



金沙数控

NEEQ : 832882

吉林省金沙数控机床股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人菅齐、主管会计工作负责人谢永涛及会计机构负责人（会计主管人员）谢永涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	92

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

释义

释义项目		释义
金沙数控、公司、股份公司	指	吉林省金沙数控机床股份有限公司
公司实际控制人	指	菅齐
金锐投资	指	吉林省金锐投资有限公司
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东会	指	吉林省金沙数控机床股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林省金沙数控机床股份有限公司董事会
监事会	指	吉林省金沙数控机床股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会、董事会、监事会	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
达利模具	指	长春市达利模具有限公司
金杉家政	指	长春市金杉家政有限公司
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
车削	指	车床加工是机械加工的一部份，主要用车刀对旋转的工件进行车削加工，是机械制造和修配工厂中使用最广的一类机床加工。
铣削	指	铣削指使用旋转的多刃刀具切削工件，是高精度的加工方法。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	吉林省金沙数控机床股份有限公司		
英文名称及缩写	Jet Sun CNC Machine Co.Ltd		
	Jet Sun		
法定代表人	菅齐	成立时间	2009年8月4日
控股股东	控股股东为（吉林省金锐投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（菅齐），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C34通用设备制造业-C342金属加工机械制造-C3421金属切削机床制造		
主要产品与服务项目	专业化、自动化、智能化的车削、铣削生产线及加工单元等数控 机床产品的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金沙数控	证券代码	832882
挂牌时间	2015年7月23日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,459,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	菅强	联系地址	长春市高新区恒大绿洲小区
电话	13804469955	电子邮箱	Jian.qiang@jl-jssk.com
传真	0431-87879558		
公司办公地址	吉林省长春市宽城区装备制造产业开发区轨道客车零部件产业园永华街与达顺路交汇 12 栋 厂房	邮政编码	130000
公司网址	www.jl-jssk.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	9122010669101729XT		
注册地址	吉林省长春市宽城区装备制造产业开发区轨道客车零部件产业园永华街与达顺路交汇 12 栋 厂房		
注册资本（元）	33,459,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司所处行业为机床制造行业，为金属加工机械制造的子行业。主要业务是专业化、自动化、智能化的车削、铣削生产线及加工单元等数控机床产品的研发、生产及销售。公司现有主要产品为全自动正倒立车削生产线、立式车床等，主要用于汽车刹车盘、制动毂等汽车零部件的加工。公司聘用机床行业资深技术专家，组建研发团队，前瞻性的制定公司发展的战略，将公司产品定位为汽车零部件高端自动化生产线。研发团队依托以多年机床及其他装备研发制造经验，借鉴国际领先技术，采用 SIEMENS、FANUC、NSK 等国际知名品牌数控机床配件，自主研发精度高、稳定性强的自动化生产线产品，并形成多项专利技术。公司销售采取直销为主，分销为辅的销售模式，通过为客户提供整体解决方案来实现生产线的销售。报告期内、报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司的主要产品为全自动刹车盘生产线，在国内的主要竞争对手是为德国、日本的进口生产线，主要竞争对手为德国 EMAG，已有百年历史，VL7/VL8 型号机床，性能稳定加工精度优越，市场份额有 8 亿，同比程度公司产品替代了进口生产线，价格合理，占据了国内的主要市场份额。公司主要客户重庆三友、山东隆基、一汽集团、大连德原等。重庆三友是中国西部地区最大的轿车制动盘和前轮毂制造商，重庆市重点汽车零部件生产企业；山东隆基是国内主要的汽车制动部件出口企业和国内规模最大、产品型号最多的汽车制动部件生产企业之一，大连德原设计生产线规模 54000T/A, 产品全部出口至美国、欧洲、日本。持续订单稳定，得到客户的一致好评。

公司近年来积极开阔业务，在重庆、湖北建设子公司已经颇见成效，目前还在不断完善升级中，重庆加工业务逐渐进入稳定状态，伊菲克来报告期内实现营业收入 36,295,983.03 元，重庆子公司将进一步扩展业务链，开展新客户，增加营业收入，并且重庆整合资源，减低公司营业成本，增加营业利润。

湖北子公司期初已经逐步进入运营状态，报告期内公司开始稳扎稳打，投入生产，目前已经有业务订单，公司致力于单倒立车床的研发与销售，实现新的业务扩展，实现上下游协同生效，进一步增加营业利润。同时报告期内新成立的三家子公司，目前积极开展销售业务，也进一步扩大业务量，实现公司的整体业务布局，上下游共同发展，扩大经营范围。

报告期内和期后，公司商业模式与经营计划未发生重大变化。

(二) 行业情况

在国际上，高精度数控磨削加工领域的研究主要集中在精密磨削算法、智能化控制和自动生成技术方向。国内也有许多研究机构和企业致力于相关研究，侧重于高精数控磨削机床和数控系统的开发与创新，以满足市场需求。一些德、美、日等国家的制造商拥有先进的高精度数控磨削机床和自动化生产线产品，广泛应用于航空航天、汽车制造、模具制造等行业。国内企业也推出了一批高精度数控磨削加工设备，并在高难度零部件加工、高效率加工等方面取得了一定的成果。未来的发展趋势是将智能化和自动化技术应用于高精度数控磨削加工的自动生产线和远程监控。

国际国内的同类研究和产品都面临着智能化、自动化和数据驱动等发展方向。相对于传统的数控磨削加工，未来的趋势是更加智能、精准并高效地满足市场需求。这表明在当前竞争激烈的市场环境下，不断创新、突破关键技术难题，并与市场需求保持紧密的联系，将成为取得成功的关键。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司常年专向致力于技术研发，下设技术中心、服务中心等，共累计申报八十多个专利，其中发明专利四项，并且与长春工业大学建立战略合作关系，致力于对技术领域的研发以及转型。公司被三次认定为高新技术企业、2021年10月被吉林省认定为第一批专精特新企业。公司于2021年10月，被国家工业和信息化部评定为专精特新“小巨人”企业。公司于2014年9月17日被吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局认定为高新技术企业，并获得编号为GR201422000096的高新技术企业证书，该证书有效期三年，本公司分别在2017年9月25日和2020年9月10日通过复审，分别获得了编号为GR201722000215和GR202022000312的高新技术企业证书。公司于2022年10月份被认定为省级企业技术中心。

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	86,472,848.37	46,168,820.43	87.30%
毛利率%	10.70%	15.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,152,172.71	-2,696,394.21	20.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,209,794.85	-2,993,178.24	26.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.06%	-5.75%	-
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）	-5.20%	-6.38%	-
基本每股收益	-0.0643	-0.0806	-20.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	163,807,900.31	141,595,530.51	15.96%
负债总计	113,158,478.34	97,984,476.07	15.49%
归属于挂牌公司股东的	47,799,481.73	43,611,054.44	9.60%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.30	10.00%
资产负债率%（母公司）	66.95%	62.84%	-
资产负债率%（合并）	69.08%	69.20%	-
流动比率	1.21	1.23	-
利息保障倍数	-1.95	-3.07	-
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	2,153,251.20	-1,726,936.61	224.69%
应收账款周转率	2.33	1.44	-
存货周转率	1.40	0.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.69%	12.96%	-
营业收入增长率%	87.30%	32.39%	-
净利润增长率%	9.84%	-42.76%	-

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	4,334,155.71	2.65%	2,452,283.23	1.73%	76.74%
应收票据	1,070,270.20	0.65%	702,137.65	0.50%	52.43%
应收账款	36,077,273.22	22.02%	33,181,600.95	23.43%	8.73%
预付账款	16,295,878.86	9.95%	7,862,121.87	5.55%	107.27%
存货	54,246,263.32	33.12%	56,261,335.43	39.73%	-3.58%
合同资产	16,519,479.33	10.08%	13,275,691.49	9.38%	24.43%
其他流动资产	2,214,737.16	1.35%	1,786,082.86	1.26%	24.00%
固定资产	30,450,844.15	18.59%	23,246,384.46	16.42%	30.99%
无形资产	78,300.44	0.05%	148,194.46	0.10%	-47.16%
递延所得税资产	402,717.36	0.25%	622,023.80	0.44%	-35.26%
短期借款	21,000,000.00	12.82%	13,014,847.00	9.19%	61.35%
其他应收款	1,415,343.71	0.86%	1,233,253.65	0.87%	14.77%
应付票据	4,968,497.20	3.03%	3,278,665.00	2.32%	51.54%
应付账款	57,530,445.13	35.12%	40,134,214.10	28.34%	43.35%
合同负债	14,005,256.14	8.55%	15,177,405.50	10.72%	-7.72%
应交税费	1,113,833.72	0.68%	1,718,584.84	1.21%	-35.19%

应付职工薪酬	909,475.92	0.56%	725,588.12	0.51%	25.34%
其他应付款	9,118,712.51	5.57%	18,991,882.73	13.41%	-51.90%
一年内到期的非流动负债	508,335.82	0.31%	1,837,467.37	1.30%	-72.33%
长期应付款	4,003,921.90	2.44%	3,105,821.41	2.19%	28.92%
盈余公积	3,750,057.47	2.29%	3,750,057.47	2.65%	0.00%
未分配利润	-5,768,213.01	-3.52%	-3,616,040.30	-2.55%	-59.52%
净资产	50,649,421.97	30.92%	43,611,054.44	30.80%	16.14%
资产总计	163,807,900.31	100.00%	141,595,530.51	100.00%	15.96%

