%	934,568.72	0.38%	-71.40%
其他应收款	1,357,937.62	0.50%	95,110.65	0.04%	1,327.75%
存货	36,023,273.79	13.25%	39,729,828.26	16.12%	-9.33%
固定资产	59,442,347.42	21.87%	63,770,551.18	25.87%	-6.79%
在建工程	27,261,723.16	10.03%	22,948,726.09	9.31%	18.79%

使用权资产	1,243,119.95	0.46%	1,491,743.94	0.61%	-16.67%
无形资产	33,044,898.34	12.16%	33,432,026.39	13.56%	-1.16%
递延所得税资产	1,118,792.91	0.41%	905,956.62	0.37%	23.49%
其他非流动资产	1,185,527.74	0.44%	185,527.74	0.08%	539.00%
短期借款	20,023,611.10	7.37%	10,012,680.56	4.06%	99.98%
应付账款	26,094,576.16	9.60%	24,667,107.21	10.01%	5.79%
合同负债	167,085.65	0.06%	266,229.13	0.11%	-37.24%
应付职工薪酬	4,577,396.47	1.68%	3,231,687.28	1.31%	41.64%
应交税费	1,865,154.15	0.69%	9,237,666.25	3.75%	-79.81%
其他应付款	896.77	0.00%	83,544.83	0.03%	-98.93%
一年内到期的非流动负债	533,504.15	0.20%	508,040.33	0.21%	5.01%
其他流动负债	24,881,195.46	9.16%	16,293,441.50	6.61%	52.71%
租赁负债	812,623.47	0.30%	1,117,996.29	0.45%	-27.31%
递延收益	20,748,354.59	7.63%	21,782,732.84	8.84%	-4.75%

项目重大变动原因:

货币资金：本期期末较上年期末减少87.45%，主要系本报告期购买的750万元银行理财尚未赎回，以及支付往期递延缴纳的税款金额较高导致。

应收票据：本期期末较上年期末增加62.37%，主要系本报告期以银行承兑汇票形式回款的金额较高，以及以应收票据背书转让形式支付供应商货款增加所致。

应收账款：本期期末较上年期末增加39.19%，主要系部分客户付款尚在信用期间，未到期办理结算的货款金额增加所致。

其他应收款：本期期末较上年期末增加1327.75%，主要系报告期末持有的小米旗下天星粮票以及美的旗下美易单等债权凭证增加所致。

短期借款：本期期末较上年期末增加99.98%，主要系本报告期为补充流动资金新增1000万元银行贷款导致。

其他流动负债：本期期末较上年期末增加52.71%，主要系本报告期以应收票据背书转让形式支付供应商货款增加所致。

(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	70,991,752.49	-	66,152,146.35	-	7.32%
营业成本	50,769,711.41	71.51%	44,595,955.92	67.41%	13.84%
毛利率	28.49%	-	32.59%	-	-
销售费用	1,925,339.22	2.71%	1,727,957.43	2.61%	11.42%
管理费用	2,898,801.00	4.08%	2,805,726.05	4.24%	3.32%
研发费用	4,136,383.40	5.83%	3,733,903.90	5.64%	10.78%
财务费用	-424,499.43	-0.60%	909,063.58	1.37%	-146.70%
信用减值损失	-1,634,978.99	-2.30%	595,244.37	0.90%	-374.67%
资产减值损失	330,403.10	0.47%	-90,631.45	-0.14%	-
其他收益	4,089,893.55	5.76%	1,387,751.49	2.10%	194.71%
投资收益	20,094.57	0.03%	26,255.41	0.04%	-23.47%
公允价值变动收益	7,468.33	0.01%	98,512.57	0.15%	-92.42%
营业利润	13,533,475.49	19.06%	13,578,933.11	20.53%	-0.33%
经营活动产生的现金	-	-	15,113,475.98	-	-175.05%

流量净额	11,342,849.59				
投资活动产生的现金流量净额	-9,843,334.39	-	24,731,466.28	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,640,568.25	-	-7,616,383.98	-	-

项目重大变动原因：

财务费用：本报告期较上年同期减少 146.70%，主要系受汇率影响本报告期汇兑收益增加所致。

信用减值损失：本报告期较上年同期增加 374.67%，主要系本报告期末应收账款及应收票据账面余额增加，导致计提的坏账准备金额增加所致。

其他收益：本报告期较上年同期增加 194.71%，主要系本报告期收到的政府补助金额较高导致。

经营活动产生的现金流量净额：本报告期经营活动现金流量净额为-11,342,849.59 元，较上年同期 15,113,475.98 元减少 175.05%，主要系本报告期末应收账款增加及本期应收票据收款增加使销售商品收到的现金减少，但采购商品支付的现金增加，且支付往期递延缴纳的税款金额较高导致。

投资活动产生的现金流量净额：本报告期投资活动现金流量较上年同期净流出减少，主要系上年同期购建固定资产支付的现金以及投资理财支付的现金较高所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本报告期筹资活动现金流量净流入 9,640,568.25 元，上年同期净流出 7,616,383.98 元，主要系上年同期取得借款收到的现金较少，而分配股利支付的现金较多导致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
经营业绩下滑的风险	<p>报告期内受下游消费电子、绿色照明等行业需求减弱的影响，公司毛利率及扣非净利润均有所下滑。公司经营业绩受到宏观经济、行业政策、市场竞争、生产管控、技术研发等多种因素的影响，若后续市场需求不能及时复苏，或公司无法有效应对市场变化，则存在未来经营业绩继续下滑的风险。</p> <p>风险应对措施：公司将持续关注行业政策和市场需求的变化，不断提升技术创新能力，持续优化管理水平，提升主营业务的核心竞争力。同时，积极开拓国内外市场，不断拓宽产品应用领域，力争完成公司的经营目标。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司生产经营所需的主要原材料为磁芯料粉、电感粉料、电感线圈和涂层材料。本报告期内，公司直接材料占主营业务成本比例超过 50%，主要原材料磁芯料粉对产品成本影响较</p>

	<p>大。磁芯料粉价格受宏观经济、市场供求关系及上游矿产原材料价格传导等因素影响，波动较为明显。由于公司原材料占营业成本比重较高，原材料价格的波动对产品成本和毛利率影响较大，若未来主要原材料价格出现大幅上涨，而公司不能及时采取措施将原材料上涨的压力传导，又或者在原材料价格下跌趋势中未能够做好库存管理，公司的经营业绩将受到不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司将及时关注原材料的价格波动趋势，适时调整原材料的库存储备，加大对原材料供应商的培育力度，减少原材料价格波动对经营业绩的影响。</p>
<p>供应商集中度过高风险</p>	<p>本报告期内，公司向前五大供应商采购金额占采购总额的比例为 72.63%，其中向春光科技下属企业采购金额占采购总额的比例为 52.86%。供应商集中度过高主要系公司生产所需的主要原材料为磁芯料粉，综合考虑产品性能、原材料供应时效性及运费成本等因素，公司主要向春光科技下属企业进行磁芯料粉的采购。尽管公司除与春光科技合作外，已与多家磁芯料粉供应商建立了业务关系，扩展了合格供应商目录，公司能从当前供应渠道采购充足的磁芯料粉，但是供应商集中度过高仍会给公司带来一定经营风险。若未来春光科技未能提供符合公司要求的产品，或因市场供求关系变化，无法继续合作，会对公司的正常生产经营活动产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司在与春光科技形成稳定的长期合作关系基础上，积极拓展采购渠道，已与多家磁芯料粉供应商建立了业务关系，后续将加大对新供应商的培育力度。</p>
<p>下游市场需求波动的风险</p>	<p>公司的产品主要应用于消费电子、家用电器、绿色照明等领域的电感器、变压器等场景，公司的业务发展和下游行业的整体发展状况以及景气程度密切相关。伴随着产品市场渗透率的逐步提升，消费电子、家用电器行业已进入改善性消费为主的发展阶段。若未来下游需求增速不达预期，或是公司产品不能符合下游市场更新换代的应用要求，将可能导致公司产品销量下滑，从而对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司将密切关注下游市场的需求变动情况，积极维护存量客户、积极开拓新客户；同时加大研发投入，结合公司的发展方向及实际情况，提高产品的可靠性和竞争力，不断提升产品的性能指标，拓宽产品的应用场景。</p>
<p>技术更新的风险</p>	<p>伴随着消费电子、家用电器行业产品升级，以及新能源等新兴行业发展，当前下游终端应用产品正逐渐走向轻薄化、小型化、集成化，下游电子元器件生产厂商对软磁电子材料综合性能的要求不断提升。公司需不断进行技术创新，提升技术实力才能持续满足市场竞争发展的要求。未来如果公司不能继续保持技术创新并及时响应市场和客户对先进技术和创新产品的需求，将对公司持续盈利能力产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司将持续跟踪行业内技术迭代升级方向，密切跟踪客户的技术发展需求；结合公司的产品规划和客户需求，不断加强研发团队的建设，通过自主研发、合作研发等方式持续进行研发投入，保持公司的技术创新能力。</p>
<p>核心技术人员流失及核心技术泄密的风险</p>	<p>公司从事软磁电子材料及元器件的研发、生产和销售，通过持续的研发投入和长期的经验积累，生产技术和工艺水平在行业内具备较强的竞争力。核心技术是公司综合竞争力的体现和未来可持续发展的基础，同时公司的技术、产品创新依</p>

