

韞昊电器

NEEQ : 873508

常州市韞昊电器股份有限公司



半年度报告

——2024——

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	67
附件 II	融资情况	67

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、韞昊电器	指	常州市韞昊电器股份有限公司
韞昊有限、有限公司	指	常州市韞昊电器有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师事务所	指	北京盈科（上海）律师事务所
会计师事务所	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024 年 1 月-6 月
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过修订的公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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责任公司
挂牌公开转让	指	常州市韞昊电器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之行为

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州市韞昊电器股份有限公司		
英文名称及缩写	—		
	—		
法定代表人	石坚弼	成立时间	2005 年 5 月 23 日
控股股东	控股股东为（石坚弼）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（石坚弼），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（c）-通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造（C349）-其他通用设备制造（C3499）		
主要产品与服务项目	钣金件及其装配集成装置		
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	韞昊电器	证券代码	873508
挂牌时间	2020 年 10 月 20 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）	6,600,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王莉	联系地址	江苏省常州市武进区丁堰街道常丰村委鑫泰工业园 11 号
电话	0519-88411065	电子邮箱	ljh550218@163.com
传真	0519-88411065		
公司办公地址	江苏省常州市武进区丁堰街道常丰村委鑫泰工业园 11 号	邮政编码	213011
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913204127737953276		
注册地址	江苏省常州市武进区丁堰街道常丰村委鑫泰工业园 11 号		
注册资本（元）	6,600,000	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

公司的商业模式以定制化经营模式为主，业务采取“按需定制、以销定产”的经营模式。根据不同客户的特殊需求，由客户提供或者由公司设计开发出适合客户具体情况及特殊需求的钣金结构件产品，并负责所需原材料的采购。定制化的经营模式决定了公司先获得客户的订单，再完成采购、生产、销售等环节。

公司产品销售模式为直销，即客户直接下达订单，产品直接交付客户。基于数控钣金行业的特殊性，公司一般与客户建立长期合作关系。在销售过程中，公司首先需要通过客户认可；纳入客户的合格供应商体系后，在“合约制造”业务模式下公司为客户提供非标准、多品种、多批次、小批量的产品。

（一）销售模式

公司销售模式主要为直接销售模式。报告期内，公司销售客户来源主要通过以下方式获取：一是公司与已有客户建立了良好的合作关系，已有客户会推荐其他新客户与公司进行业务接洽；二是利用推广平台投放公司产品信息等方式进行网络推广，以提升公司的曝光度并吸引潜在客户主动与公司进行业务接洽等。

销售定价原则：报告期内，公司根据客户提出的产品设计要求、制作工艺简繁以及产品所需的材料成本和人工成本制定产品价格，向客户报价。

（二）采购模式

公司采购的原材料主要为各类钢板以及铝板。公司采用安全库存管理模式，库存量低于安全库存时进行采购。公司的采购由综合部负责，公司建立了合格供应商名录，只有审核合格的供应商才可以为公司提供原材料。在接到客户订单后，综合部和生产部根据订单要求和原材料库存情况，确认需要进行生产的数量，同时对原材料进行检查，对于库存缺少的材料将制定采购计划并报批审核，综合考虑价格、付款方式等条件后确定供应商，并制作采购订单。