项目重大变动原因:

1. 货币资金增加了76.74%，主要原因是疫情过后，生产恢复正常，销售收入增加，发货后现金回款增加，导致2023年6月货币资金比2022年期末货币资金增加了76.74%。
2. 应收票据增加了52.43%，主要原因是：疫情过后，生产恢复正常，销售收入增加，发货后应收票据回款增加，2023年6月应收票据比2022年期末应收票据增加了52.43%。
3. 预付账款增加了107.27%，主要原因是：疫情过后，为完成去年未完成订单和新的销售订单及时交货，今年采购业务量剧增，预付货款随之增加，导致2023年6月预付货款比2022年期末预付账款增加了107.27%。
4. 固定资产增加了30.99%，主要原因是：子公司为了扩大生产规模，重庆伊菲克来精密工业有限公司2023年1-6月采购固定资产525万元；湖北艾菲克来机械制造有限公司采购固定资产314.75万元，以上两个原因导致2023年6月固定资产比2022年期末固定资产增加了30.99%。
5. 无形资产减少了47.16%，主要原因是：无形资产摊销导致2023年6月无形资产比2022年期末无形资产减少了47.16%。
6. 递延所得税资产减少了35.26%，主要原因是：公司加强了应收账款管理，坏账准备计提减少冲回导致2023年6月递延所得税资产比2022年期末递延所得税资产减少了35.26%。
7. 短期借款增加了61.35%，主要原因是：疫情后，为了及时采购原材料，快速供货，加大了采购资金需求量，母公司吉林省金沙数控机床股份有限公司总增加贷款200万元；子公司为了扩大生产规模，重庆伊菲克来精密工业有限公司增加贷款400万元；湖北艾拓精密工业有限公司增加贷款200万元，以上原因导致2023年6月短期借款比2022年期末短期借款增加了61.35%。
8. 应付票据增加了51.54%，主要原因是：疫情过后，生产恢复正常，采购业务量剧增，应付票据采购付款增加，导致2023年6月应付票据比2022年期末应付票据增加了51.54%。
9. 应付账款比增加了43.35%，主要原因是：一方面去年疫情影响，有3000多万订单没有生产交货，今年疫情结束后，为及时交货，母公司吉林省金沙数控机床股份有限公司本期采购剧增，致使采购资金分期付款期没到的采购资金剧增；另一方面子公司湖北艾拓精密工业有限公司今年加大了预投，采购量增大，以上原因导致2023年6月应付账款比2022年期末应付账款增加了43.35%。
10. 应交税费减少了35.19%，主要原因是：本期末未发生企业所得税，比上年末少交企业所得税46万元，导致2023年6月应交税费比2022年期末应交税费减少了35.19%。
11. 其他应付款减少了51.90%，主要原因是：本期子公司重庆伊菲克来精密工业有限公司1000万元从朱子明个人借款转为投资款，其他应付款减少，导致2023年6月其他应付款比2022年期末其他应付款减少了51.90%。
12. 一年内到期的非流动负债减少了72.33%，主要原因是：一年内到期的长期应付款减少133万元，导致2023年6月一年内到期的非流动负债比2022年期末一年内到期的非流动负债减少了72.33%。

13. 未分配利润减少了59.52%，主要原因是：本期净利润亏损215万元，导致2023年6月末未分配利润比2022年期末未分配利润减少了59.52%。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	86,472,848.37	-	46,168,820.43	-	87.30%
营业成本	77,219,419.76	89.30%	38,788,984.43	84.02%	99.08%
毛利率	10.70%	-	15.98%	-	-
税金及附加	280,631.31	0.32%	40,503.25	0.09%	592.86%
销售费用	2,481,227.64	2.87%	2,987,019.27	6.47%	-16.93%
管理费用	5,647,056.18	6.53%	4,063,818.63	8.80%	38.96%
研发费用	3,028,764.55	3.50%	3,164,569.60	6.85%	-4.29%
财务费用	1,155,973.24	1.34%	642,766.47	1.39%	79.84%
信用减值损失	140,380.93	0.16%	-566,846.67	-1.23%	124.77%
资产减值损失	-55,091.28	-0.06%	-76,967.77	-0.17%	28.42%
营业利润	-3,143,640.78	-3.64%	-2,591,478.40	-5.61%	-21.31%
营业外收入	-	-	13,235.65	0.03%	-
营业外支出	43,503.13	0.05%	-	-	-
净利润	-2,961,632.47	-3.42%	-2,696,394.21	-5.84%	9.84%

项目重大变动原因：

- 营业收入增加了87.30%主要原因是：一方面母公司去年受疫情影响，有3000多万订单没有生产交货，今年疫情结束后，母公司加班加点生产，及时交货，比去年同期增加营业收入2771.32万元，另一方面子公司湖北艾拓精密工业有限公司今年生产产量增加，销售额比去年同期增加784.51万元，导致2023年6月营业收入比2022年6月营业收入增加了87.30%。
- 营业成本增加了99.08%，主要原因是：2023年6月营业收入比2022年6月营业收入增加了87.30%，营业成本也随之增加，导致2023年6月营业成本比2022年6月营业成本增加了99.08%
- 税金及附加592.86%，主要原因是：本期销售收入增加，增值税比去年同期增加，税金及附加也随之增加，导致2023年6月税金及附加比2022年6月税金及附加592.86%。
- 管理费用增加了38.96%，主要原因是：一方面去年疫情，政府减免半年社会保险，今年社保正常上缴，增加57万元，另一方面疫情过后，企业经营走上正轨，差旅费和业务招待费增加33万元，导致2023年6月管理费用比2022年6月管理费用增加了38.96%。
- 财务费用增加了79.84%，主要原因是：企业销售收入增加，致使采购资金增加，资金紧张，借款增加800万元，导致2023年6月财务费用比2022年6月财务费用增加了79.84%。
- 信用减值损失增加了124.77%，主要原因是：公司应收账款去年同期增加719万元，坏账准备计提增加，信用减值损失也随之增加，导致2023年6月信用减值损失比2022年6月信用减值损失增加了124.77%。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	85,120,593.68	44,118,804.88	92.93
其他业务收入	1,352,254.69	2,050,015.55	-34.04%
主营业务成本	76,126,843.16	38,552,056.99	97.47%
其他业务成本	1092576.6	236,927.44	361.14%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
全自动正倒立车削自动线	33,433,205.58	26,920,676.43	19.48%	312.62%	397.77%	-41.42%
立式车床	11,349,557.60	7,323,922.67	35.47%	100.00%	100.00%	100.00%
制动盘	25,408,431.14	28,854,964.63	-13.56%	33.21%	67.26%	-241.99%
轮毂	11,030,852.75	9,353,628.32	15.20%	-27.06%	-34.39%	164.90%
机床配件及其他	3,898,546.61	3,673,651.11	5.77%	114.34%	124.45%	-42.39%
其他业务收入	1,352,254.69	1,092,576.60	19.20%	-34.04%	361.14%	-78.29%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1. 全自动正倒立车削自动线营业收入增加了 312.62%，主要原因系去年受疫情影响，有 3000 多万订单没有生产交货，今年疫情结束后，母公司加班加点生产，万向采购的 1858 万元全自动正倒立车削生产线及时交货，比去年同期增加全自动正倒立车削自动线收入 2533 万元，导致全自动正倒立车削自动线营业收入比去年同期增加了 312.62%；营业成本增加了 397.77%，主要原因系全自动正倒立车削自动线营业收入增加了 312.62%，导致营业成本也随之比去年同期增加了 397.77%。毛利率降低了 41.42%，系由于今年销售的全自动正倒立车削生产线的销售价格低，成本也有所增加，所以导致毛利率降低。
2. 立式车床营业收入增加了 100%，主要原因系去年没有销售，本年销售增加 1135 万元，导致立式车床营业收入比去年同期增加了 100%；营业成本增加了 100%，主要原因系立式车床营业收入增加了 100%，导致营业成本也随之比去年同期增加了 100.00%，从而毛利率也增加了 100%。
3. 制动盘营业收入增加了 33.21%，主要原因系子公司湖北艾菲克来机械制造有限公司业务量增加，制动盘收入比去年同期增加 633 万元，导致制动盘营业收入比去年同期增加了 33.21%；营业成本增加了 67.26%，主要原因系原材料采购成本和制造费用增加所致；毛利率降低了 241.99%系由于制动盘销售增加幅度较成本增加幅度低，所以导致毛利率降低。
4. 轮毂营业成本减少了 34.39%，主要原因系本期受市场影响，轮毂销售减少 409 万元，轮毂收入减少