	<p>赖于核心技术人员，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。如果公司在经营过程中因研发投入不足，研发管理体系不完善造成核心技术人员流失，进而因核心技术人员流失或核心技术信息保管不善等原因导致核心技术泄密，将在一定程度上削弱公司的技术优势，对公司的持续研发和业务发展带来不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司对核心技术采取了严格的保密措施，通过申请专利、签署保密协议等方式对核心技术进行了必要的保护。对于核心技术人员公司也通过参与员工持股等方式进行了有效激励。后续公司将持续加强研发团队的建设，完善对核心技术的保护，降低人员流失和技术泄密的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>截至本半年度报告批准报出日，赵铁钧直接持有公司股份 7,119,612 股，直接持股比例为 65.92%，作为恒瑞致远的执行事务合伙人，通过恒瑞致远间接控制公司股份 314,563 股，间接控制股份比例为 2.91%；孙洪霞直接持有公司股份 3,051,262 股，直接持股比例为 28.25%，赵铁钧与孙洪霞系夫妻关系，两人合计控制公司股份总数的 97.08%，为公司共同实际控制人。此外，公司现有股东孙麒凯为孙洪霞之弟，直接持有公司 52,427 股，直接持股比例为 0.49%，公司共同实际控制人赵铁钧与孙洪霞及其一致行动人，合计可行使的本公司表决权共计为 97.57%。虽然公司已建立健全法人治理结构、内部控制制度，但公司仍可能存在实际控制人通过行使投票表决权、管理权或其他直接或间接方式，对公司的发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等方面进行控制或干预，损害公司及中小股东利益，存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>风险应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构，严格按照《公司法》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实相关内控制度，避免公司实际控制人不当控制的风险；公司成立了监事会，从决策、监督层面加强了对实际控制人的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益；公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
应收账款坏账损失的风险	<p>本报告期末，公司应收账款账面价值为 71,232,297.77 元，占报告期末资产总额的比例为 26.21%。若未来主要客户生产经营发生不利变化，应收账款发生坏账的可能性将大幅增加，从而对公司经营成果产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，督促相关人员按时催收款项。公司也将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，实现应收账款的及时回收。</p>
存货跌价损失的风险	<p>本报告期末，公司存货账面价值为 36,023,273.79 元，占报告期末资产总额的比例为 13.25%。若在未来经营中，出现客户订单无法按约履行等情况，将存在存货跌价的可能，并将对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司将做好存货内部控制管理和业务管理，日常开展存货盘点工作，财务部定期参与存货监盘，积极防范库存管理引发的存货减值；同时根据销售情况合理估计实际所需存货数量，合理安排备货量，以减少对存货的积压。</p>

税收优惠政策风险	公司为高新技术企业，根据相关规定，公司可以适用 15% 企业所得税税率。若上述税收优惠政策发生变化或者公司未来无法被继续认定为享受税收优惠的高新技术企业，将会对公司未来业绩产生不利影响。 风险应对措施：公司将按照高新技术企业相关认定管理办法的要求持续开展研究开发与技术成果转化，不断积淀企业核心自主知识产权，力争在后续复审中持续获得相关资格。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
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	1,000,000.00	226,979.30
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	20,000,000.00	10,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

购买原材料、燃料、动力，接受劳务：本报告期内，公司将磁芯生产非核心工序（分解工序）的部分工作量委托关联方滕州市羊庄镇王政电子配件加工厂、枣庄乔森能源有限公司进行加工，上述关联交易是公司生产经营及业务发展的正常所需，交易金额占比较低，交易定价公允，不存在侵害公司及股东利益的情况。

其他：本报告期内，公司实际控制人赵铁钧、孙洪霞无偿为公司银行贷款提供担保，担保金额 10,000,000.00 元，担保起始日为 2023 年 2 月 28 日，担保到期日为 2024 年 2 月 24 日。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2021 年 12 月，公司确定了股权激励总体方案，对核心管理层人员以直接持股并增资形式进行股权激励；对中层管理人员、销售骨干人员以认缴新设员工持股平台出资份额、间接持股并增资形式进行股权激励。本次股权激励分三次实施，2021 年 12 月，公司对核心管理层人员实施了股权激励，直接持有公司注册资本；2022 年 5 月和 2022 年 8 月，公司对中层管理人员、销售骨干人员分别实施了股权激励，通过认缴员工持股平台恒瑞致远的出资份额，间接持有公司注册资本。关于公司股权激励计划详情，请参见公司于 2023 年 6 月 26 日披露的《公开转让说明书》第一节 基本情况之四、（五）“股权激励情况或员工持股计划”。

（五） 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	同业竞争承诺	2023 年 3 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2023 年 3 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少或规范关联交易的承诺	2023 年 3 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少或规范关联交易的承诺	2023 年 3 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2023 年 3 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2023 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或	公司员工缴纳	2023 年 3 月 31 日	-	正在履行中

	控股股东	社会保险、住房公积金有关事项承诺	日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	深圳分公司承租的位于深圳市宝安区新桥街道林坡山北方永发科技园 B1 栋第 1 层部分厂房无产权证明之事项承诺	2023 年 3 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	公司转贷有关事项承诺	2023 年 3 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	公司票据找零有关事项承诺	2023 年 3 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	公司部分建设在自用土地上的房屋建筑物未办理产权证事项承诺	2023 年 3 月 31 日	-	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
鲁（2021）滕州市不动产权第 0009261 号房屋建筑物	固定资产	抵押	29,372,841.10	10.81	申请银行授信
鲁（2021）滕州市不动产权第 0009261 号土地使用权	无形资产	抵押	13,734,359.66	5.05	申请银行授信
专利权	无形资产	质押	18,919.69	0.01	申请银行贷款
总计	-	-	43,126,120.45	15.87	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司权利受限的资产均为申请银行授信和银行贷款所致，本报告期末公司账面银行贷款余额为 2,000 万元，占总资产的比重较低，不会对公司生产经营产生重大影响。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,800,000	100.00%	0	10,800,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,356,990	95.90%	0	10,356,990	95.90%
	董事、监事、高管	288,370	2.67%	0	288,370	2.67%
	核心员工	26,234	0.24%	0	26,234	0.24%
总股本		10,800,000	-	0	10,800,000	-
普通股股东人数						7

注：“控股股东、实际控制人”对应的股份数量包括控股股东、实际控制人赵铁钧、孙洪霞及其一致行动人孙麒凯直接持有的公司股份数量以及赵铁钧通过恒瑞致远间接持有的公司股份数量。

“董事、监事及高级管理人员”包括公司的董事、监事及高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）直接持有的公司股份数量以及通过恒瑞致远间接持有的公司股份数量。

“核心员工”为股东大会确定的公司核心技术人员（身份同时为控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的除外），对应的股份数量为其通过恒瑞致远间接持有的公司股份数量。

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	期末持有无限售股份数量	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	赵铁钧	7,119,612	0	7,119,612	65.92%	7,119,612	0	0	0
2	孙洪霞	3,051,262	0	3,051,262	28.25%	3,051,262	0	0	0
3	恒瑞致远	314,563	0	314,563	2.91%	314,563	0	0	0
4	史英良	157,282	0	157,282	1.46%	157,282	0	0	0
5	张楠	52,427	0	52,427	0.49%	52,427	0	0	0
6	王岳	52,427	0	52,427	0.49%	52,427	0	0	0

7	孙麒凯	52,427	0	52,427	0.49%	52,427	0	0	0
合计		10,800,000	-	10,800,000	100.00%	10,800,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

赵铁钧与孙洪霞系夫妻关系，二人为公司的共同实际控制人；

赵铁钧为员工持股平台恒瑞致远的执行事务合伙人，持有其 42.50%的合伙份额；

孙洪霞与股东孙麒凯为姐弟关系，孙麒凯为公司共同实际控制人赵铁钧、孙洪霞的一致行动人；

王岳的配偶朱玉荣作为恒瑞致远的有限合伙人，持有其 5.56%的合伙份额，通过恒瑞致远间接持有公司股份 17,490 股，二人合计直接或间接持有公司股份 69,917 股。

除此之外，公司普通股前十名股东间无其他相互关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

截至本半年度报告批准报出日，赵铁钧直接持有公司股份 7,119,612 股，直接持股比例为 65.92%，作为恒瑞致远的执行事务合伙人，通过恒瑞致远间接控制公司股份 314,563 股，间接控制的股权比例为 2.91%；孙洪霞直接持有公司股份 3,051,262 股，直接持股比例为 28.25%，赵铁钧与孙洪霞系夫妻关系，两人合计控制公司股份总数的 97.08%。赵铁钧担任公司的董事长、总经理，孙洪霞担任公司的董事、副总经理，综上认定赵铁钧为公司控股股东，赵铁钧与孙洪霞为公司共同实际控制人。

此外，公司现有股东孙麒凯系孙洪霞之弟，直接持有公司 52,427 股，直接持股比例为 0.49%，为公司共同实际控制人赵铁钧、孙洪霞的一致行动人。公司实际控制人赵铁钧与孙洪霞及其一致行动人，合计控制公司 97.57%的股份。

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
赵铁钧	董事长、总经理	男	1964 年 11 月	2022 年 11 月 28 日	2025 年 11 月 27 日
孙洪霞	董事、副总经理	女	1970 年 7 月	2022 年 11 月 28 日	2025 年 11 月 27 日
史英良	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1990 年 9 月	2022 年 11 月 28 日	2025 年 11 月 27 日
王岳	董事、副总经理	男	1973 年 1 月	2022 年 11 月 28 日	2025 年 11 月 27 日
张楠	董事、副总经理	男	1985 年 10 月	2022 年 11 月 28 日	2025 年 11 月 27 日
李自强	监事会主席	男	1985 年 9 月	2022 年 11 月 28 日	2025 年 11 月 27 日
张厚明	职工代表监事	男	1986 年 12 月	2022 年 11 月 28 日	2025 年 11 月 27 日
龙干干	监事	男	1987 年 6 月	2022 年 11 月 28 日	2025 年 11 月 27 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

赵铁钧与孙洪霞系夫妻关系，二人为公司的共同实际控制人；
赵铁钧为员工持股平台恒瑞致远的执行事务合伙人，持有其 42.50%的合伙份额；
孙洪霞与股东孙麒凯为姐弟关系，孙麒凯为公司共同实际控制人赵铁钧、孙洪霞的一致行动人；
王岳的配偶朱玉荣作为恒瑞致远的有限合伙人，持有其 5.56%的合伙份额，通过恒瑞致远间接持有公司股份 17,490 股，二人合计直接或间接持有公司股份 69,917 股。
除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	25	25
生产与质量人员	338	316
销售人员	21	22
技术人员	64	64
财务人员	5	5
员工总计	453	432