（三）生产模式

公司的生产组织模式为“按需生产、以单定产”。公司绝大部分产品和核心工序均为公司自制，喷涂工序需通过外协厂商完成。公司产品需要根据客户在材质、尺寸、功能等方面的特殊要求进行生产。在生产过程中，各部门相互合作，根据订单有序地展开生产活动，以客户要求为导向，制定生产计划，对各种资源统一调度，对各工序统一管理。在具体的生产管理控制中，公司使用 ERP 生产模块，根据客户订单要求的交货时间和交货数量安排生产计划，下达车间订单，每个订单都会生成相应制品独一无二的电子流程单。生产部根据此电子流程单，利用二维码扫描系统，实时追踪每个在制品所处的生产工序和完成状态，实现前道工序和后道工序的有序衔接，极大程度减少了等待时间，实现了高效的生产管理过程。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年公司提出高新技术企业申请延续，于 2023 年 12 月 13 日取得高新技术企业证书，证书号为：GR202332009984，有效期：三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	1,328,341.06	-100.00%
毛利率%	0%	15.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,955.46	-721,753.18	103.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,462.88	-1,259,856.44	101.15%
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）	0.37%	-10.26%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	0.22%	-17.91%	-
基本每股收益	0.00	-0.11	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,515,718.13	6,895,927.61	-5.51%
负债总计	20,000	424,164.94	-95.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,495,718.13	6,471,762.67	0.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	0.98	-
资产负债率%（母公司）	0.31%	6.15%	-
资产负债率%（合并）	0.31%	6.15%	-
流动比率	247.89	12.24	-
利息保障倍数	0	-4.61	-
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	555,839.61	1,167,016.18	-52.37%
应收账款周转率	0	0.24	-
存货周转率	0	0.32	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.51%	-39.35%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-85.28%	-
净利润增长率%	103.32%	57.67%	-

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	1,256,687.92	19.29%	700,848.31	10.16%	79.31%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	789,718.95	11.45%	-100.00%
存货	3,695,836.90	56.72%	3,695,836.90	53.59%	-
固定资产	1,510,244.17	23.18%	1,639,176.73	23.77%	-7.87%
无形资产	47,652.11	0.73%	54,177.35	0.79%	-12.04%
应付账款	-	-	12,598.21	0.18%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金与上年期末相比增加了55.58万元，增幅79.31%。主要原因是2024年上半年将以前年度应收账款收回，导致银行存款增多。
- 2、应收账款与上年期末相比减少了78.97万元，减幅100%。主要原因是公司目前属于被收购阶段，将上年度应收账款收回后，本年公司未进行其他相关业务。
- 3、应付账款与上年期末相比减少了1.26万元，减幅100%。主要原因是公司目前属于被收购阶段，将上年度应付账款付出后，本年公司未进行其他相关业务。

（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	0	-	1,328,341.06	-	-100.00%
营业成本	0	-	1,128,023.10	84.92%	-100.00%
毛利率	0%	-	15.08%	-	-
销售费用	0	-	34,990.43	2.63%	-100.00%
管理费用	153,151.92	-	1,439,361.15	108.36%	-89.36%
财务费用	274.23	-	153,002.39	11.52%	-99.82%
信用减值损失	178,434.77	-	143,007.08	10.77%	24.77%
其他收益	10,513.03	-	30,142.76	2.27%	-65.12%
投资收益	0	-	0.08	0.00%	-100.00%
资产处置收益	0	-	349,241.64	23.29%	-100.00%
营业利润	35,132.64	-	-917,268.85	-69.05%	103.83%
营业外收入	0	-	196,427.21	14.79%	-100.00%
营业外支出	7.81	-	8,244.45	0.62%	-99.91%
净利润	23,955.46	-	-721,753.18	-54.33%	103.32%
经营活动产生的现金流量净额	555,839.61	-	1,167,016.18	-	-52.37%
投资活动产生的现金流量净	0	-	102.10	-	-100.00%

额					
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	-2,472,555.57	-	100.00%