27.06%，轮毂营业成本也随之减少，导致轮毂营业成本比去年同期减少了 34.39%。毛利率增加了 164.90%，主要原因系轮毂营业成本较上期减少。

5. 机床配件及其他营业收入增加了 114.34%，主要原因系去年疫情影响出差少，客户设备维修减少，本年出差增加，客户设备维修量增加，采购的机床配件增加，导致机床配件及其他营业收入比去年同期增加了 114.34%；营业成本增加了 124.45%，主要原因系机床配件及其他营业收入增加了 114.34%，营业成本也随之增加，导致营业成本比去年同期增加了 124.45%；毛利率减少了 42.39%，主要原因系营业成本增加，且销售收入增幅较小导致毛利率减少。

6. 其他业务收入营业收入减少了 34.04%，主要原因系重庆伊菲克来原有客户购买产品有所下降，营业成本增加了 361.14%，主要原因系湖北艾菲克来营业成本较上期增加 104 万元所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,153,251.20	-1,726,936.61	224.69%
投资活动产生的现金流量净额	-8,166,542.48	-5,771,209.00	-41.50%
筹资活动产生的现金流量净额	7,895,163.76	7,928,552.97	-0.42%

现金流量分析：

1、2023 年 6 月经营活动产生的现金流量净额比 2022 年 6 月增加了 224.69%，主要原因是：一方面公司 2023 年 6 月销售货款、提供劳务收到的现金比上年同期增加 1,289.55 万元；另一方面，2023 年 6 月末公司购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 660.77 万元；支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加 169.64 万元；以上三项共导致 2023 年 6 月末经营活动产生的现金流量净额增加 459.14 万元，导致公司 2023 年 6 月经营活动产生的现金流量净额比 2022 年 6 月增加了 224.69%。

2、2023 年 6 月投资活动产生的现金流量净额比 2022 年 6 月减少了 41.50%，主要原因是：子公司重庆伊菲克来精密工业有限公司和湖北艾拓精密工业有限公司 2023 年采购固定资产支付现金比去年同期增加 529.53 万元，短期投资、长期债券投资、长期股权投资支付的现金比去年同期减少 285 万元，以上原因导致 2023 年 6 月投资活动产生的现金流量净额比 2022 年 6 月减少了 41.50%。

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
长春市视码图智能科技有限公司	控股子公司	软件开发；机器视觉算法	1,000,000.00	3,258,781.36	861,101.03	1,744,642.26	213,932.90

		和系统的开发；互联网技术等					
重庆克来智能科技有限公司	控股子公司	研发、设计、制造、销售：智能装备及自动化生产线。	25,000,000	11,365,539.78	11,361,197.59	0	-56,614.79
重庆伊菲克来精密工业有限公司	控股子公司	设计、制造及销售：精密设备零部件、汽车零部件	15,000,000	40,726,889.13	26,718,521.27	36,295,983.03	- 3,024,942.79
湖北艾拓精密工业有限公司	控股子公司	汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发	8,000,000	16,274,149.98	5,754,084.54	10,906,500.81	1,917,214.09
湖北艾菲	控	电动	20,000,000	15,969,372.79	4,522,291.78	1,495,160.95	-

克来机械 制造有限公司	股 子 公 司	机 制 造； 机 械 零 件、 零 部 件 销 售					1,204,033.25
湖北省金 沙科技有 限公司	控 股 子 公 司	一 般 项 目： 数 控 机 床 销 售； 机 床 设 备 销 售； 金 属 工 具 销 售 等：	1,000,000	0	0	0	0
吉林省金 沙数控机 床股份有 限公司北 方销售公 司	控 股 子 公 司	一 般 项 目： 数 控 机 床 销 售； 机 床 设 备 销 售； 金 属 工 具 销 售 等：	1,000,000	0	0	0	0
无锡市艾 拓金沙数 控科技有 限公司	控 股 子 公 司	一 般 项 目： 技 术 服 务、	1,000,000	1,113,151.65	-244,157.71	0	-244,157.71

		技术 开发					
--	--	----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖北省金沙科技有限公司	新成立	报告期内，公司未进行经营生产且规模较小，暂时还未有收入，对公司整体未产生影响。
吉林省金沙数控机床股份有限公司北方销售公司	新成立	报告期内，公司未进行经营生产且规模较小，暂时还未有收入，对公司整体未产生影响。
无锡市艾拓金沙数控科技有限公司	新成立	此公司新成立且规模较小，目前刚刚投入阶段，还未有销售收入，对公司整体未产生影响。

注：2022年11月，经公司总经理审批，公司设立湖北艾拓销售有限公司，注册资本100万元，后更名为湖北省金沙科技有限公司。由于2022年11月刚刚设立，还未经营，未纳入到2022年合并报表范围内，现开始正式运营，纳入2023年半年报合并报表中。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
缴纳社会保险的风险	<p>截至报告期末，公司共有员工160名，公司共为148名员工缴纳了社会保险，12名员工未缴纳社会保险。到2023年6月30日未缴纳社会保险的12名员工中包括：4名退休返聘员工，3名劳动派遣人员，公司将其社保应缴纳扣除部分与其工资一并发放。5名实习生刚刚进入公司，满三个月缴纳社保。</p> <p>现公司已经按照《劳动法》、《社会保险法》等法律法规的规定规范社保缴纳，积极扩大社保覆盖面。不排除被社会保险管理部门要求补缴员工未缴纳的社会保险。</p> <p>应对措施：公司现有股东承诺，如社保机构追征相关社会保险，现有股东按持股比例承担。</p>

本期重大风险是否发生重大变化:

本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
1	重庆伊菲克来精密工业有限公司	3,992,600.00	0	3,992,600.00	2021年8月31日	2023年7月31日	连带	是	已事后补充履行
2	重庆伊菲克来精密工业有限公司	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2022年3月1日	2024年2月29日	连带	是	已事后补充履行
3	重庆伊菲克来精密工业有限公司	350,000.00	0	350,000.00	2022年3月1日	2024年2月29日	连带	是	已事后补充履行
4	重庆伊菲克来精密工业有限公司	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2022年11月4日	2023年11月4日	连带	是	已事前及时履行
5	重庆伊菲克来精密工业有限公司	4,000,000.00	0	4,000,000.00	2023年3月3日	2024年3月2日	连带	是	已事前及时履行
6	湖北艾菲克来机械制造有限	3,000,000	0	3,000,000	2022年12月13日	2024年12月13日	连带	是	已事前及时履行

	公司								
7	湖北艾菲克来机械制造有限公司	2,850,000	0	2,850,000	2023年3月6日	2024年2月6日	连带	是	已事前及时履行
8	湖北艾拓精密工业有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2023年6月28日	2024年6月28日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	22,192,600.00	0	22,192,600.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

正在履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	22,192,600.00	22,192,600.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

其他	20,000,000	6,800,000
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联方为公司提供担保	36,342,600	31,192,600
其他	1,000,000	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
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：

上述关联交易系关联方为公司申请银行流动资金贷款及开立银行承兑汇票贷款提供担保，为公司生产经营提供了资金保障，有利于公司业务发展。

(五) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-016	注册子公司	20000000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司对外投资系公司正常经营扩大，系公司经营发展所需，不会损害公司和股东的利益。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015年3月20日	-	挂牌	其他承诺（承担追缴社保风险）	其他承诺（承担追缴社保风险）	正在履行中
董监高	2015年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中
其他	2015年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2015年3月20日	-	挂牌	其他承诺（无违法）	其他承诺（无违法行为的承诺）	正在履行中

				行为的承诺)		
实际控制人或控股股东	2015年3月20日	-	挂牌	其他承诺(承担租赁房产产权瑕疵风险)	其他承诺(承担租赁房产产权瑕疵风险)	正在履行中

1、公司挂牌前存在没有为部分员工缴纳保的情形，公司已经按照《社会保险法》等法律法规的规定规范社保缴纳，积极扩大社保覆盖面，不排除被社会保险管理部门要求补缴员工未缴纳的社会保险。公司股东承诺，如社保机构追征相关社会保险，原有股东按持股比例承担。

履行情况：该风险尚未发生。

2、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员承诺并出具了《关于避免同业竞争承诺函》。具体内容如下：“本人及与本人关系密切的家庭成员目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动；本人及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；本承诺为不可撤销的承诺；若违反上述承诺，本人愿意对由此给公司造成的损失承担赔偿责任及其他责任。”

履行情况：报告期内，公司相关人员无违背承诺情况。

3、公司董事、监事、高级管理人员出具了《无违法违规行为的承诺》。内容如下：“最近二年内无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近二年内无对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在有欺诈或其他不诚实行为等情况；不存在商业贿赂情形；最近两年没有受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责。”

履行情况：报告期内，公司相关人员无违背承诺情况。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	1,497,595.26	0.89%	应付票据保证金
总计	-	-	1,497,595.26	0.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限金额为应付票据保证金，金额占比少，占总资产的 0.89%。不会对公司造成影响，是公司正常发展需求。

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	24,145,575	72.16%	-	24,145,575	72.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,384,100	60.92%	-	20,384,100	60.92%	
	董事、监事、高管	761,475	2.28%	-	761,475	2.28%	
	核心员工	-	-	-	--	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,313,425	27.84%	-	9,313,425	27.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,029,000	21.01%	-	7,029,000	21.01%	
	董事、监事、高管	2,284,425	6.83%	-	2,284,425	6.83%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		33,459,000	-	0	33,459,000	-	
普通股股东人数							3