(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	5	0	0	5

核心员工的变动情况：

本报告期核心员工未发生变动，公司核心员工为经股东大会确定的公司核心技术人员。

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,641,916.88	13,087,584.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	7,507,468.33	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	28,518,397.60	17,564,365.29
应收账款	五、（四）	71,232,297.77	51,175,318.79
应收款项融资	五、（五）	1,931,686.94	1,147,468.20
预付款项	五、（六）	267,246.23	934,568.72
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、（七）	1,357,937.62	95,110.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	36,023,273.79	39,729,828.26
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			
流动资产合计		148,480,225.16	123,734,243.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	59,442,347.42	63,770,551.18
在建工程	五、（十）	27,261,723.16	22,948,726.09
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（十一）	1,243,119.95	1,491,743.94
无形资产	五、（十二）	33,044,898.34	33,432,026.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	1,118,792.91	905,956.62
其他非流动资产	五、（十四）	1,185,527.74	185,527.74
非流动资产合计		123,296,409.52	122,734,531.96
资产总计		271,776,634.68	246,468,775.94
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	20,023,611.10	10,012,680.56
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			
应付账款	五、（十六）	26,094,576.16	24,667,107.21
预收款项			
合同负债	五、（十七）	167,085.65	266,229.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十八）	4,577,396.47	3,231,687.28
应交税费	五、（十九）	1,865,154.15	9,237,666.25
其他应付款	五、（二十）	896.77	83,544.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	533,504.15	508,040.33
其他流动负债	五、（二十二）	24,881,195.46	16,293,441.50
流动负债合计		78,143,419.91	64,300,397.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十三）	812,623.47	1,117,996.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十四）	20,748,354.59	21,782,732.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,560,978.06	22,900,729.13
负债合计		99,704,397.97	87,201,126.22

所有者权益：			
股本	五、（二十五）	10,800,000.00	10,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	142,765,166.44	141,969,567.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	2,947,658.72	1,746,779.95
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	15,559,411.55	4,751,302.66
归属于母公司所有者权益合计		172,072,236.71	159,267,649.72
少数股东权益			
所有者权益合计		172,072,236.71	159,267,649.72
负债和所有者权益总计		271,776,634.68	246,468,775.94

法定代表人：赵铁钧

主管会计工作负责人：史英良

会计机构负责人：沈玲

（二） 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		70,991,752.49	66,152,146.35
其中：营业收入	五、（二十九）	70,991,752.49	66,152,146.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,271,157.56	54,590,345.63
其中：营业成本	五、（二十九）	50,769,711.41	44,595,955.92
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、（三十）	965,421.96	817,738.75
销售费用	五、（三十一）	1,925,339.22	1,727,957.43
管理费用	五、（三十二）	2,898,801.00	2,805,726.05
研发费用	五、（三十三）	4,136,383.40	3,733,903.90
财务费用	五、（三十四）	-424,499.43	909,063.58
其中：利息费用		344,806.73	796,210.10
利息收入		2,021.29	6,764.39
加：其他收益	五、（三十五）	4,089,893.55	1,387,751.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	20,094.57	26,255.41
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）	五、（三十七）	7,468.33	98,512.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-1,634,978.99	595,244.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	330,403.10	-90,631.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,533,475.49	13,578,933.11
加：营业外收入	五、（四十）	48.08	3,637.77
减：营业外支出	五、（四十一）	322.45	69,583.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,533,201.12	13,512,987.74
减：所得税费用	五、（四十二）	1,524,213.46	1,647,237.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,008,987.66	11,865,749.83
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）		12,008,987.66	11,865,749.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,008,987.66	11,865,749.83
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		12,008,987.66	11,865,749.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,008,987.66	11,865,749.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.11	1.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.11	1.15

法定代表人：赵铁钧

主管会计工作负责人：史英良

会计机构负责人：沈玲

(三) 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		32,313,981.72	44,683,275.72
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		-	381,999.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	3,084,451.51	588,724.87
经营活动现金流入小计		35,398,433.23	45,653,999.61
购买商品、接受劳务支付的现金		17,977,732.60	8,256,425.53
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		14,377,933.38	18,149,729.14
支付的各项税费		12,551,226.00	2,638,091.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	1,834,390.84	1,496,277.36
经营活动现金流出小计		46,741,282.82	30,540,523.63
经营活动产生的现金流量净额		-11,342,849.59	15,113,475.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,720,094.57	29,236,255.41
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			
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		14,720,094.57	29,236,255.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,363,428.96	10,677,721.69
投资支付的现金		22,200,000.00	43,290,000.00
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		24,563,428.96	53,967,721.69
投资活动产生的现金流量净额		-9,843,334.39	-24,731,466.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,800,000.00
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		10,000,000.00	3,000,000.00
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		10,000,000.00	4,800,000.00
偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,431.75	11,694,233.98
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、（四十三）		222,150.00
筹资活动现金流出小计		359,431.75	12,416,383.98
筹资活动产生的现金流量净额		9,640,568.25	-7,616,383.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		99,948.54	898,630.02
五、现金及现金等价物净增加额		-11,445,667.19	-16,335,744.26
加：期初现金及现金等价物余额		13,087,584.07	24,455,791.26
六、期末现金及现金等价物余额		1,641,916.88	8,120,047.00

法定代表人：赵铁钧

主管会计工作负责人：史英良

会计机构负责人：沈玲

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 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

山东恒瑞磁电股份有限公司

财务报表附注

2023 年度 1-6 月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

山东恒瑞磁电股份有限公司(以下简称公司或本公司) 前身系原山东恒瑞磁电科技有限公司(以下简称恒瑞有限)，经滕州市工商行政管理局于 2022 年 12 月 26 日批准，恒瑞有限以 2022 年 5 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2010 年 9 月 17 日在滕州市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91370481562506986B 的营业执照。公司注册地：滕州经济开发区广源东路 666 号。法定代表人：赵铁钧。公司现有注册资本为人民币 10,800,000.00 元，总股本为 10,800,000 股，

每股面值人民币 1 元。

（二）公司历史沿革

1、本公司前身恒瑞有限公司 2010 年 9 月 17 日在滕州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 370481200018596 的《企业法人营业执照》，成立时注册资本 5,000,000.00 元，注册资本实收情况业经山东舜天信诚会计师事务所有限公司于 2010 年 9 月 16 日出具山东舜天信诚会验字（2010）第 222 号验资报告验证。各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（元）	出资方式	出资比例（%）
赵铁钧	5,000,000.00	货币	100.00

2、2013年4月12日，根据本公司股东会决议，公司增加注册资本5,000,000.00元，新增注册资本由赵铁钧、孙洪霞认缴。本次变更后，公司注册资本为10,000,000.00元。本次增资业经枣庄中实有限责任会计师事务所于2013年4月24日出具枣中实验字（2013）第185号验资报告验证。公司于2013年4月25日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（元）	出资方式	出资比例（%）
赵铁钧	7,000,000.00	货币	70.00
孙洪霞	3,000,000.00	货币	30.00
合计	10,000,000.00		100.00

3、2021 年 12 月 23 日，根据本公司股东会决议，公司增加注册资本309,277.00元，新增注册资本由史英良、张楠认缴、王岳、孙麒凯认缴。本次变更后，公司注册资本为10,309,277.00元。公司于2021年12月28日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（元）	出资方式	出资比例（%）
赵铁钧	7,000,000.00	货币	67.90
孙洪霞	3,000,000.00	货币	29.10
史英良	154,639.00	货币	1.50
张楠	51,546.00	货币	0.50
王岳	51,546.00	货币	0.50
孙麒凯	51,546.00	货币	0.50
合计	10,309,277.00		100.00

4、2022 年 5 月 13 日，根据本公司股东会决议，公司增加注册资本 309,278.00 元，新增注册资本由枣庄恒瑞致远电子信息合伙企业（有限合伙）认缴。本次变更后，公司注册资本为 10,618,555.00 元。公司于 2022 年 5 月 27 日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（元）	出资方式	出资比例（%）
赵铁钧	7,000,000.00	货币	65.92

股东名称	出资金额（元）	出资方式	出资比例（%）
孙洪霞	3,000,000.00	货币	28.25
史英良	154,639.00	货币	1.46
张楠	51,546.00	货币	0.49
王岳	51,546.00	货币	0.49
孙麒凯	51,546.00	货币	0.49
枣庄恒瑞致远电子信息合伙企业（有限合伙）	309,278.00	货币	2.90
合计	10,618,555.00		100.00

5、2022 年 11 月 12 日，根据本公司股东会决议，以 2022 年 5 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司，将公司截至 2022 年 5 月 31 日经审计的净资产 151,908,130.12 元（评估值 226,054,387.97 元）折合 10,800,000 股份（每股面值 1 元），折余金额 141,108,130.12 元计入资本公积。

整体变更后，本公司股本 10,800,000 元。本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 11 月 28 日出具中汇会验（2022）8024 号验资报告验证。本公司于 2022 年 12 月 28 日在枣庄市行政审批服务局登记注册，变更后公司股份结构如下：

股东名称	股本（元）	股权比例（%）
赵铁钧	7,119,612.00	65.92
孙洪霞	3,051,262.00	28.25
史英良	157,282.00	1.46
张楠	52,427.00	0.49
王岳	52,427.00	0.49
孙麒凯	52,427.00	0.49
枣庄恒瑞致远电子信息合伙企业（有限合伙）	314,563.00	2.90
合计	10,800,000.00	100.00

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围为：磁性材料、电子元件及电子专用材料的研发、生产及销售；经营本企业相关产品的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后凭许可证方可开展经营活动）。主要产品为锰锌铁氧体磁芯、一体成型电感。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营能力评价

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

三、重要会计政策和会计估计

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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

6、外币业务折算和外币报表的折算

（1）外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。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。

（2）外币货币性项目和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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益。

7、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照“22、收入”的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的分类和后续计量

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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：

a. 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；b. 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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：a. 扣除已偿还的本金；b. 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；c. 扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金

流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：a.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。b.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：a.本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。b.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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述①、②情形外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照 7、金融工具之（2）金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

③财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述①或②情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a.按照“7、金融工具之（5）金融工具的减值”方法确定的损失准备金额；b.初始确认金额扣除按照“22、收入”的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