项目重大变动原因

1、营业收入与去年同期相比减少了 132.83 万元，减幅 100.00%。主要原因是公司处于被收购阶段，2024 年起未开展相关业务。将于收购全部完成后开展相关业务。
2、营业成本与去年同期相比减少了 112.80 万元，减幅 100.00%。主要原因是公司处于被收购阶段，2024 年起未开展相关业务。将于收购全部完成后开展相关业务。
3、销售费用与去年同期相比减少了 3.50 万元，减幅 100.00%。主要原因是公司处于被收购阶段，2024 年起未开展相关业务，未产生收入，费用也对应减少。
4、管理费用与去年同期相比减少了 128.62 万元，减幅 89.36%。主要原因是公司处于被收购阶段，2024 年起未开展相关业务，未产生收入，费用也对应减少。
5、财务费用与去年同期相比减少了 15.27 万元，减幅 99.82%。主要原因是公司处于被收购阶段，2024 年起未开展相关业务，同时相关银行借款已处理，所以费用对应减少。
6、其他收益与去年同期相比减少了 1.96 万元，减幅 65.12%。主要原因是公司相关补助减少。
7、投资收益与去年同期相比减少了 0.08 元，减幅 100.00%。主要原因是 2024 年 1-6 元公司未取得相关收益。
8、资产处置收益与去年同期相比减少了 34.92 万元，减幅 100.00%。主要原因是 2024 年 1-6 元公司未发生相关交易。
9、营业利润与去年同期相比增加了 95.24 万元，增幅 103.83%，主要原因是公司处于被收购阶段，收入与费用减少。
10、营业外收入与去年同期相比减少了 19.64 万元，减幅为 100.00%。主要原因是公司处于被收购阶段，2024 年起未开展相关业务，上年度营业外收入的主要组成部分为质量罚款，2024 年未产生收入，所以未产生相关营业外收入。
11、营业外支出与去年同期相比减少了 0.82 万元，减幅为 99.91%。主要原因是公司处于被收购阶段，2024 年起未开展相关业务，上年同期营业外支出的主要组成部分为质量赔款，2024 年未产生收入，所以未产生相关营业外支出。
12、净利润与去年同期相比增加 74.57 万元，增幅 103.32%，主要原因是公司处于被收购阶段，收入与费用减少。
13、报告期内经营活动产生的现金流量净额 55.58 万元，较与去年同期相比减少了 61.12 万元，减幅 52.37%。主要原因是收入和各项成本减少。
14、报告期内投资活动产生的现金流量净额 0 元，较与去年同期相比减少了 102.10 元，减幅 100.00%。主要原因是公司处于被收购阶段，未发生投资活动。
15、报告期内筹资活动产生的现金流量净额 0 万元，较与去年同期相比增长了 247.26 万元，涨幅 100.00%。主要原因是公司处于被收购阶段，未发生筹资活动，且上年同期数据为负数。

四、 投资状况分析

1. 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
------	------	------	----------	-----	-----	------	-----

大连禾建电力新能源发展有限公司	子公司	新能源技术，风力发电技术等	100 万元	0	0	0	0
-----------------	-----	---------------	--------	---	---	---	---

公司于 2024 年 7 月 23 日召开第二届董事会第五次会议，于 2024 年 8 月 7 日召开第四次临时股东大会，审议通过《关于公司购买资产暨关联交易的议案》。并披露了相关决议公告及《购买资产暨关联交易的公告》。公司与公司实际控制人石坚弼实际控制的辽宁鑫能电力新能源发展有限公司经友好协商，以人民币 0 元收购其持有的北票亚新双冠新能源有限公司（以下简称“亚新双冠”）100%股权。收购完成后，公司持有亚新双冠 100%股权，亚新双冠成为公司的全资子公司。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

2. 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
消防处罚及搬迁风险	公司租赁的厂房未取得房产证，也未办理消防验收手续，存在停用及被行政机关处罚的风险。若日常经营场所被主管部门要求停止生产或搬迁，将对公司短期日常经营造成一定影响。
资金短缺的风险	目前，在收购完成后，公司业务将进行发展，公司对资金的需求上升。报告期内，公司未产生收入，经营活动产生的现金流量波动较大。2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月，经营活动产生的现金流量净额分别为 3,201,281.02 元、4,007,659.31 元和 555,839.61 元，公司经营活动资金流较为紧张。未来如果公司不能加强对经营活动现金流的管理，将会对公司的业务发展产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

公司于 2024 年 7 月 18 日与辽宁鑫能电力新能源发展有限公司签订股权转让协议，于 2024 年 7 月 23 日召开第二届董事会第五次会议，于 2024 年 8 月 7 日召开第四次临时股东大会，审议通过《关于公司购买资产暨关联交易的议案》。并披露了相关决议公告及《购买资产暨关联交易的公告》。公司与公司实际控制人石坚弼实际控制的辽宁鑫能电力新能源发展有限公司经友好协商，以人民币 0 元收购其持有的北票亚新双冠新能源有限公司（以下简称“亚新双冠”）100%股权。收购完成后，公司将持有亚新双冠 100%股权，亚新双冠将成为公司的全资子公司。