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	吉林省金锐投资有限公司	27,413,100	0	27,413,100	81.93%	7,029,000	20,384,100	19,600,000	0

2	菅强	3,045,900	0	3,045,900	9.10%	2,284,425	761,475	2,500,000	0
3	吉林省科技投资基金有限公司	3,000,000	0	3,000,000	8.97%	0	3,000,000	0	0
合计		33,459,000	-	33,459,000	100.00%	9,313,425	24,145,575	22,100,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 菅强是持有金锐投资 8.60%股权的股东，菅强与公司及金锐投资实际控制人菅齐是兄弟关系。									

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
菅齐	董事长、总经理、董事	男	1969年8月	2021年4月2日	2024年4月2日
菅强	董事、副总经理、董事会秘书	男	1974年9月	2021年4月2日	2024年4月2日
赵爱国	董事、副总经理、	男	1981年8月	2021年4月2日	2024年4月2日
张海艳	董事	女	1989年4月	2021年4月2日	2024年4月2日
赵彦	董事	男	1975年4月	2021年4月2日	2024年4月2日
韩晓宇	董事	女	1982年7月	2021年4月2日	2024年4月2日
任建	监事会主席	男	1987年8月	2021年4月2日	2024年4月2日
乔凤武	监事	男	1990年7月	2021年4月2日	2024年4月2日
崔阳	监事	男	1989年6月	2022年3月16日	2024年4月2日
谢永涛	财务总监	男	1970年5月	2021年4月2日	2024年4月2日
祝鑫	副总经理	男	1985年12月	2023年3月1日	2024年4月2日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人菅齐先生与公司董事、副总经理、董事会秘书菅强先生是兄弟关系。其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

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

						票数量
菅强	3,045,900	0	3,045,900	100%	0	0
合计	3,045,900	-	3,045,900	100%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
祝鑫	总监	新任	副总经理	升职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

祝鑫先生，副总经理，1985年12月9日生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，2003年毕业于沈阳电子技术学校。2003年7月至2004年5月，任职于沈阳鸿本机械有限公司，担任技术员。2005年4月至2009年4月，任职于沈阳运赤数控机床有限公司担任机械工程师。2009年7月至2015年2月担任有限公司技术部长；2015年3月，担任股份公司技术总监。2023年3月至今担任股份公司副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	-	-	13
行政人员	6	-	-	6
生产人员	92	-	3	89
销售人员	18	-	-	18
技术人员	28	-	-	28
财务人员	6	-	-	6
员工总计	163	-	3	160

(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	附注五、1	4,334,155.71	2,452,283.23
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	附注五、2	1,070,270.20	702,137.65
应收账款	附注五、3	36,077,273.22	33,181,600.95
应收款项融资			
预付款项	附注五、4	16,295,878.86	7,862,121.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、5	1,415,343.71	1,233,253.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、6	54,246,263.32	56,261,335.43
合同资产	附注五、7	16,519,479.33	13,275,691.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、8	2,214,737.16	1,786,082.86
流动资产合计		132,173,401.51	116,754,507.13
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	附注五、9	30,450,844.15	23,246,384.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、10	78,300.44	148,194.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、11	695,183.97	824,420.66
递延所得税资产	附注五、12	410,170.24	622,023.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,634,498.80	24,841,023.38
资产总计		163,807,900.31	141,595,530.51
流动负债：			
短期借款	附注五、13	21,000,000.00	13,014,847.00
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	附注五、14	4,968,497.20	3,278,665.00
应付账款	附注五、15	57,530,445.13	40,134,214.10
预收款项			
合同负债	附注五、16	14,005,256.14	15,177,405.50
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	附注五、17	909,475.92	725,588.12
应交税费	附注五、18	1,113,833.72	1,718,584.84
其他应付款	附注五、19	9,118,712.51	18,991,882.73
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	附注五、20	508,335.82	1,837,467.37
其他流动负债			
流动负债合计		109,154,556.44	94,878,654.66
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			
长期应付款	附注五、21	4,003,921.90	3,105,821.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,003,921.90	3,105,821.41
负债合计		113,158,478.34	97,984,476.07
所有者权益：			
股本	附注五、22	33,459,000.00	33,459,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、23	16,358,637.27	10,018,037.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、24	3,750,057.47	3,750,057.47
一般风险准备			
未分配利润	附注五、25	-5,768,213.01	-3,616,040.30
归属于母公司所有者权益合计		47,799,481.73	43,611,054.44
少数股东权益		2,849,940.24	-
所有者权益合计		50,649,421.97	43,611,054.44
负债和所有者权益合计		163,807,900.31	141,595,530.51

法定代表人：菅齐

主管会计工作负责人：谢永涛

会计机构负责人：谢永涛

（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		1,798,024.99	1,173,943.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,020,270.20	602,137.65
应收账款	附注十二、1	23,432,398.94	19,245,613.63
应收款项融资			
预付款项		12,877,655.74	6,737,088.39
其他应收款	附注十二、2	321,767.77	175,684.05
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,799,095.99	43,292,151.94
合同资产		16,519,479.33	13,275,691.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		495,145.22	495,145.22
流动资产合计		96,263,838.18	84,997,456.07
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	附注十二、3	11,150,000.00	11,150,000.00
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		2,819,246.09	3,177,982.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		78,300.44	148,194.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		363,478.04	376,796.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,411,024.57	14,852,973.85
资产总计		110,674,862.75	99,850,429.92
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	10,014,847.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,968,497.20	3,278,665.00
应付账款		38,799,422.88	24,182,684.58
预收款项		8,417,168.14	15,520,911.19
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		621,400.49	725,588.12
应交税费		1,095,142.03	926,094.67
其他应付款		8,191,394.62	8,099,004.01
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			
其他流动负债			
流动负债合计		74,093,025.36	62,747,794.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		74,093,025.36	62,747,794.57
所有者权益：			
股本		33,459,000.00	33,459,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,108,164.45	9,108,164.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,750,057.47	3,750,057.47
一般风险准备			
未分配利润		-9,735,384.53	-9,214,586.57
所有者权益合计		36,581,837.39	37,102,635.35
负债和所有者权益合计		110,674,862.75	99,850,429.92

（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		86,472,848.37	46,168,820.43
其中：营业收入	附注五、 26	86,472,848.37	46,168,820.43
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,813,072.68	49,687,661.65
其中：营业成本	附注五、 26	77,219,419.76	38,788,984.43
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	附注五 27	280,631.31	40,503.25
销售费用	附注五 28	2,481,227.64	2,987,019.27
管理费用	附注五、 29	5,647,056.18	4,063,818.63
研发费用	附注五、 30	3,028,764.55	3,164,569.60
财务费用	附注五、 31	1,155,973.24	642,766.47
其中：利息费用			632,987.89
利息收入			8,431.75
加：其他收益	附注五、 32	111,293.88	283,548.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	附注五、 33	140,380.93	566,846.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 34	-55,091.28	76,967.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,143,640.78	-2,591,478.40
加：营业外收入	附注五、 35	-	13,235.65
减：营业外支出	附注五、 36	43,503.13	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,187,143.91	-2,578,242.75

减：所得税费用	附注五、 37	-225,511.44	118,151.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,961,632.47	-2,696,394.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,961,632.47	-2,696,394.21
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）		-809,459.76	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,152,172.71	-2,696,394.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,961,632.47	-2,696,394.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,961,632.47	-2,696,394.21
（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）		-0.0643	-0.0806
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0643	-0.0806

法定代表人：菅齐

主管会计工作负责人：谢永涛

会计机构负责人：谢永涛

（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	附注十二、4	37,010,051.07	9,296,775.46
减：营业成本	附注十二、4	30,122,948.98	6,522,959.46
税金及附加		186,982.35	24,323.02
销售费用		1,988,566.02	2,851,193.04
管理费用		2,677,913.38	2,932,113.13
研发费用		1,776,653.68	1,948,859.89
财务费用		820,523.04	401,539.13
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		10,770.42	182,334.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		143,880.85	548,927.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-55,091.28	76,967.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-463,976.39	-4,575,982.61
加：营业外收入			13,234.49
减：营业外支出		43,503.13	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-507,479.52	-4,562,748.12
减：所得税费用		13,318.44	93,884.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-520,797.96	-4,656,632.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-520,797.96	-4,656,632.40
（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		-520,797.96	-4,656,632.40
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		44,881,974.02	31,986,464.74
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		1,339.92	264,203.33
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、 38	9,177,718.23	897,687.87
经营活动现金流入小计		54,061,032.17	33,148,355.94
购买商品、接受劳务支付的现金		28,817,951.23	22,210,216.63
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		10,755,620.83	9,059,170.89
支付的各项税费		2,053,367.55	1,200,135.68
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 38	10,280,841.36	2,405,769.35
经营活动现金流出小计		51,907,780.97	34,875,292.55
经营活动产生的现金流量净额		2,153,251.20	-1,726,936.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		50,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		50,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,216,542.48	2,921,209.00
投资支付的现金		0.00	2,850,000.00
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		8,216,542.48	5,771,209.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,166,542.48	-5,771,209.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000.00	3,150,000.00
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		20,700,000.00	12,999,999.78
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		21,000,000	16,149,999.78
偿还债务支付的现金		11,993,499.78	7,833,783.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,111,336.46	387,663.39
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			
筹资活动现金流出小计		13,104,836.24	8,221,446.81
筹资活动产生的现金流量净额		7,895,163.76	7,928,552.97
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		1,881,872.48	430,407.36
加：期初现金及现金等价物余额		2,452,283.23	1,537,054.54
六、期末现金及现金等价物余额		4,334,155.71	1,967,461.90