除上述①、②、③情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（2）金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产（或其现金流量）让与或交付该金融资产发行方以外的另

一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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的控制。

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，且保留了对该金融资产的控制的，则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，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

（3）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，计入当期损益。

（4）金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“8、公允价值”。

（5）金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及“7、金融工具之（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法之 3）金融负债的分类和后续计量之③财务担保合同”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后

的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值

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，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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收票据减值

本公司按照“7、金融工具（5）金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

10、应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照“7、金融工具（5）金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用

损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

11、其他应收款减值

本公司按照“7、金融工具（5）金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金

12、存货

（1）存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、发出商品和委托加工物资等。

（2）企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。⑤固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品形成的存货以直接材料、直接人工、相关费用等成本确定其入账价值。

（3）企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是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。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

13、合同成本

(1) 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或（类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采

用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品形成的固定资产以直接材料、直接人工、其他费用等成本确定其入账价值。

（3）固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00

运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
------	-------	---	------	-------

说明：

①符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

②已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

③公司至少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）其他说明

①因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

②若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

③固定资产出售、转让、报废或者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。

④本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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

（2）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

16、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

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

②暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

③停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限（年）
软件	预计受益期限	10
专利权	预计受益期限	8.33-16.08
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（3）内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成

果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见“8、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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

19、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“其他非流动负债”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）股份支付的会计处理

①以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公

允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（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）。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

（5）涉及本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

22、收入

（1）收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（2）本公司收入的具体确认原则

公司主要从事软磁电子材料及元器件研发、生产与销售，主要产品包括锰锌软磁铁氧体磁芯与一体成型电感，公司业务按销售区域划分为境内和境外。

境内销售主要分为一般销售模式和寄售模式。其中：

（1）一般销售模式：公司将产品交付给客户且取得客户签收后确认收入；

（2）寄售模式：公司将产品送至客户仓库，客户领用后，公司按照双方确认的领用数量和订单约定的交易价格计算确认收入。

境外销售主要根据双方约定的贸易条款确认销售收入的实现。

DDP 模式下，公司在商品报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户时确认收入；FOB 模式下，公司按照合同约定将出口商品完成报关手续，取得报关单、提单时确认收入；CPT 模式下，公司将货物交付至客户指定的境内仓库时确认收入。

23、政府补助

（1）政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

①政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

②根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

（2）政府补助的确认时点

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；

②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；

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）。

（3）政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项；③按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中

产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）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。

25、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

承租人

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款

额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
土地使用税	土地使用面积	4元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1、根据山东省财政厅 2021 年 2 月 9 日印发的《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（鲁财税〔2021〕6 号）：自 2021 年 1 月 1 日起，我省免征地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1%调减为 0。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》和《山东省高新技术企业认定管理工作实施意见》，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局评审，2021 年公司被复审认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司自 2021 年 12 月 7 日起至 2024 年 12 月 6 日止享受减按 15%的税率计缴企业所得税的优惠。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	2,393.42	243.50
银行存款	1,579,049.12	13,077,130.81
其他货币资金	60,474.34	10,209.76
合 计	1,641,916.88	13,087,584.07
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 本公司无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。
3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十六)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

种 类	2023.06.30	2022.12.31
中银理财-日积月累	7,507,468.33	-
合 计	7,507,468.33	-

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑汇票	29,328,066.98	15,667,848.93
商业承兑汇票	691,298.91	2,820,956.64
账面余额小计	30,019,365.89	18,488,805.57
减：坏账准备	1,500,968.29	924,440.28
账面价值合计	28,518,397.60	17,564,365.29

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,019,365.89	100.00	1,500,968.29	5.00	28,518,397.60
合 计	30,019,365.89	100.00	1,500,968.29	5.00	28,518,397.60

续上表：

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,488,805.57	100.00	924,440.28	5.00	17,564,365.29

种类	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	18,488,805.57	100.00	924,440.28	5.00	17,564,365.29

3. 坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	29,328,066.98	1,466,403.35	5.00
商业承兑汇票	691,298.91	34,564.94	5.00

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2023.01.01	本期变动金额				2023.06.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	924,440.28	576,528.01	-	-	-	1,500,968.29
小计	924,440.28	576,528.01	-	-	-	1,500,968.29

5. 报告期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.06.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	24,498,385.25
商业承兑汇票	-	361,089.08
小计	-	24,859,474.33

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内	73,663,249.87	51,698,743.71
1-2年	1,374,096.87	2,336,291.82

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
2-3 年	66,716.17	191,872.25
3 年以上	362,891.71	179,454.07
账面余额小计	75,466,954.62	54,406,361.85
减：坏账准备	4,234,656.85	3,231,043.06
账面价值合计	71,232,297.77	51,175,318.79

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2023 年 6 月 30 日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	388,030.36	0.51	388,030.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	75,078,924.26	99.49	3,846,626.49	5.12	71,232,297.77
合 计	75,466,954.62	100.00	4,234,656.85	5.61	71,232,297.77

(2) 2022 年 12 月 31 日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	412,120.96	0.76	412,120.96	100.00	-
按组合计提坏账准备	53,994,240.89	99.24	2,818,922.10	5.22	51,175,318.79
合 计	54,406,361.85	100.00	3,231,043.06	5.94	51,175,318.79

(3) 坏账准备计提情况

1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
东莞市鸿业电子科技有限公司	228,460.57	228,460.57	100.00	预计无法收回
浏阳市瑞威电子科技有限公司	20,238.70	20,238.70	100.00	预计无法收回
上海联衍电子有限公司	4,415.44	4,415.44	100.00	预计无法收回
惠州市艺兴宇实业有限公司	54,840.45	54,840.45	100.00	预计无法收回
洞口乐群电子有限公司	23,800.00	23,800.00	100.00	预计无法收回
江苏精芯源能源科技有限公司	47,773.44	47,773.44	100.00	预计无法收回
中山市格邦电子有限公司	8,501.76	8,501.76	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
小 计	388,030.36	388,030.36	100.00	

②2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
东莞市鸿业电子科技有限公司	228,594.15	228,594.15	100.00	预计无法收回
浏阳市瑞威电子科技有限公司	20,238.70	20,238.70	100.00	预计无法收回
上海联衍电子有限公司	4,415.44	4,415.44	100.00	预计无法收回
惠州市艺兴宇实业有限公司	54,840.45	54,840.45	100.00	预计无法收回
蚌埠市龙腾电子有限公司	13,957.02	13,957.02	100.00	预计无法收回
洞口乐群电子有限公司	33,800.00	33,800.00	100.00	预计无法收回
江苏精芯源能源科技有限公司	47,773.44	47,773.44	100.00	预计无法收回
中山市格邦电子有限公司	8,501.76	8,501.76	100.00	预计无法收回
小 计	412,120.96	412,120.96	100.00	

2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	75,078,924.26	3,846,626.49	5.12
组 合	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	53,994,240.89	2,818,922.10	5.22

其中：账龄组合

账 龄	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,841,410.76	3,692,070.54	5.00
1-2 年	1,151,395.81	115,139.58	10.00
2-3 年	66,716.17	20,014.85	30.00
3 年以上	19,401.52	19,401.52	100.00
小 计	75,078,924.26	3,846,626.49	5.12

续上表：

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,698,743.71	2,584,937.18	5.00
1-2 年	2,273,321.18	227,332.12	10.00
2-3 年	22,176.00	6,652.80	30.00
小 计	53,994,240.89	2,818,922.10	5.22

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 06. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	412,120.96	-	24,090.60	-	-	388,030.36
按组合计提坏账准备	2,818,922.10	1,027,704.39	-	-	-	3,846,626.49
小 计	3,231,043.06	1,027,704.39	24,090.60	-	-	4,234,656.85

4. 报告期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
2023. 06. 30				
誠碩科技有限公司	12,035,752.19	1 年以内	15.95	601,787.61
广东群宝电子智造有限公司	3,539,684.38	1 年以内	4.69	176,984.22
东莞市美希电子有限公司	2,777,123.40	1 年以内	3.68	138,856.17
博罗达鑫电子有限公司	2,685,444.60	1 年以内	3.56	134,272.23
赣州市港创电子科技有限公司	2,602,298.90	1 年以内	3.45	130,114.95
小 计	23,640,303.47		31.33	1,182,015.18

5. 外币应收账款情况详见本附注五(四十六)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
银行承兑汇票	1,931,686.94	1,147,468.20

2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2023. 06. 30				

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	1,147,468.20	784,218.74	-	1,931,686.94
2022.12.31				
银行承兑汇票	5,499,390.91	-4,351,922.71	-	1,147,468.20

续上表：

项 目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
2023.06.30				
银行承兑汇票	1,147,468.20	1,931,686.94	-	-
2022.12.31				
银行承兑汇票	5,499,390.91	1,147,468.20	-	-

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

1) 2023 年 06 月 30 日

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,931,686.94	-	-

2) 2022 年 12 月 31 日

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,147,468.20	-	-

4. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,527,007.64	-	10,438,537.23	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	53,485.55	20.01	622,423.39	66.60
1-2年	185,044.67	69.24	300,983.33	32.21
2-3年	28,716.01	10.75	11,162.00	1.19
合 计	267,246.23	100.00	934,568.71	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2023.06.30				
东北大学	191,666.67	1-2 年	82.23	合作项目未验收
	28,082.19	1 年以内		
方圆标志认证集团山东有限公司	13,100.00	1-2 年	4.90	预付体系认证费
滕州宾馆有限公司	11,162.00	1 年以内	4.18	预付会员卡充值
滕州圣匠鲁班文化产品设计有限公司	11,128.00	1-2 年	4.16	预付会员卡充值
滕州市滨江国际大酒店有限公司	3,194.00	1-2 年	1.20	预付会员卡充值
小 计	255,138.86		96.67	
2022.12.31				
东北大学	78,082.19	1 年以内	37.07	合作研发项目未验收
	268,333.33	1-2 年		
国网山东省电力公司枣庄供电公司	338,806.21	1 年以内	36.25	预付电费
广州运欣电工材料有限公司	97,364.71	1 年以内	10.42	货物尚未入库
中国石化销售有限公司山东枣庄石油分公司	36,000.00	1 年以内	3.85	预充加油卡
山东丞鸣知识产权咨询服务有限公司	32,250.00	1 年以内	3.45	专利代理尚未完成
小 计	850,836.44		91.04	