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

本次购买股权资产是公司战略发展的需要，为更好的推进公司业务拓展及资源整合，不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司主营业务无影响，符合公司长远规划及发展。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争、关联交易、资金占用的承诺	2020 年 5 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	公司	同业竞争、关联交易、资金占用的承诺	2020 年 5 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争、关联交易、资金占用的承诺	2020 年 5 月 22 日		正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告	收购人	同业竞争、关联交易、收购人符合资格的承诺、收购人资金来源的承诺、保持公司独立的承诺、关于股份锁定的承诺、关于收购过渡期的承诺；关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资	2023 年 4 月 13 日		正在履行中

		类资产的承诺			
--	--	--------	--	--	--

一、1、最近两年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

2、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

3、本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

二、1、自报告期初至今，公司不存在违反法律、法规等的重大违法违规行为，不存在受到工商、税务、质监、安监、环保、消防等部门的重大处罚。

2、最近两年内不存在未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行证券，或者有关违法行为虽然发生在两年前，但目前仍处于持续状态的情形。

三、1、本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

3、最近两年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。

四、（一）避免同业竞争的承诺

1、同业竞争情况

收购人控制的核心企业的主营业务为新能源技术、风力发电系统、光伏发电系统工程，与公众公司主营业务钣金结构件产品不相同，不存在同业竞争情况。

2、避免同业竞争的措施

为维护公众公司及其他股东的合法权益，有效避免收购人所控制的其他企业与公众公司产生的同业竞争问题，收购人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“本人控制的其他企业或关联企业将不会直接或间接经营任何与公众公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与公众公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

如本人控制的企业或关联企业为进一步拓展业务范围，与公众公司及其下属公司经营的业务产生竞争，则本人控制的企业或关联企业将以停止经营产生竞争的业务的方式，或者以将产生竞争的业务纳入公众公司经营的方式，或者将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。

本人保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反该等承诺并因此给公众公司造成损失的，本人将承担相应的赔偿责任。本承诺函在本人作为公众公司控制方期间持续有效。”

（二）规范管理交易的承诺

1、关联交易情况

2022 年 12 月至今，收购人担任公众公司董事。2022 年 12 月 24 日，收购人与公众公司签署《附生效条件的股票认购合同》，认购公众公司定向发行股票 600,000 股，认购价格为 1.1 元/股，认购金额 66 万元。

2、减少和规范关联交易的措施

为了减少和规范与公众公司的关联交易，维护公众公司及其他股东的合法权益，收购人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：

“本人及本人控制的其他企业将尽可能避免和减少与公众公司及其控制的企业关联交易；就本人及本人控制的其他企业与公众公司及其控制的企业之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本人及本人控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件等规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。本人保证本人及本人控制的其他企业将不通过与公众公司及其控制的企业关联交易取得任何不正当的利益或使公众公司及其控制的企业承担任何不正当的义务。

本人保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反该等承诺并因此给公众公司造成损失的，本人将承担相应的赔偿责任。本承诺函在本人作为公众公司关联方期间持续有效。”

（三）收购人符合资格的承诺

收购人承诺不存在一下情形：

- 1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；
- 2、最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
- 3、最近 2 年有严重的证券市场失信行为；
- 4、《公司法》第一百四十六条规定的情形；
- 5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。

（四）收购人资金来源的承诺

收购人承诺：“本次收购的资金来源于自有资金，不存在利用本次收购的股票向银行等金融机构质押取得融资的情形；不存在直接或间接利用公众公司资源获得任何形式财务资助的情况，不存在他人委托持股、代持股份的情形。本次收购的标的上没有设定其他权利，也没有在收购价款之外存在其他补偿安排。”

（五）保持公司独立的承诺

收购人将成为公众公司的控股股东、实际控制人。为维护公众公司的独立性，收购人出具《关于维护公众公司独立性的承诺函》，承诺与公众公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面保持相互独立，具体内容如下：

（1）人员独立

“1、保证公众公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在公众公司专职工作，不在本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人控制的其他企业中领薪。