法定代表人：菅齐

主管会计工作负责人：谢永涛

会计机构负责人：谢永涛

(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		22,180,781.07	12,082,983.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		556,432.16	247,732.27
经营活动现金流入小计		22,737,213.23	12,330,715.85
购买商品、接受劳务支付的现金		14,689,249.55	9,261,710.10
支付给职工以及为职工支付的现金		5,964,932.54	6,312,205.15
支付的各项税费		1,288,737.02	666,167.08
支付其他与经营活动有关的现金		2,111,100.66	1,247,635.99
经营活动现金流出小计		24,054,019.77	17,487,718.32
经营活动产生的现金流量净额		-1,316,806.54	-5,157,002.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	45,035.00
投资支付的现金		0.00	1,450,000.00
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		0	1,495,035.00
投资活动产生的现金流量净额		0	-1,495,035.00
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		14,300,000.00	12,999,999.78
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		14,300,000.00	12,999,999.78
偿还债务支付的现金		11,699,999.78	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		659,112.39	387,663.39
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		12,359,112.17	6,387,663.39
筹资活动产生的现金流量净额		1,940,887.83	6,612,336.39
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		624,081.29	-39,701.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,173,943.70	1,050,647.51
六、期末现金及现金等价物余额		1,798,024.99	1,010,946.43

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明 1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明 2
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:

说明 1. 本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 8 户, 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增加 3 户。具体详见附注合并范围的变更

说明2. 固定资产增加了30.99%, 主要原因是: 子公司为了扩大生产规模, 重庆伊菲克来精密工业有限公司2023年1-6月采购固定资产525万元; 湖北艾菲克莱机械制造有限公司采购固定资产314.75万元, 以上两个原因导致2023年6月固定资产比2022年期末固定资产增加了30.99%。

无形资产减少了47.16%, 主要原因是: 无形资产摊销导致2023年6月无形资产比2022年期末无形资产减少了47.16%。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

吉林省金沙数控机床股份有限公司（以下简称“本公司”）系由吉林省金锐投资有限公司于 2009 年 8 月 4 日出资设立，2020 年 5 月 9 日取得长春市市场监督管理局宽城分局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 9122010669101729XT；注册地址：长春市宽城区装备制造产业开发区轨道客车零部件产业园永华街与达顺路交汇 12 栋厂房；法定代表人：菅齐；注册资本：3345.9 万元人民币；公司类型：其他股份有限公司（非上市）。经营范围：数控及各类非标准设备的设计、制造及销售；机械加工、机床维修、改造及经销，进出口贸易，刀具、工装、夹具经销；营业期限：2009 年 8 月 4 日至长期；挂牌时间 2015 年 7 月 23 日，证券代码：832882。

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 8 户，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增加 3 户。

本公司及各子公司主要从事数控及各类非标准设备的设计、制造及销售；机械加工、机床维修、改造及经销，进出口贸易，刀具、工装、夹具经销。

本公司的母公司为吉林省金锐投资有限公司，实际控制人为菅齐。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月没有导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 6 月 30 日的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报告的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

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

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所

属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 暂付款及保证金

其他应收款组合 2 备用金

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 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) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)** 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经

获得批准。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投

资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位

以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，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确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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或相关资产

成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主

要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.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；B.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；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权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，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

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不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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。

①融资租赁

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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

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。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。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

20、研究开发支出

本公司将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。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(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作出最佳估计，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。

26、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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，本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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

销售自产数控机床：与客户签订正式销售合同，依据产成品出库单据，收到对方确认收货通知后确认收入。

销售加工汽车零配件：与客户签订正式销售合同，依据产成品出库单据，按照合同约定将商品运至约定交货地点后确认收入。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入

所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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。

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：

A、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；

B、对于与子公司、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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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：

A、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；

B、对于与子公司、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“企业将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对外销售的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司本会计期内无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

2、优惠税负及批文

根据《关于公布吉林省 2014 年第一批高新技术企业认定结果的通知》(吉科发办〔2014〕176 号),本公司于 2014 年 9 月 17 日被吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局认定为高新技术企业,并获得编号为 GR201422000096 的高新技术企业证书,该证书有效期三年,本公司分别在 2017 年 9 月 25 日和 2020 年 9 月 10 日通过复审,分别获得了编号为 GR201722000215 和 GR202022000312 的高新技术企业证书。本公司从 2014 年开始减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司子公司(即重庆伊菲克来精密工

业有限公司)从2021年开始减按15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年12月31日，期末指2023年6月30日；本期指2023半年度，上期指2022半年度。

1、货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
现金	1,398.31	307.22
银行存款	2,835,162.14	1,366,767.38
其他货币资金	1,497,595.26	1,085,208.63
合计	4,334,155.71	2,452,283.23

说明：其他货币资金1,497,595.26元全部为应付票据保证金。截至2023年6月30日，本公司除其他货币资金外无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险货币资金。

2、应收票据

种类	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑汇票	1,070,270.20	702,137.65
商业承兑汇票		
合计	1,070,270.20	702,137.65

3、应收账款

1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	38,431,864.10	2,354,590.88	36,077,273.22	35,711,302.58	2,529,701.63	33,181,600.95
合计	38,431,864.10	2,354,590.88	36,077,273.22	35,711,302.58	2,529,701.63	33,181,600.95

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内(含1年)	20,348,730.85	1.67	339,823.81
1至2年(含2年)	6,643,448.58	4.47	296,962.15

2至3年(含3年)	8,131,872.09	9.93	807,494.90
3年以上	3,307,812.58	27.52	910,310.02
合计	38,431,864.10		2,354,590.88

②坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,529,701.63		175,110.75		2,354,590.88

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 2023年6月末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
南方天合底盘系统有限公司	6,080,017.11	1年以内	15.82	101,536.29
重庆三友机器制造有限责任公司铜梁分公司	2,489,576.10	1年以内	6.48	41,575.92
莱州盟诚机械设备有限公司	5,488,000.00	一年以内, 1-2年 2-3年	14.28	544,436.45
佛山市享力达智能装备有限公司	2,720,000.00	1-2年	7.08	121,584.00
山东隆基机械股份有限公司	2,329,365.73	1年以内	6.06	38,900.41
合计	19,106,958.94		49.72	848,033.07

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	13,337,625.76	81.85	6,215,463.70	79.06
1至2年(含2年)	887,187.66	5.44	704,133.18	8.96
2至3年(含3年)	1,902,397.67	11.67	436,017.86	5.55
3年以上	168,667.77	1.04	506,507.13	6.43
合计	16,295,878.86	100	7,862,121.87	100.00

(2) 2023年6月末预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)	款项性质	关联关系
北京发那科机电有限公司	供应商	2,319,600.00	1年以内	14.23	材料款	无

湖北大为电子有限公司	供应商	1,062,404.00	3年以内	6.52	设备款	无
上海捷卫机电设备有限公司	供应商	700,000.00	1年以内	4.30	材料款	无
长春海姆精密工具有限公司	供应商	486,407.12	1年以内	2.98	材料款	无
浙江钱潮供应链有限公司	供应商	400,000.00	1年以内	2.45	材料款	无
合计		4,968,411.12		30.49		

5、其他应收款

种类	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,415,343.71	1,233,253.65
合计	1,415,343.71	1,233,253.65

(1) 其他应收款情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,460,714.86	45,371.15	1,415,343.71	1,243,894.98	10,641.33	1,233,253.65
合计	1,460,714.86	45,371.15	1,415,343.71	1,243,894.98	10,641.33	1,233,253.65

① 坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
暂付款及保证金	1,460,714.86	3.106	45,371.15	
合计	1,460,714.86		45,371.15	

B. 2023年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

C. 2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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12月31日余额	10,641.33			10,641.33
期初余额在本期				
—转入第一阶段				

—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提	42,404.31		4,721.52
本期转回	7,674.49		1,080.00
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023年6月30余额	45,371.15		45,371.15

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
往来款		
备用金	455,343.71	349,394.98
保证金	960000	894,500.00
合计	1,415,343.71	1,243,894.98

④2023年6月末其他应收款金额前五名情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
黄石市汉冶萍建设工程有限公司	否	保证金	800,000.00	1年以内	15.16	24,848.00
青岛海拓尔国际贸易有限公司	否	保证金	160,000.00	1年以内	3.03	5,056.00
计刚	否	备用金	56,877.35	1年以内	1.08	1,766.61
金龙吉	否	备用金	49,780.00	1年以内	0.94	1,546.17
于辉	否	备用金	47,031.99	1年以内	1.08	1,460.81
合计			1,113,689.34		21.11	34,677.59