3. 截至 2023 年 06 月 30 日账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
东北大学	191,666.67	合作项目未验收

4. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,417,780.63	59,843.01	1,357,937.62

项 目	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	1,417,780.63	59,843.01	1,357,937.62

续上表：

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	100,116.47	5,005.82	95,110.65
合 计	100,116.47	5,005.82	95,110.65

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2023 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	220,920.37	15.58	-	-	220,920.37
按组合计提坏账准备	1,196,860.26	84.42	59,843.01	5.00	1,137,017.25
合 计	1,417,780.63	100.00	59,843.01	3.87	1,357,937.62

2) 2022 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	100,116.47	100.00	5,005.82	5.00	95,110.65
合 计	100,116.47	100.00	5,005.82	5.00	95,110.65

(2) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	1,417,780.63	100,116.47
账面余额小计	1,417,780.63	100,116.47

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
减：坏账准备	59,843.01	5,005.82
账面价值小计	1,357,937.62	95,110.65

(3) 按性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
待收款项	1,214,376.08	-
备用金	124,986.47	100,116.47
押金	78,418.08	-
账面余额小计	1,417,780.63	100,116.47
减：坏账准备	59,843.01	5,005.82
账面价值小计	1,357,937.62	95,110.65

(4) 坏账准备计提情况

1) 2023 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,005.82	-	-	5,005.82
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	54,837.19	-	-	54,837.19
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	59,843.01	-	-	59,843.01

2023 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,196,860.26	59,843.01	5.00

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	1,196,860.26	59,843.01	5.00

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,196,860.26	59,843.01	5.00
小 计	1,196,860.26	59,843.01	5.00

2) 2022 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	401,574.90	-	-	401,574.90
2022 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	-380,285.08	-	-	-380,285.08
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	16,284.00	-	-	16,284.00
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	5,005.82	-	-	5,005.82

2022 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	100,116.47	5,005.82	5.00
低信用风险组合	-	-	-
小 计	100,116.47	5,005.82	5.00

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,116.47	5,005.82	5.00

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 06. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,005.82	54,837.19	-	-	-	59,843.01
小 计	5,005.82	54,837.19				59,843.01

续上表：

种类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	401,574.90		380,285.08	16,284.00	-	5,005.82
小 计	401,574.90		380,285.08	16,284.00	-	5,005.82

(6) 报告期末主要其他应收款情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2023. 06. 30					
天星粮票-小米	待收款项	508,743.92	1 年以内	35.88	25,437.20
美易单-美的	待收款项	484,711.79	1 年以内	34.19	24,235.59
代扣代缴个人保险费	社保待收	220,920.37	1 年以内	15.58	0.00
黄晓辉	备用金	105,724.47	1 年以内	7.46	5,286.22
小 计		1,320,100.55		93.11	399,553.65

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	2023. 06. 30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,255,849.68	22,125.70	4,233,723.98
在产品	9,669,361.51	-	9,669,361.51
库存商品	22,878,207.48	1,338,466.43	21,539,741.05
发出商品	549,482.48	-	549,482.48
委托加工物资		-	-

项 目	2023.06.30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
其他周转材料	30,964.77	-	30,964.77
合 计	37,383,865.92	1,360,592.13	36,023,273.79

续上表：

项 目	2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,529,052.08	51,193.48	5,477,858.60
在产品	10,206,292.73	-	10,206,292.73
库存商品	25,020,177.26	1,639,801.75	23,380,375.51
发出商品	638,012.49	-	638,012.49
其他周转材料	27,288.93	-	27,288.93
合 计	41,420,823.49	1,690,995.23	39,729,828.26

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	2023.1.1	本期增加		本期减少		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	51,193.48	-	-	29,067.78	-	22,125.70
库存商品	1,639,801.75	-	-	301,335.32	-	1,338,466.43
小 计	1,690,995.23	-	-	330,403.10	-	1,360,592.13

续上表：

类 别	2022.1.1	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,540.33	-	-	4,346.85	-	51,193.48
库存商品	1,456,408.96	319,032.18	-	135,639.39	-	1,639,801.75
小 计	1,511,949.29	319,032.18	-	139,986.24	-	1,690,995.23

(2) 报告期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
-----	--------------	--------------------------	-----------------------

2023 年度 1-6 月

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	-	-
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-
2022 年度			
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	-	-
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-

(九) 固定资产

1. 明细情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	59,442,347.42	63,770,551.18
固定资产清理	-	-
合计	59,442,347.42	63,770,551.18

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	2023.1.1	本期增加			本期减少		2023.06.30
		购置	在建工程转入	其他	处置/报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	43,640,401.40	25,558.25	-	-	-	-	43,665,959.65
专用设备	42,505,963.70	626,194.69	-	-	-	2,123,893.76	41,008,264.63
通用设备	4,634,819.18	84,669.37	-	-	-	-	4,719,488.55
运输工具	2,180,029.59	-	-	-	-	-	2,180,029.59
小计	92,961,213.87	736,422.31	-	-	-	2,123,893.76	91,573,742.42
(2) 累计折旧							
房屋及建筑物	9,316,392.14	1,007,452.88	-	-	-	-	10,323,845.02
专用设备	15,868,830.60	1,741,676.28	-	-	-	269,026.56	17,341,480.32
通用设备	2,389,257.03	347,461.84	-	-	-	-	2,736,718.87
运输工具	1,616,182.92	113,167.87	-	-	-	-	1,729,350.79

小 计	29,190,662.69	3,209,758.87	-	-		269,026.56	32,131,395.00
(3)账面价值							
房屋及建筑物	34,324,009.26						33,342,114.63
专用设备	26,637,133.10						23,666,784.31
通用设备	2,245,562.15						1,982,769.68
运输工具	563,846.67						450,678.80
小 计	63,770,551.18						59,442,347.42

续上表：

项 目	2022.1.1	本期增加			本期减少		2022.12.31
		购置	在建工程 转入	其他	处置/ 报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	43,640,401.40	-	-	-	-	-	43,640,401.40
专用设备	39,399,592.15	3,106,371.55	-	-	-	-	42,505,963.70
通用设备	4,057,948.15	576,871.03	-	-	-	-	4,634,819.18
运输工具	2,175,162.33	4,867.26	-	-	-	-	2,180,029.59
小 计	89,273,104.03	3,688,109.84	-	-	-	-	92,961,213.87
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	7,168,854.27	2,147,537.87	-	-	-	-	9,316,392.14
专用设备	12,247,648.59	3,621,182.01	-	-	-	-	15,868,830.60
通用设备	1,696,891.74	692,365.29	-	-	-	-	2,389,257.03
运输工具	1,341,561.65	274,621.27	-	-	-	-	1,616,182.92
小 计	22,454,956.25	6,735,706.44	-	-	-	-	29,190,662.69
(3)账面价值							
房屋及建筑物	36,471,547.13						34,324,009.26
专用设备	27,151,943.56						26,637,133.10
通用设备	2,361,056.41						2,245,562.15
运输工具	833,600.68						563,846.67
小 计	66,818,147.78						63,770,551.18

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	2023.06.30	2022.12.31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	7,174,930.21	7,012,794.30

(2) 报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2023 年 06 月 30 日，公司有用于银行授信抵押的固定资产，详见（四十五）所有权和使用权受到限制的资产。

(十) 在建工程

1. 明细情况

项 目	2023.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	27,261,723.16	-	27,261,723.16
工程物资	-	-	-
合 计	27,261,723.16	-	27,261,723.16

续上表：

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	22,948,726.09	-	22,948,726.09
工程物资	-	-	-
合 计	22,948,726.09	-	22,948,726.09

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	2023.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
新厂 4#车间	25,406,855.96	-	25,406,855.96
钟罩炉升级改造	1,854,867.20	-	1,854,867.20
合 计	27,261,723.16	-	27,261,723.16

续上表：

工程名称	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
新厂 4#车间	22,948,726.09	-	22,948,726.09

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
2023.06.30						
新厂 4#车间	29,366,055.05	22,948,726.09	2,458,129.87	-	-	25,406,855.96
2022.12.31						
新厂 4#车间	29,366,055.05	405,963.30	22,542,762.79	-	-	22,948,726.09

续上表：

工程名称	工程投入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
2023.06.30						
新厂 4#车间	86.52%	90.00%	-	-	-	自筹
2022.12.31						
新厂 4#车间	78.15%	80.00%	-	-	-	自筹

(3) 报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 使用权资产

项 目	2023.1.1	本期增加		本期减少		2023.06.30
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值						
仓库	2,486,239.90	-	-	-	-	2,486,239.90
(2) 累计折旧		计提		处置	其他	
仓库	994,495.96	248,623.99		-	-	1,243,119.95
(3) 账面价值						
仓库	1,491,743.94					1,243,119.95
项 目	2022.1.1	本期增加		本期减少		2022.12.31
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值						
仓库	2,486,239.90	-	-	-	-	2,486,239.90

项 目	2023. 1. 1	本期增加		本期减少		2023. 06. 30
		租赁	其他	处置	其他	
(2) 累计折旧		计提		处置	其他	
仓库	497, 247. 98	497, 247. 98	-	-	-	994, 495. 96
(3) 账面价值						
仓库	1, 988, 991. 92					1, 491, 743. 94

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加		本期减少		2023. 06. 30
		购置	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
土地使用权	36, 552, 840. 00	-	-	-	-	36, 552, 840. 00
软件	336, 018. 33	-	-	-	-	336, 018. 33
专利权	109, 301. 88	-	-	-	-	109, 301. 88
合 计	36, 998, 160. 21	-	-	-	-	36, 998, 160. 21
(2) 累计摊销		计提		处置	其他	
土地使用权	3, 346, 036. 14	365, 528. 40	-	-	-	3, 711, 564. 54
软件	133, 764. 71	17, 550. 43	-	-	-	151, 315. 14
专利权	32, 399. 16	4, 049. 22	-	-	-	36, 448. 38
合 计	3, 512, 200. 01	387, 128. 05	-	-	-	3, 899, 328. 06
(3) 减值准备		计提	其他	处置	其他	
专利权	53, 933. 81		-	-	-	53, 933. 81
合 计	53, 933. 81		-	-	-	53, 933. 81
(4) 账面价值						
土地使用权	33, 206, 803. 86					32, 841, 275. 46
软件	202, 253. 62					184, 703. 19
专利权	22, 968. 91					18, 919. 69
合 计	33, 432, 026. 39					33, 044, 898. 34