2、保证公众公司的财务人员独立，不在本人控制的其他企业中兼职或领取报酬。

3、保证公众公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本人控制的其他企业之间完全独立。

（2）资产独立

1、保证公众公司具有独立完整的资产，公众公司的资产全部处于公众公司的控制之下，并为公众公司独立拥有和运营。保证本人及本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用公众公司的资金、资产。

2、保证不以公众公司的资产为本人及本人控制的其他企业的债务违规提供担保。

（3）财务独立

1、保证公众公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。

2、保证公众公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。

3、保证公众公司独立在银行开户，不与本人及本人控制的其他企业共用银行账户。

4、保证公众公司能够作出独立的财务决策，本人及本人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预公众公司的资金使用、调度。

5、保证公众公司依法独立纳税。

（4）机构独立

1、保证公众公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。

2、保证公众公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

3、保证公众公司拥有独立、完整的组织机构，与本人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（5）业务独立

1、保证公众公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。

2、保证尽量减少本人及本人控制的其他企业与公众公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。”

（六）关于股份锁定的承诺

收购人承诺：“本人持有的公众公司股份在本次收购完成后 12 个月内不以任何形式转让，在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受上述限制。”

（七）关于收购过渡期的承诺

收购人承诺：“在过渡期内，本人不得通过控股股东提议改选公众公司董事会，确有充分理由改选董事会的，来自本人的董事不得超过董事会成员总数的 1/3；公众公司不得为本人及其关联方提供担保；公众公司不得发行股份募集资金。

在过渡期内，公众公司除继续从事正常的经营活动或者执行股东大会已经作出的决议外，公众公司董事会提出拟处置公众公司资产、调整公众公司主要业务、担保、贷款等议案，可能对公众公司的资产、负债、权益或者经营成果造成重大影响的，应当提交股东大会审议通过。”

（八）关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺

收购人承诺：“（1）完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将私募基金及管理业务及其他具有金融属性的资产置入常州市韞昊电器股份有限公司（以下简称“公众公司”），不会利用公众公司直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业从事的业务，不会利用公众公司为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业提供任何形式的帮助。

（2）完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将控制的房地产开发业务置入公众公司，不会利用公众公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用公众公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。如因本人违反承诺而导致公众公司遭受任何经济损失，本人将对公众公司进行相应赔偿。”

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

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	2,310,000	35.00%	1,380,000	3,690,000	55.91%
	其中：控股股东、实际控制人	2,310,000	35.00%	-2,310,000	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	4,290,000	65.00%	-1,380,000	2,910,000	44.09%
	其中：控股股东、实际控制人	600,000	9.09%	2,310,000	2,910,000	44.09%
	董事、监事、高管	4,290,000	65.00%	-4,290,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		6,600,000	-	0	6,600,000	-
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	石坚弼	2,910,000	0	2,910,000	44.0909%	2,910,000	0	0	0
2	陆建华	2,295,000	0	2,295,000	34.7727%	0	2,295,000	2,235,000	0
3	陆韞昊	1,395,000	0	1,395,000	21.1364%	0	1,395,000	1,395,000	0
合计		6,600,000	-	6,600,000	100.00%	2,910,000	3,690,000	3,630,000	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东陆建华与陆韞昊系父子关系。

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
石坚弼	董事长	男	1976年3月	2024年1月9日	2027年1月8日	2,910,000	0	2,910,000	44.0909%
庄云	董事、总经理	男	1971年2月	2024年1月9日	2027年1月8日	0	0	0	0%
金龙华	董事	男	1965年1月	2024年1月9日	2027年1月8日	0	0	0	0%
张建华	董事	男	1983年10月	2024年1月9日	2027年1月8日	0	0	0	0%
秦红艳	董事	女	1974年4月	2024年1月9日	2027年1月8日	0	0	0	0%
彭宪定	监事会主席	男	1954年12月	2024年1月9日	2027年1月8日	0	0	0	0%
陈志荣	监事	男	1970年11月	2024年1月9日	2027年1月8日	0	0	0	0%
吴文华	职工代表监事	男	1956年3月	2024年1月9日	2027年1月8日	0	0	0	0%
王莉	董事会秘书、财务负责人	女	1988年2月	2024年1月9日	2027年1月8日	0	0	0	0%