⑤涉及政府补助的应收款项：无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

6、存货

(1) 存货分类

存货项目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	24,587,877.79		24,587,877.79
在产品	22,279,003.02		22,279,003.02
库存商品	7,379,382.51		7,379,382.51
合计	54,246,263.32		54,246,263.32

(续)

存货项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,098,015.96		24,098,015.96
在产品	23,737,332.87		23,737,332.87
库存商品	8,425,986.60		8,425,986.60
合计	56,261,335.43		56,261,335.43

(2) 存货跌价准备变动情况

本公司本报告期无存货跌价准备变动情况。

7、合同资产

	2023.6.30	2022年12月31日
合同资产	16,800,040.00	13,501,160.88
减：合同资产减值准备	280,560.67	225,469.39
小计	16,519,479.33	13,275,691.49
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合计	16,519,479.33	13,275,691.49

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2023年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

①单项计提减值准备的合同资产：无

②组合计提减值准备的合同资产：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1年以内(含1年)	16,800,040.00	1.67	280,560.67	预期信用损失
1至2年(含2年)				预期信用损失
2至3年(含3年)				预期信用损失
3年以上				预期信用损失
合计	16,800,040.00		280,560.67	

8、其他流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待抵扣进项税金	1,719,591.94	1,290,019.78
预交税款	495,145.22	496,063.08
合计	2,214,737.16	1,786,082.86

9、固定资产

种类	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	30,450,844.15	23,246,384.46
固定资产清理		
合计	30,450,844.15	23,246,384.46

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	27,496,612.83	719,618.31	3,029,707.53	31,245,938.67
2.本期增加金额	9,316,106.81	12,763.58	265,000.00	9,593,870.39
(1) 购置	9,316,106.81	12,763.58	265,000	9,593,870.39
(2) 其他转入	0	0	0	0.00
3.本期减少额	0	0	0	0.00
(1) 处置或报废	0	0	0	0.00
4.期末余额	36,812,719.64	732,381.89	3,294,707.53	40,839,809.06
二、累计折旧				
1.期初余额	5,164,484.26	425,649.05	2,409,420.90	7,999,554.21
2.本期增加金额	2,295,733.93	21,859.44	71,817.33	2,389,410.70
(1) 计提	2,295,733.93	21,859.44	71,817.33	2,389,410.70
3.本期减少金额		0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废		0	0	0.00
4.期末余额	7,460,218.19	447,508.49	2,481,238.23	10,388,964.91
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	29,352,501.45	284,873.40	813,469.30	30,450,844.15
2.期初账面价值	22,332,128.57	293,969.26	620,286.63	23,246,384.46

②本公司不存在暂时闲置的固定资产、经营租赁租出固定资产以及未办妥产权证的固定资产。

10、无形资产

无形资产情况

项目	工业设计软件	财务软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	1,410,140.71	88,935.05	1,499,075.76
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额	1,410,140.71	88,935.05	1,499,075.76
二、累计摊销			
1.年初余额	1,262,120.43	88,760.87	1,350,881.30
2.本年增加金额	69,719.84	174.18	69,894.02
(1) 计提	69,719.84	174.18	69,894.02
3.本年减少金额			0.00
4.年末余额	1,331,840.27	88,935.05	1,420,775.32
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	78,300.44	0.00	78,300.44
2.年初账面价值	148,020.28	174.18	148,194.46

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
厂房装修费	824,420.66		129,236.69		695,183.97	
合计	824,420.66		129,236.69		695,183.97	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	395,911.69	2,635,151.55	381,690.40	2,540,342.96
资产减值准备	6,805.67	45,371.15	33,820.41	225,469.39
内部交易未实现利润	7,452.88	49,685.84	206,512.99	1,376,753.32
合计	410,170.24	2,730,208.54	622,023.80	4,142,565.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

提保方式	2023.6.30	2022.12.31
保证、质押借款	21,000,000.00	13,014,847.00
短期借款应付利息		
合计	21,000,000.00	13,014,847.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

14、应付票据

种类	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	4,968,497.20	3,278,665.00
商业承兑汇票		
合计	4,968,497.20	3,278,665.00

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
货款	57,530,445.13	40,134,214.10
合计	57,530,445.13	40,134,214.10

(2) 本期末不存在账龄超过一年的重要应付账款。

16、合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
合同负债	14,005,256.14	15,177,405.50

减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	14,005,256.14	15,177,405.50

(1) 分类

项 目	2023.6.30	2022.12.31
预收制造产品销售款	14,005,256.14	15,177,405.50
合 计	14,005,256.14	15,177,405.50

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
一、短期薪酬	725588.12	6,971,822.54	6,787,934.74	909,475.92
二、离职后福利-设定提存计划		606,244.90	606,244.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	725588.12	7,578,067.44	7,394,179.64	909,475.92

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	725588.12	6,104,259.97	5,920,372.17	909,475.92
2、职工福利费				
3、社会保险费		741,095.43	741,095.43	
其中：医疗保险费		699,081.09	699,081.09	
工伤保险费		17,389.84	17,389.84	
生育保险费				
4、住房公积金		30,380.00	30,380.00	
5、工会经费和职工教育经费		96,087.14	96,087.14	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	725588.12	6,971,822.54	6,787,934.74	909,475.92

(3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、基本养老保险		581,995.33	581,995.33	
2、失业保险费		24,249.57	24,249.57	
3、企业年金缴费				
合计		606,244.90	606,244.90	

18、应交税费

项目	2023.6.30	2022.12.31
企业所得税	0.00	460,281.61
增值税	905,930.84	960,421.29
城市维护建设税	62,804.84	140,618.95
教育附加	44,668.93	100,442.11
代扣代缴个人所得税	100,429.11	56,820.88
印花税	0.00	
合计	1,113,833.72	1,718,584.84

19、其他应付款

种类	2023.6.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,933,712.51	18,991,882.73
合计	12,933,712.51	18,991,882.73

(1) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
其他资金往来	1,318,712.51	1,015,882.73
向关联方借款	11,615,000.00	17,976,000.00
合计	12,933,712.51	18,991,882.73

②2021年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款（附注五、21）	508,335.82	1,837,467.37
合计	508,335.82	1,837,467.37

21、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2023.6.30	2022.12.31
融资租赁款	4,512,257.72	4,943,288.78
专项应付款		

减：一年内到期部分（附注五、20）	508,335.82	1,837,467.37
合 计	4,003,921.90	3,105,821.41

22、股本

股东	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.6.30	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
菅强	3,045,900.00	9.10			3,045,900.00	9.10
吉林省金锐投资有限公司	27,413,100.00	81.93			27,413,100.00	81.93
吉林省科技投资基金有限公司	3,000,000.00	8.97			3,000,000.00	8.97
合计	33,459,000.00	100.00			33,459,000.00	100.00

23、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	9,108,164.45	6,340,600.00		15,448,764.45
其他资本公积	909,872.82			909,872.82
合计	10,018,037.27			16,358,637.27

24、盈余公积

2021 年度盈余公积变动情况

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	3,750,057.47			3,750,057.47
任意盈余公积				
合计	3,750,057.47			3,750,057.47

25、未分配利润

项目	2023.6.30	
	余额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-3,616,040.30	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,616,040.30	
加：本期实现的净利润	-2,152,172.71	
股东投入		
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
转作资本公积		
期末未分配利润	-5,768,213.01	

26、营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务收入	85,120,593.68	76,126,843.16	44,118,804.88	38,552,056.99
其中：全自动正倒立车削自动线	33,433,205.58	26,920,676.43	8,102,654.85	5,408,210.43
立式车床	11,349,557.60	7,323,922.67	0.00	0.00
制动盘	25,408,431.14	28,854,964.63	19,073,534.97	17,251,463.18
轮毂	11,030,852.75	9,353,628.32	15,123,715.69	14,255,623.49
机床配件及其他	3,898,546.61	3,673,651.11	1,818,899.37	1,636,759.89
2.其他业务收入	1,352,254.69	1,092,576.60	2,050,015.55	236,927.44
合计	86,472,848.37	77,219,419.76	46,168,820.43	38,788,984.43

(1) 主营业务收入按行业分类

行业名称	2023.6.30		2022.6.30	
	收入	成本	收入	成本
制造业	85,120,593.68	76,126,843.16	44,118,804.88	38,552,056.99
合计	85,120,593.68	76,126,843.16	44,118,804.88	38,552,056.99

(2) 2023年6月末营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	合计
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	86,472,848.37	86,472,848.37
合计	86,472,848.37	86,472,848.37

(3) 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。对于销售自产数控机床合同，于本公司收到对方确认收货通知时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于销售加工汽车零配件合同，于本公司将商品运至约定交货地点时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

27、税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	111,019.71	3,321.25
教育费附加	79,299.77	2,372.31
印花税	35,454.36	20,592.39
车船税	4,140.00	4,140.00
水利建设基金	50,717.47	10,077.30
合计	280,631.31	40,503.25