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加		本期减少		2022. 12. 31
		购置	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值						
土地使用权	36,552,840.00	-	-	-	-	36,552,840.00
软件	327,586.20	8,432.13	-	-	-	336,018.33
专利权	109,301.88	-	-	-	-	109,301.88
合 计	36,989,728.08	8,432.13	-	-	-	36,998,160.21
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	2,614,979.12	731,057.02	-	-	-	3,346,036.14
软件	101,006.15	32,758.56	-	-	-	133,764.71
专利权	24,300.72	8,098.44	-	-	-	32,399.16
合 计	2,740,285.99	771,914.02	-	-	-	3,512,200.01
(3)减值准备		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-
专利权	-	53,933.81	-	-	-	53,933.81
合 计	-	53,933.81	-	-	-	53,933.81
(4)账面价值						
土地使用权	33,937,860.88					33,206,803.86
软件	226,580.05					202,253.62
专利权	85,001.16					22,968.91
合 计	34,249,442.09					33,432,026.39

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

公司受让的部分专利，预计不再使用，故全额计提减值准备。

3. 截至 2023 年 06 月 30 日，公司有用于银行借款质押的无形资产，详见（四十五）所有权和使用权受到限制的资产。

(十三) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.06.30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,795,468.15	869,320.22
存货跌价准备	1,360,592.13	204,088.82
无形资产减值	53,933.81	8,090.07
使用权资产折旧计提	248,623.99	37,293.60
合 计	7,458,618.08	1,118,792.71
项 目	2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,160,489.16	624,073.37
存货跌价准备减值准备	1,690,995.23	253,649.28
无形资产减值准备	53,933.81	8,090.07
使用权资产折旧计提	134,292.64	20,143.90
合 计	6,039,710.84	905,956.62

(十四) 其他非流动资产

项 目	2023.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	1,185,527.74	-	1,185,527.74

续上表：

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	185,527.74	-	185,527.74

(十五) 短期借款

借款类别	2023.06.30	2022.12.31
保证&质押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
保证借款		-
信用借款		

借款类别	2023.06.30	2022.12.31
未到期应付利息	23,611.10	12,680.56
合 计	20,023,611.10	10,012,680.56

(十六) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	24,401,242.68	23,066,294.24
1-2 年	1,243,764.51	1,137,099.57
2-3 年	9,931.80	61,493.82
3 年以上	439,637.17	402,219.58
合 计	26,094,576.16	24,667,107.21

2. 截至 2023 年 06 月 30 日账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
日进（上海）机床销售中心	366,697.00	设备款尚未结算

(十七) 合同负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
预收货款	167,085.65	266,229.13

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.06.30
(1) 短期薪酬	3,231,687.28	13,909,589.67	12,563,880.48	4,577,396.47
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1,814,052.90	1,814,052.90	-
合 计	3,231,687.28	15,723,642.57	14,377,933.38	4,577,396.47

续上表：

项 目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 短期薪酬	4,625,255.47	26,183,033.73	27,576,601.92	3,231,687.28
(2) 离职后福利—设定提存计划	247,729.68	3,316,639.12	3,564,368.80	-

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
合 计	4, 872, 985. 15	29, 499, 672. 85	31, 140, 970. 72	3, 231, 687. 28

2. 短期薪酬

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3, 193, 212. 28	12, 434, 937. 91	11, 050, 753. 72	4, 577, 396. 47
(2) 职工福利费	-	404, 338. 68	404, 338. 68	-
(3) 社会保险费	-	831, 899. 08	831, 899. 08	-
其中：医疗保险费	-	793, 057. 72	793, 057. 72	-
工伤保险费	-	38, 274. 96	38, 274. 96	-
生育保险费	-	566. 40	566. 40	-
(4) 住房公积金	38, 475. 00	238, 414. 00	276, 889. 00	-
小 计	3, 231, 687. 28	13, 909, 589. 67	12, 563, 880. 48	4, 577, 396. 47

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4, 620, 063. 91	23, 673, 494. 18	25, 100, 345. 81	3, 193, 212. 28
(2) 职工福利费	-	903, 944. 15	903, 944. 15	-
(3) 社会保险费	5, 191. 56	1, 566, 176. 40	1, 571, 367. 96	-
其中：医疗保险费	-	1, 495, 369. 09	1, 495, 369. 09	-
工伤保险费	5, 191. 56	69, 787. 79	74, 979. 35	-
生育保险费	-	1, 019. 52	1, 019. 52	-
(4) 住房公积金	-	39, 419. 00	944. 00	38, 475. 00
小 计	4, 625, 255. 47	26, 183, 033. 73	27, 576, 601. 92	3, 231, 687. 28

3. 设定提存计划

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
(1) 基本养老保险	-	1, 737, 922. 24	1, 737, 922. 24	-
(2) 失业保险费	-	76, 130. 66	76, 130. 66	-
小 计	-	1, 814, 052. 90	1, 814, 052. 90	-

(十九) 应交税费

项 目	2023.06.30	2022.12.31
增值税	302,383.32	1,907,979.79
城市维护建设税	31,247.05	247,729.80
企业所得税	1,228,845.19	4,946,991.66
房产税	168,405.81	1,047,624.36
印花税	11,044.44	7,173.90
土地使用税	95,912.00	891,032.00
教育费附加	13,391.59	106,169.94
地方教育附加	8,927.73	70,779.98
代扣代缴个人所得税	0.00	7,187.80
其他	4,997.02	4,997.02
合 计	1,865,154.15	9,237,666.25

(二十) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	896.77	83,544.83
合 计	896.77	83,544.83

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023.06.30	2022.12.31
代垫款	896.77	45,069.83
代扣代缴社保	-	38,475.00
小 计	896.77	83,544.83

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	533,504.15	508,040.33
合 计	533,504.15	508,040.33

(二十二) 其他流动负债

项目及内容	2023.06.30	2022.12.31
未终止确认应收票据	24,859,474.33	16,258,831.69
代转销项税额	21,721.13	34,609.81
合 计	24,881,195.46	16,293,441.50

(二十三) 租赁负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
仓库租赁款	812,623.47	1,117,996.29

(二十四) 递延收益

1. 明细情况

项 目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.06.30	形成原因
政府补助	21,782,732.84		1,034,378.25	20,748,354.59	与资产相关

续上表：

项 目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	21,204,030.28	2,471,300.00	1,892,597.44	21,782,732.84	与资产相关

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
2023.06.30							
山东省重点研发计划 (重大科技创新工程和 结转项目)	5,008,068.05		其他收益	287,714.38	-	4,720,353.67	与资产相关
枣庄市自主创新及成果 转化、科技型中小企业 创新能力提升工程计划 项目	450,142.37	-	其他收益	24,716.82	-	425,425.55	与资产相关
枣庄英才奖补资金	482,000.05	-	其他收益	28,476.67	-	453,523.38	与资产相关
泰山产业领军人才工 程资助经费	252,083.33	-	其他收益	14,292.00	-	237,791.33	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
市级能源节约专项资金	1,130,097.09	-	其他收益	70,210.44	-	1,059,886.65	与资产相关
工业经济高质量发展资金	463,103.48	-	其他收益	29,004.46	-	434,099.02	与资产相关
枣庄市科技计划项目	297,196.26	-	其他收益	14,376.12	-	282,820.14	与资产相关
枣庄英才奖补资金	482,816.53	-	其他收益	23,792.04	-	459,024.49	与资产相关
软磁电子产业项目	4,752,514.72	-	其他收益	303,352.74	-	4,449,161.98	与资产相关
高性能软磁铁氧体磁芯生产项目	8,464,710.96	-	其他收益	238,442.58	-	8,226,268.38	与资产相关
小 计	21,782,732.84			1,034,378.25	-	20,748,354.59	

2022.12.31

山东省重点研发计划（重大科技创新工程和结转项目）	5,622,315.90	-	其他收益	614,247.85	-	5,008,068.05	与资产相关
枣庄市自主创新及成果转化、科技型中小企业创新能力提升工程计划项目	487,787.62	-	其他收益	37,645.25	-	450,142.37	与资产相关
枣庄英才奖补资金	518,110.52	-	其他收益	36,110.47	-	482,000.05	与资产相关
泰山产业领军人才工程资助经费	275,000.00	-	其他收益	22,916.67	-	252,083.33	与资产相关
市级能源节约专项资金	-	1,200,000.00	其他收益	69,902.91	-	1,130,097.09	与资产相关
工业经济高质量发展资金	-	471,300.00	其他收益	8,196.52	-	463,103.48	与资产相关
枣庄市科技计划项目	-	300,000.00	其他收益	2,803.74	-	297,196.26	与资产相关
枣庄英才奖补资金	-	500,000.00	其他收益	17,183.47	-	482,816.53	与资产相关
软磁电子产业项目	5,359,220.15	-	其他收益	606,705.43	-	4,752,514.72	与资产相关
高性能软磁铁氧体磁芯生产项目	8,941,596.09	-	其他收益	476,885.13	-	8,464,710.96	与资产相关
小 计	21,204,030.28	2,471,300.00		1,892,597.44	-	21,782,732.84	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见（四十七）政府补助。

（二十五）股本

1. 明细情况

股东名称	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.06.30
赵铁均	7,119,612.00	-	-	7,119,612.00
孙洪霞	3,051,262.00	-	-	3,051,262.00
史英良	157,282.00	-	-	157,282.00
张楠	52,427.00	-	-	52,427.00