28、销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
差旅费	517,394.44	289,280.03
车辆使用费	16,748.30	0.00
工资	909,881.61	1,693,757.91
服务费	109,191.11	236,905.66
折旧费	353,308.14	355,245.94
维修保险费	97,237.34	156,806.74
运杂费	243,141.42	95,881.27
宣传费	4,467.05	18,000.00
仓储费	99,399.61	109,255.21
办公费	19,805.42	13,004.21
业务招待费	110,653.20	18,882.30
合计	2,481,227.64	2,987,019.27

29、管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
工资	1,996,435.51	1,882,019.67
办公费	578,844.80	356,683.26
房租	87,910.28	67,050.66
中介机构服务费	518,546.17	358,943.76
差旅交通费	277,291.27	123,825.48
业务招待费	243,953.55	71,592.93
工会经费	96,087.14	116,686.48
职工教育经费	800.00	87,565.67
折旧费	143,265.74	20,666.90

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
福利费	410,733.82	275,289.73
社会保险	1,148,663.91	585,767.47
车辆使用费	144,020.05	110,808.80
无形资产摊销	503.94	6,917.82
合计	5,647,056.18	4,063,818.63

30、研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
直接人工	2,525,400.52	1,746,883.30
直接材料	124,879.21	899,541.85
折旧	145,505.60	136,825.41
摊销	69,390.08	141,014.04
差旅费	16,959.14	16,285.30
专利费用	630.00	41,100.00
技术服务费	146,000.00	182,919.70
合计	3,028,764.55	3,164,569.60

31、财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息费用	1,079,862.96	632,987.89
减：利息收入	31,113.88	8,431.75
承兑汇票贴息	84,909.95	7,092.26
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费及其他	22,314.22	11,118.07
合计	1155973.24	642766.47

32、其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	100,000.00	282,334.42
代扣代缴个人所得税手续费	11,293.88	1,213.96
合计	111,293.88	283,548.38

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
与资产相关：		
与收益相关：		
高企后补助	100,000.00	
规上企业补助		100,000.00
长春市宽城区工业和信息化局-专精特新补贴		120,000.00
科技企业贷款贴息后补助项目-长春市科学技术局		
稳岗补贴		54,834.42
202 年高层次人才资金		7,500.00
企业研发投入后补助-长春市科学技术局		
合计	100,000.00	282,334.42

33、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	175,110.75	570,488.19
其他应收款信用减值损失	-34,729.82	-3641.52
合计	140,380.93	566,846.67

34、资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合同资产减值损失	-55,091.28	-76,967.77
合 计	-55,091.28	-76,967.77

35、营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益金额
个人所得税手续费返还	0.00	13,235.65	0.00
罚款及赔偿款			
合计	0.00	13,235.65	0.00

36、营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益金额
税收滞纳金	43,503.13	0.00	0.00
处置固定资产净损失			

罚款及赔偿款			
坏账损失			
合计	43,503.13	0.00	0.00

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	-230,852.01	71,222.96
递延所得税费用	5,340.57	46,928.50
合计	-225,511.44	118,151.46

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	31,113.88	8,431.75
政府补助及代扣代缴个人所得税手续费	111,293.88	525,107.26
其他	9,035,310.47	364,148.86
合计	9,177,718.23	897,687.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
办公费、维修保险费等	1,844,551.47	982,097.28
业务招待费	354,606.75	74,323.30
差旅、运输、车辆及仓储费	1,297,995.09	697,918.82
银行手续费	22,314.22	9,050.87
服务费	627,737.28	485,988.68
滞纳金、罚款支出	56,085.30	56,085.30
研发支出	163,589.14	100,305.10
其他	5,913,962.11	0.00
合计	10,280,841.36	2,405,769.35

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,497,595.26	应付票据保证金
合计	1,497,595.26	

六、合并范围的变更

1、新设子公司及其相关情况：

(1) 2022年11月16日，成立湖北省金沙科技有限公司，法人代表为温明扬，统一社会信用代码为91420200MAC4375K3U，湖北艾拓精密工业有限公司持有100%的股权，出资方式为货币资金出资。经营范围为：一般项目：信息技术咨询服务,数控机床制造,数控机床销售,智能基础制造装备销售,模具销售,机械零件、零部件销售,金属切削机床销售,金属切割及焊接设备销售,金属链条及其他金属制品销售,金属结构销售,金属成形机床销售,机床功能部件及附件销售,工业机器人销售,电子元器件与机电组件设备销售,电子测量仪器销售,电力电子元器件销售,机械电气设备销售。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)

(2) 2023年5月16日，成立无锡市艾拓金沙数控科技有限公司，法人代表为温明扬，统一社会信用代码为91320292MACJ6FHAXX，湖北艾拓精密工业有限公司持有100%的股权，出资方式为货币资金出资。经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；汽车零部件研发；汽车零配件批发；机械设备研发；货物进出口；智能机器人的研发；人工智能双创服务平台；可穿戴智能设备销售；数控机床销售；软件开发；机械零件、零部件销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）（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）

(3) 2023年5月4日，成立吉林省金沙数控机床股份有限公司北方销售公司，法人代表为修旻，统一社会信用代码为91220102MAXGF78M5B,吉林省金沙数控机床股份有限公司持有100%的股权，出资方式为货币资金出资。经营范围为：一般项目：数控机床销售；机械设备销售；金属工具销售；五金产品批发；五金产品研发；电子产品销售；金属切削机床销售；金属成型机床销售等。

七、在其他主体中的权益

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	
长春市视码图智能科技有限公司	长春市	长春市	软件开发	100.00		新设成立
重庆克来智能科技有限公司	重庆市	重庆市	智能装备 设计制造	100.00		新设成立
重庆伊菲克来精密工业有限公司	重庆市	重庆市	智能装备 设计制造		100.00	新设成立
湖北艾拓精密工业有限公司	黄石市	黄石市	智能装备 设计制造		100.00	新设成立
湖北艾菲克来机械制造有限公司	黄石市	黄石市	智能装备 设计制造		100.00	新设成立
无锡艾拓金沙数控科技有限公司	无锡市	无锡市	智能装备 设计制造		100.00	新设成立

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	
湖北省金沙科技有限公司	黄石市	黄石市	智能装备 设计制造		100.00	新设成立
吉林省金沙数控机床股份有限公司北方销售公司	长春市	长春市	智能装备 设计制造		100.00	新设成立

注：按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例%	母公司对本公司的 表决权比例%
吉林省金锐投资有限公司	长春市绿园区青年路 111 号 8 栋 303	投资和 投资咨询	1,500.00	81.93	81.93

注：管齐持有母公司（吉林省金锐投资有限公司）55.72%的股份，为母公司和本公司的最终实际控制人。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
注册资本(万元)	1,500.00			1,500.00
实收资本(万元)	1,500.00			1,500.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
管强	直接持有本公司 9.1%的股份，并持有母公司 8.6%的股份
吉林省科技投资基金有限公司	直接持有本公司 8.97%的股份
赵爱国	持有母公司 4%的股份
赵彦	持有母公司 17.2%的股份
张海艳	持有母公司 4.48%的股份
张红秋	实际控制人的配偶，持有长春达利模具制造有限公司 30%的股份
丁果芬	实际控制人的母亲，持有长春达利模具制造有限公司 20%的股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张红雁	公司董事张海艳的胞姐
吴晶	公司董事赵彦的妻子
长春达利模具制造有限公司	实际控制人配偶、母亲参股的企业

(续)

管理人员姓名	职位
菅齐	董事长兼总经理
菅强	董事兼副总经理
赵爱国	董事副总经理
张海艳	董事
赵彦	董事
谢永涛	财务总监
任建	监事会主席
崔阳	监事
乔凤武	监事

5、关联方交易情况

(1) 本公司本报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本报告期内无受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司本报告期内无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

本公司本报告期内无作为担保方的情况。

2021年8月，子公司重庆伊菲克来精密工业有限公司（以下简称“伊菲克来”）与海尔融资租赁股份有限公司签署了《融资租赁合同》，合同编号是 XWJR-202108-758-001-ZZH，融资金额是 399.26 万元，融资期限是 2021 年 8 月至 2023 年 7 月。

2022年3月，伊菲克来与海尔融资租赁股份有限公司签署了《融资租赁合同》，合同编号是 XWJR-20220322-Z726-001-ZZ 和 XWJR-20220322-Z726-002-ZZ，融资租赁金额分别为 300 万元和 35 万元。融资期限是 2022 年 3 月至 2024 年 2 月。

吉林省金沙数控机床股份有限公司（以下简称“金沙数控”）以及重庆克来智能科技有限公司（以下简称“重庆克来”）为上述三笔融资租赁提供担保；金沙数控实际控制人菅齐、伊菲克来法定代表人韩成龙为上述三笔融资租赁提供连带责任担保。

公司孙公司伊菲克来与重庆三峡融资担保集团股份有限公司签订《委托担保合同》，重庆三峡担保公司与中国银行签订《保证合同》；重庆三峡担保公司为伊菲克来与中国银行签订的流动资金借款合同提供连带责任担保，同时，重庆克来向重庆三峡担保公司为本次担保提供反担保。

2022年7月29日公司孙公司伊菲克来与重庆三峡融资担保集团股份有限公司拟签订《委托担保合同》，重庆三峡担保公司与中国银行拟签订《保证合同》；重庆三峡担保公司为伊菲克来与中国银行签订的流动资金借款合同提供连带责任担保，关联方菅齐及其妻子张红秋提供担保，金沙数控向重庆三峡担保公司为本次担保提供反担保。

2022年10月31日，第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司关联方为公司孙公司伊菲克来拟向中国银行申请贷款提供担保的议案》。议案内容是：公司孙公司伊菲克来拟向中国银行申请贷款300万元，拟由公司关联方菅齐、张红秋提供连带责任保证担保，同时重庆克来、金沙数控向中行签订连带责任保证合同。

2022年11月，公司孙孙公司湖北艾菲克来精密工业有限公司拟与民生金融租赁股份有限公司签署《融资租赁合同》，融资金额是300万元，具体利率与时间以时间签订为准。重庆伊菲克来精密工业有限公司为本次融资租赁提供担保；金沙数控实际控制人菅齐、伊菲克来法定代表人韩成龙为本次融资租赁提供连带责任担保。

2023年3月，公司孙孙公司湖北艾菲克来机械制造有限公司拟与海尔融资租赁股份有限公司签署《融资租赁合同》，拟融资金额不超过300万元，具体利率与时间以实际签订为准。重庆伊菲克来精密工业有限公司为本次融资租赁提供担保；金沙数控实际控制人菅齐、伊菲克来法定代表人韩成龙为本次融资租赁提供连带责任担保。

公司子公司湖北艾拓精密工业有限公司拟向湖北银行小企业金融服务中心申请银行贷款200万元，由公司子公司重庆伊菲克来精密加工有限公司、韩成龙、徐冰浩（黄石本地持有房产人）提供担保。

②本公司作为被担保方

公司与长春新投新兴产业投资有限公司以及管强、曾小琴、菅齐、张红秋于2023年5月签订了《最高额保证担保借款合同》，以上人员提供担保，担保截止日为2025年5月25日。报告期内，长春新投新兴产业投资有限公司向公司提供了300万流动资金贷款

公司股东吉林省金锐投资有限公司质押500万股，为兴业银行股份有限公司长春分行给予本公司的400万（不含保证金金额）开立银行承兑汇票贷款提供担保，质押期间为2021年1月21日至2023年12月20日。同时此项业务还存在如下担保方式：公司关联方菅齐、张红秋、管强、曾小琴以及控股股东吉林省金锐投资有限公司提供连带保证担保。

公司向交通银行申请400万元流动资金贷款由公司关联方提供以下担保：1、由公司控股股东吉林省金锐投资有限公司以其持有的公司650万股股份提供质押担保，股东菅强以其持有的公司250万股股份提供质押担保；2、公司股东吉林省金锐投资有限公司、菅强提

供连带责任保证担保；3、公司实际控制人管齐提供连带责任保证担保；4、公司实际控制人管齐及其妻子张红秋以自有房产提供抵押担保。

2022年7月，公司向吉林银行申请银行贷款500万元，本次贷款以控股股东吉林省金锐投资有限公司持有的金沙数控的股份提供质押担保，并由关联方提供担保。此笔贷款于2023年4月到期，公司2023年5月拟进行续贷并上会审议，本次贷款公司以控股股东吉林省金锐投资有限公司持有的金沙数控的股份提供质押担保，并由关联方提供担保。具体贷款期限、贷款利率等以公司与银行签订的贷款合同为准，报告期内发生额为0。

(5) 关联方资金拆借

关联方	期初拆入余额	本期拆入发生额	本期归还发生额	期末拆入余额
吴晶	4,000,000.00	6,800,000.00	4,200,000.00	6,600,000.00
合计	4,000,000.00	6,800,000.00	4,200,000.00	6,600,000.00

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本报告期内无关联方资产转让、债务重组的情况。

(7) 其他关联交易

本公司本报告期内无其他关联交易情况。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

本公司本报告期内无其他关联应收项目。

(2) 应付项目

关联方名称	科目名称	2023年1-6月	2022年1-6月
吉林省蜘蛛信息技术有限公司	应付账款	0.00	40,000.00
吴晶	其他应付款	6,600,000.00	2,000,000.00
合计		6,600,000.00	2,040,000.00

7、关联方承诺

本公司本报告期内不存在关联方承诺情况。

九、承诺及或有事项

本公司本报告期内无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司本报告期内无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司本报告期内无其他重要事项说明。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	26,551,723.74	2,139,835.05	23,432,398.94	21,521,655.04	2,276,041.41	19,245,613.63
合计	26,551,723.74	2,139,835.05	23,432,398.94	21,521,655.04	2,276,041.41	19,245,613.63

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①组合计提坏账准备：

组合——合并范围内关联方

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合并范围内关联方	979,489.75	0.00	
合计	979,489.75		

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内（含1年）	7,489,100.74	1.67	125,067.98
1至2年（含2年）	6,643,448.58	4.47	296,962.15
2至3年（含3年）	8,131,872.09	9.93	807,494.90
3年以上	3,307,812.58	27.52	910,310.02
合计	25,572,233.99		2,139,835.05

②坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,276,041.41		136,206.36		2,139,835.05

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 2023年6月末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	----	---------------	----------

莱州盟诚机械设备有限公司	5,488,000.00	2-3年	20.67	544,958.40
佛山市享力达智能装备有限公司	2,720,000.00	1-2年	10.24	121,584.00
山东隆基机械股份有限公司	2,329,365.73	1年以内	8.77	38,900.41
昊夫(天津)科技有限公司夫(天津)科技有限公司	2,275,000.00	3年以上	8.57	626,080.00
黄石东贝铸造有限公司	2,254,288.18	1年以内	8.49	37,646.61
合计	15,066,653.91		56.74	1,369,169.42

2、其他应收款

种类	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	321,767.77	175,684.05
合计	321,767.77	175,684.05

(1) 其他应收款情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	324,558.98	2,791.21	321,767.77	186,149.75	10,465.70	175,684.05
合计	324,558.98	2,791.21	321,767.77	186,149.75	10,465.70	175,684.05

① 坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
暂付款及保证金	324,558.98	0.86	2,791.21	
合计	324,558.98		2,791.21	

B. 2023年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

C. 2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	10,465.70			10,465.70
期初余额在本期				
—转入第一阶段				

—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提	0.00		4,721.52
本期转回	7,674.49		1,080.00
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023年6月30余额	2,791.21		2,791.21

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
暂付款及保证金	324,558.98	186,149.75
合计	324,558.98	186,149.75

④2023年6月末其他应收款金额前五名情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
计刚	否	暂付款	56877.35	1年以内	17.52	489.15
金龙吉	否	暂付款	49780	1年以内	15.34	428.11
于辉	否	暂付款	47031.99	1年以内	14.49	404.48
陈文彬	否	暂付款	38641	1年以内	11.91	332.31
孙健龙	否	暂付款	30000	1年以内	9.24	258.00
合计			222,330.34		68.50	1,912.04

⑤涉及政府补助的应收款项：无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示：

被投资单位	2022.12.31 余额	本年增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动
对子公司投资						
长春市视码图智能科技有限公司	700,000.00					

被投资单位	2022.12.31 余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
重庆克来智能科技有限公司	10,450,000.00					
合计	11,150,000.00					

(续)

被投资单位	本年增减变动			2023.6.30 余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对子公司投资					
长春市视码图智能科技有限公司				700,000.00	
重庆克来智能科技有限公司				10,450,000.00	
合计				11,150,000.00	

(2) 长期股权投资减值准备明细情况：

本报告期无长期股权投资减值准备情况。

4、营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务收入	37,010,051.07	30,122,948.98	9,296,775.46	6,522,959.46
其中：全自动正立式车削自动线	21,761,946.86	19,125,375.20	7,477,876.09	4,886,199.57
立式车床	11,349,557.60	7,323,922.67		
机床配件及其他	3,898,546.61	3,673,651.11	1,818,899.37	1,636,759.89
2.其他业务收入				
合计	37,010,051.07	30,122,948.98	9,296,775.46	6,522,959.46

按行业分类

行业名称	2023.6.30		2022.6.30	
	收入	成本	收入	成本
制造业	37,010,051.07	30,122,948.98	9,296,775.46	6,522,959.46
合计	37,010,051.07	30,122,948.98	9,296,775.46	6,522,959.46

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助	111,293.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,503.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	67,790.75	
减：非经常性损益的所得税影响数	10,168.61	
非经常性损益净额	57,622.14	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	57,622.14	

2、净资产收益率及每股收益

项目	2023.6.30		
	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.06%	-0.0643	-0.0643

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.20%	-0.0660	-0.0660
----------------------	--------	---------	---------

吉林省金沙数控机床股份有限公司
2023年8月30日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	111,293.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,503.13
非经常性损益合计	67,790.75
减：所得税影响数	10,168.61
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	57,622.14

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