股东名称	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
王岳	52,427.00	-	-	52,427.00
孙麒凯	52,427.00	-	-	52,427.00
枣庄恒瑞致远电子信息合伙企业（有限合伙）	314,563.00	-	-	314,563.00
合 计	10,800,000.00	-	-	10,800,000.00

（二十六）资本公积

1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
股本溢价	141,108,130.12	-	-	141,108,130.12
其他资本公积	861,436.99	795,599.33	-	1,657,036.32
合 计	141,969,567.11	795,599.33	-	142,765,166.44

（二十七）盈余公积

1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
法定盈余公积	1,746,779.95	1,200,878.77	-	2,947,658.72

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
法定盈余公积	13,373,775.58	1,724,475.43	13,351,471.06	1,746,779.95

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

公司 2023 年 1-6 月法定盈余公积增加，系根据公司章程规定，按 2023 年 1-6 月实现的净利润的 10% 计提法定盈余公积。

（二十八）未分配利润

1. 明细情况

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
上年年末余额	4,751,302.66	91,615,512.19
加：本期净利润	12,008,987.66	17,244,754.33
减：提取法定盈余公积	1,200,878.77	1,724,475.43
应付普通股股利	-	-15,000,000.00

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
净资产折股	-	117,384,488.43
期末未分配利润	15,559,411.55	4,751,302.66

(二十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2023 年度 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	70,141,157.53	50,766,471.41
其他业务	850,594.96	3,240.00
合 计	70,991,752.49	50,769,711.41

续上表：

项 目	2022 年度 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	65,716,581.96	44,595,955.92
其他业务	435,564.39	
合 计	66,152,146.35	44,595,955.92

2. 合同产生的收入的情况

(1) 2023 年度 1-6 月

合同分类	内销	外销	合 计
商品类型			
锰锌软磁铁氧体磁芯	54,830,398.94	210,040.75	55,040,439.69
一体成型电感	690,205.53	14,410,512.31	15,100,717.84
合 计	55,520,604.47	14,620,553.06	70,141,157.53

(2) 2022 年度 1-6 月

合同分类	内销	外销	合 计
商品类型			
锰锌软磁铁氧体磁芯	51,045,287.71	626,521.92	51,671,809.63
一体成型电感	2,699,028.33	11,345,744.00	14,044,772.33
合 计	53,744,316.04	11,972,265.92	65,716,581.96

(三十) 税金及附加

项 目	2023年度1-6月	2022 年度 1-6 月
城市维护建设税	222,913.10	194,659.45
土地使用税	191,824.00	159,853.33
房产税	336,811.62	304,246.90
教育费附加	95,534.17	83,425.48
地方教育附加	93,852.98	55,616.99
其他	24,486.09	19,936.60
合 计	965,421.96	817,738.75

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十一) 销售费用

项 目	2023年度1-6月	2022年度1-6月
职工薪酬	849,094.89	859,126.13
运杂费	142,312.16	131,677.32
折旧费	24,364.31	26,827.50
业务招待费	156,965.91	160,810.35
股份支付	259,401.59	17,386.71
其他	493,200.36	532,129.42
合 计	1,925,339.22	1,727,957.43

(三十二) 管理费用

项 目	2023年度1-6月	2022年度1-6月
职工薪酬	1,092,248.09	1,098,380.01
办公费	139,917.46	152,724.81
水电费	48,046.69	77,724.71
业务招待费	39,446.40	79,798.44
中介机构服务费	113,326.81	195,236.32
车辆费用	71,829.78	117,518.19
折旧费	578,333.76	577,035.78
无形资产摊销	387,128.05	204,105.90

项 目	2023年度1-6月	2022年度1-6月
股份支付	174,055.55	43,513.89
其他	254,468.41	259,688.00
合 计	2,898,801.00	2,805,726.05

(三十三) 研发费用

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
职工薪酬	1,275,187.53	1,147,991.90
直接材料	2,070,407.05	1,941,665.50
折旧费用	207,236.91	199,484.19
燃料动力费	219,300.74	192,189.99
其他	364,251.17	252,572.32
合 计	4,136,383.40	3,733,903.90

(三十四) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	344,806.73	796,210.1
其中：租赁负债利息费用	35,525.89	46,053.49
减：利息收入	2,021.29	6,764.39
汇兑损失	-771,799.86	114,880.38
手续费支出	4,514.99	4,737.49
合 计	-424,499.43	909,063.58

(三十五) 其他收益

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
政府补助	4,004,378.25	1,382,961.14
个税返还	85,515.30	4,790.35
合 计	4,089,893.55	1,387,751.49

[注]本报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十七)“政府补助”之说明。

(三十六) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	20,094.57	26,255.41

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
合 计	20,094.57	26,255.41

(三十七) 公允价值变动收益

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
未出售金融资产截止日收益	7,468.33	98,512.57
合 计	7,468.33	98,512.57

(三十八) 信用减值损失

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
应收票据坏账损失	-576,528.01	571,473.91
应收账款坏账损失	-1,003,613.79	78,806.05
其他应收款坏账损失	-54,837.19	-55,035.59
合 计	-1,634,978.99	595,244.37

(三十九) 资产减值损失

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
存货跌价损失	330,403.10	-90,631.45
合 计	330,403.10	-90,631.45

(四十) 营业外收入

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
其他	48.08	3,637.77
合 计	48.08	3,637.77

(四十一) 营业外支出

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
对外捐赠	-	50,000.00
罚款支出及滞纳金	322.45	5,350.00
非流动资产毁损报废损失	-	13,733.14
存货报废损失	-	500.00
合 计	322.45	69,583.14

(四十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
本期所得税费用	1,737,049.75	1,532,574.44
递延所得税费用	-212,836.29	114,663.47
合 计	1,524,213.46	1,647,237.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
利润总额	13,533,201.12	13,512,987.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,029,980.17	2,026,948.16
调整以前期间所得税的影响		
研发费用加计扣除的影响	-620,457.51	-560,085.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,690.80	180,375.33
所得税费用	1,524,213.46	1,647,237.91

(四十三) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
政府补贴收入	2,970,000.00	572,900.53
其他	114,451.51	15,824.34
合 计	3,084,451.51	588,724.87

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
支付的费用	1,774,119.92	1,439,226.01
其他	60,270.92	57,051.35
合 计	1,834,390.84	1,496,277.36

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
租赁费	279,909.00	222,150.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,008,987.66	11,865,749.83
加：资产减值准备	-330,403.10	90,631.45
信用减值损失	1,634,978.99	-595,244.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,940,732.31	3,634,832.25
使用权资产折旧	248,623.99	248,623.99
无形资产摊销	387,128.05	1,424,499.61
固定资产报废损失		
财务费用(收益以“-”号填列)	344,806.73	909,063.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-27,562.90	-26,255.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-212,836.29	99,886.58
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,706,554.47	-14,375,816.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,980,634.65	17,614,954.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,175,554.07	-5,118,824.81
递延收益增加数	-1,034,378.25	-810,060.61
股份支付	795,599.33	151,436.15
经营活动产生的现金流量净额	-11,342,849.59	15,113,475.98
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,641,916.88	8,120,047.00
减：现金的期初余额	13,087,584.07	24,455,791.26
现金及现金等价物净增加额	-11,445,667.19	-16,335,744.26

2. 现金和现金等价物

项 目	2023.06.30	2022.06.30
(1) 现金		
其中：库存现金	2,393.42	1,762.50
可随时用于支付的银行存款	1,579,049.12	7,970,065.27
可随时用于支付的其他货币资金	60,474.34	30,232.26

项 目	2023.06.30	2022.06.30
(2) 期末现金及现金等价物余额	1,641,916.88	8,120,047.00

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值（2023.06.30）	受限原因
固定资产	29,372,841.10	抵押申请银行授信
无形资产	13,753,279.35	抵押申请银行授信
合 计	43,126,120.45	

截至 2023 年 06 月 30 日，公司部分专利权用于借款抵押/质押情况(单位：万元)

被担保单位	质押权人	抵押/质押物类型	抵押/质押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保人
本公司	山东滕州农村商业银行股份有限公司中小企业专业支行	专利权	1,000.00	2022/9/27	2023/8/24	赵铁钧、孙洪霞
本公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司滕州支行	专利权	1,000.00	2023/2/28	2024/2/24	赵铁钧、孙洪霞

注：公司用于山东滕州农村商业银行股份有限公司银行贷款质押的专利权包括：

专利类型	专利号	专利名称
发明专利	ZL201810419277.6	一种新能源汽车磁芯制造方法
发明专利	ZL201810419348.2	一种新能源汽车磁芯的制备方法
发明专利	ZL201210097053.0	高磁导率磁芯制造方法
发明专利	ZL201510000359.3	一种硅包掺杂铁基磁性材料的制备方法
实用新型专利	ZL202122153676.2	一种电感磁芯烧制辅助上下料装置

公司用于中国邮政储蓄银行股份有限公司滕州支行银行贷款质押的专利权包括：

专利类型	专利号	专利名称
发明专利	ZL201810420657.1	一种无线充电磁片制造方法
发明专利	ZL201810419818.5	一种无线充电磁片筛选方法
实用新型专利	ZL201520637200.8	类E形磁性电子材芯
实用新型专利	ZL201520637198.4	双面弧磁性材芯
实用新型专利	ZL202123034639.6	一种磁环电感生产用拉线装置
实用新型专利	ZL202122153635.3	一种电感元件生产用粉末成型机的上料装置
实用新型专利	ZL202122604682.5	一种电感磁芯烧制成品分离装置

(四十六) 外币货币性项目

项 目	2023.06.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	2.71	7.2258	19.58
应收账款			
其中：美元	1,689,167.25	7.2258	12,205,584.71
台币	220,050.00	0.2333	51337.65

续上表：

项 目	2022.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	183,528.84	6.9646	1,278,204.96
应收账款			
其中：美元	829,113.76	6.9646	5,774,445.69
台币	17,250.00	0.2273	3,920.92

(四十七) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
2023 年度 1-6 月					
与资产相关的政府补助					
山东省重点研发计划（重大科技创新工程和结转项目）	2020 年	3,631,478.15	递延收益	其他收益	170,098.86
	2021 年	2,511,000.00	递延收益	其他收益	117,615.54
枣庄市自主创新及成果转化、科技型中小企业创新能力提升工程计划项目	2020 年	130,973.46	递延收益	其他收益	6,221.24
	2021 年	389,380.54	递延收益	其他收益	18,495.58
枣庄英才奖补资金	2020 年	200,000.00	递延收益	其他收益	9,489.23
	2021 年	400,189.01	递延收益	其他收益	18,987.44
泰山产业领军人才工程资助经费	2021 年	275,000.00	递延收益	其他收益	14,292.00
市级能源节约专项资金	2022 年	1,200,000.00	递延收益	其他收益	70,210.44

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
工业经济高质量发展资金	2022 年	471,300.00	递延收益	其他收益	29,004.44
枣庄市科技计划项目	2022 年	300,000.00	递延收益	其他收益	14,376.12
枣庄英才奖补资金	2022 年	500,000.00	递延收益	其他收益	23,792.04
软磁电子产业项目	2016 年	8,696,100.00	递延收益	其他收益	303,352.74
高性能软磁铁氧体磁芯生产项目	2019 年	9,537,702.50	递延收益	其他收益	238,442.58
小 计		28,243,123.66			1,034,378.25

与收益相关的政府补助

山东省科学技术厅一拨付 2023 年度山东省重点研发计划（重大科技创新工程项目结转经费）	2023 年	2,520,000.00	其他收益	其他收益	2,520,000.00
中华人民共和国国家金库滕州市支库（个税返还 2%）	2023 年	85,515.30	其他收益	其他收益	85,515.30
滕州市人民政府善南街道办事处（2022 年度经济工作会议奖金）	2023 年	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
山东省科学技术厅（拨付 2023 年度泰山产业领军人才工程人才建设资助经费）	2023 年	400,000.00	其他收益	其他收益	400,000.00
小 计		3,055,515.30			3,055,515.30
合 计		31,298,638.96			4,089,893.55

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、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五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）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。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、台币)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十五)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额见附注五(四十六)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
上升 5%	61.28	64.37
下降 5%	-61.28	-64.37

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
上升 100 个基点	-20.00	-26.00
下降 100 个基点	20.00	26.00

管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	2023. 06. 30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	2,002.36	-	-	-	2,002.36
应付账款	2,440.12	124.38	0.99	43.96	2,609.46
其他应付款	0.09	-	-	-	0.09
一年内到期的非流动负债	53.35	-	-	-	53.35
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	16.26	32.50	32.50		81.26
金融负债和或有负债合计	4,512.18	156.88	33.49	43.96	4,746.52

续上表：

项 目	2022. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	1,001.27	-	-	-	1,001.27
应付账款	2,306.63	113.71	6.15	40.22	2,466.71
其他应付款	8.35	-	-	-	8.35
一年内到期的非流动负债	50.80	-	-	-	50.80
租赁负债	-	58.65	58.65	-	117.30
金融负债和或有负债合计	3,367.05	172.36	64.8	40.22	3,644.43

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会

调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 06 月 30 日, 本公司的资产负债率为 36.69%, 2022 年 12 月 31 日, 本公司的资产负债率为 35.38%。

七、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2023年6月30日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	1,931,686.94	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,931,686.94	-	-

2022年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	1,147,468.20	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,147,468.20	-	-

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的用于贴现或背书的应收票据等, 采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率、预计未来现金流等。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方为赵铁钧、孙洪霞，赵铁钧直接持有公司股份 7,119,612 股，直接持股比例为 65.92%，作为恒瑞致远的执行事务合伙人，通过恒瑞致远间接控制公司股份 314,563 股，间接控制的股权比例为 2.91%；孙洪霞直接持有公司股份 3,051,262 股，直接持股比例为 28.25%，赵铁钧与孙洪霞系夫妻关系，两人合计控制公司股份总数的 97.08%。此外，公司现有股东孙麒凯系孙洪霞之弟，直接持有公司 52,427 股，直接持股比例为 0.49%，为公司共同实际控制人赵铁钧、孙洪霞的一致行动人。公司实际控制人赵铁钧与孙洪霞及其一致行动人，合计控制公司 97.57%的股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
史英良	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
张楠	董事、副总经理
王岳	董事、副总经理
李自强	监事会主席
龙干干	监事
张厚明	职工监事
山东瑞宇蓄电池有限公司	本公司实际控制人赵铁钧担任监事的企业
枣庄恒瑞致远电子信息合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人赵铁钧控制的合伙企业
深圳市歆凯瑞企业管理有限公司	本公司实际控制人的一致行动人孙麒凯控制的企业
山东绿巨人电商有限公司	本公司实际控制人亲属控制的公司
山东漫威电子商务有限公司	本公司实际控制人亲属控制的公司
山东绿巨人电子科技有限公司	本公司实际控制人亲属控制的公司
浙江漫威电子科技有限公司	本公司实际控制人亲属控制的公司
滕州市羊庄镇王政电子配件加工厂	本公司实际控制人亲属控制的公司
枣庄精诚建筑工程有限公司	本公司实际控制人亲属控制的公司
枣庄乔森能源有限公司	本公司实际控制人亲属控制的公司
滕州瀚博建筑工程有限公司	本公司实际控制人亲属控制的公司
滕州市世纪华恒电控设备厂	本公司实际控制人亲属控制的公司
上海英诚所至企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书史英良担任执行事务合伙人的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
滕州市羊庄镇王政电子配件加工厂	加工费	根据公司关联交易决策程序确定的市场价或协议价	178,411.10	188,566.35
枣庄乔森能源有限公司	加工费	根据公司关联交易决策程序确定的市场价或协议价	48,568.20	94,575.34
枣庄精诚建筑工程有限公司	加工费	根据公司关联交易决策程序确定的市场价或协议价		-
合计			226,979.30	283,141.69

2. 关联担保情况说明

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵铁钧、孙洪霞	本公司	10,000,000.00	2022/9/27	2023/8/24	否
赵铁钧、孙洪霞	本公司	10,000,000.00	2023/2/28	2024/2/24	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	
		2023.06.30	2022.12.31
(1) 应付账款			
	滕州市羊庄镇王政电子配件加工厂	11,000.00	50,631.00
	枣庄乔森能源有限公司	10,417.80	-
(2) 其他应付款			
	孙麒凯	896.77	896.77

九、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付的基本情况

1. 2022 年 5 月 13 日，公司召开股东会，决议通过注册资本从 10,309,277.00 元增至 10,618,555.00 元。新增注册资本由枣庄恒瑞致远电子信息合伙企业（有限合伙）认缴，其中实控人不作为激励对象，激励对象共增资 159,804 元。本次增资实质构成公司对员工实施的股权激励。公司与股权激励对象签订合同约定按 5.82 元/注册资本的价格授予，将评估值 30.13 元/注册资本作为公允价格，该员工支付

对价与公允价值差额为 24.31 元/注册资本，与激励对象持有的本公司 159,804 注册资本之积，即 3,884,835.24 元，确认为授予日权益工具的公允价值。本次股权激励以首次公开募股成功作为行权条件，且股权激励协议约定如果自授予日至公司成功完成首次公开募股时员工主动离职，则激励对象自动丧失股权激励资格，故将授予日至预计成功完成首次公开募股的期间作为等待期，在等待期内的每个资产负债表日对预计可行权数量做出估计，确认相应的股权激励费用，分摊期间为 36 个月。

2. 2022 年 8 月 8 日，枣庄恒瑞致远电子信息合伙企业（有限合伙）召开合伙人会议，同意肖华国退伙，并将其持有的 6 万元股份转让给赵铁钧，同意蒋星、韦朝丽、刁伟入伙，并同意赵铁钧将其持有的 6 万元人民币出资额转让给蒋星，将其持有的 6 万元人民币出资额转让给韦朝丽、将其持有的 4.5 万元人民币出资额转让给刁伟。本次股权激励以首次公开募股成功作为行权条件，且股权激励协议约定如果自授予日至公司成功完成首次公开募股时员工主动离职，则激励对象自动丧失股权激励资格，故将授予日至预计成功完成首次公开募股的期间作为等待期，在等待期内的每个资产负债表日对预计可行权数量做出估计，确认相应的股权激励费用，分摊期间为 33 个月。

此外，在激励对象完成下列 2022 年下半年度和 2023 年度相应档次业绩考核要求的前提条件下，本公司将通过实际控制人向其转让枣庄恒瑞致远电子信息合伙企业（有限合伙）财产份额的方式额外授予股权。公司以对行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（二）股份支付总体情况

项 目	2023 年度 1-6 月
公司当期授予的各项权益工具总额(股/注册资本)	-
公司当期行权的各项权益工具总额(股/注册资本)	-
公司当期失效的各项权益工具总额(股/注册资本)	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

（三）以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年度 1-6 月
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	实际行权数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	9,229,206.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	795,599.33

(四) 以股份支付服务情况

项 目	2023 年度 1-6 月
以股份支付换取的职工服务总额	795,599.33
以股份支付换取的其他服务总额	-

十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质 押 标 的 物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	山东滕州农村商业银行股份有限公司中小企业专业支行	专利权	3.1	1.9	1,000.00	2023/8/24
本公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司滕州支行	专利权	-	-	1,000.00	2024/2/24

(二) 或有事项

其他或有负债及其财务影响

截止 2023 年 6 月 30 日，已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 24,498,385.25 元，已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票 361,089.08 元。

十一、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益**1. 当期非经常性损益明细表**

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2023年度1-6月
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)	4,004,378.25
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	27,562.90
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	24,090.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-274.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	4,055,757.38
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	608,363.61
非经常性损益净额	3,447,393.77

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定, 本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

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	7.23%	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.16%	0.79	0.79

十四、财务报表的批准

上述 2023 年 1-6 月本公司财务报表及财务报表附注, 已于 2023 年 8 月 29 日经公司董事会批准报出。

山东恒瑞磁电股份有限公司

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)	4,004,378.25
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	27,562.90
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	24,090.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-274.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	4,055,757.38
减: 所得税影响数	608,363.61
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	3,447,393.77

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

山东恒瑞磁电股份有限公司
董事会
2023年8月29日