0

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东陆韞昊与董事会秘书、财务负责人王莉系夫妻关系。

(二) 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
庄云	董事	新任	董事、总经理	换届
彭宪定	监事	新任	监事会主席	换届
陆建华	总经理	离任	无	换届
杨惠珍	监事会主席	离任	无	换届

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

庄云，男，中国国籍，无境外永久居留证，1971年2月出生。2010年9月毕业于上海同济大学，土木工程专业，大学本科，高级工程师，中共党员。1990年6月至1998年6月任上海浦东川沙建筑工程有限公司项目经理；1998年7月至2003年12月任上海玉宇房地产开发有限公司开发部经理；2004年1月至2014年9月任上海浦东川沙建筑工程有限公司工程部经理；2014年10月至今任中共上海浦东川沙建筑工程有限公司联合支部党支部书记；2018年11月至今任上海莅臻酒店管理有限公司总经理；2020年5月至今任上海市崇明区如砚农家乐服务部总经理。 彭宪定，男，中国国籍，有加拿大居留权（枫叶卡），1954年12月出生，1972年9月毕业于上海市虹口区东光中学，1972年12月于上海崇明长江农场27连务农，1978年2月至1985年2月任上海31棉纺厂工人，1985年9月至1988年7月就读西北工业大学（夜大）机械设计制造及其自动化专业，大专学历。1988年2月至1992年7月任上海震旦消防设备总厂设备科助理工程师；1992年7月至2008年7月任上海震旦消防工程有限公司工程部经理，总经理助理；2008年8月至2014年6月任上海禾建新能源发展有限公司总经理；2014年7月至今任上海高安建设集团有限公司副总经理。

（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
管理人员	1	2
财务人员	2	1
销售人员	3	0
技术人员	2	0
生产人员	1	0
员工总计	9	3

（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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五-1	1,256,687.92	700,848.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五-2		789,718.95
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五-3	5,000.00	5,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五-4	3,695,836.90	3,695,836.90
其中：数据资源			
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	附注五-5	297.03	
流动资产合计		4,957,821.85	5,191,404.16
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	附注五-6	1,510,244.17	1,639,176.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五-7	47,652.11	54,177.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五-8		11,169.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,557,896.28	1,704,523.45
资产总计		6,515,718.13	6,895,927.61
流动负债：			
短期借款			
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	附注五-9		12,598.21
预收款项	附注五-10		5,238.00
合同负债			
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	附注五-11		30,058.86
应交税费			
其他应付款	附注五-12	20,000.00	376,269.87
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			
其他流动负债			
流动负债合计		20,000.00	424,164.94
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			
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		20,000.00	424,164.94
所有者权益：			
股本	附注五-13	6,600,000.00	6,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五-14	1,184,179.91	1,184,179.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五-15	139,872.55	139,872.55
一般风险准备			
未分配利润	附注五-16	-1,428,334.33	-1,452,289.79
归属于母公司所有者权益合计		6,495,718.13	6,471,762.67
少数股东权益			
所有者权益合计		6,495,718.13	6,471,762.67
负债和所有者权益总计		6,515,718.13	6,895,927.61

法定代表人：石坚弼

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	附注五-17		1,328,341.06
其中：营业收入			1,328,341.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		153,815.16	2,768,001.47
其中：营业成本	附注五-17		1,128,023.10

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	附注五-18	389.01	12,624.40
销售费用	附注五-19		34,990.43
管理费用	附注五-20	153,151.92	1,439,361.15
研发费用			
财务费用	附注五-21	274.23	153,002.39
其中：利息费用			150,382.09
利息收入		931.02	1,489.95
加：其他收益	附注五-22	10,513.03	30,142.76
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五-23		0.08
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五-25		349,241.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五-24	178,434.77	143,007.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,132.64	-917,268.85
加：营业外收入	附注五-26		196,427.21
减：营业外支出	附注五-27	7.81	8,244.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,124.83	-729,086.09
减：所得税费用	附注五-28	11,169.37	-7,332.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,955.46	-721,753.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润		23,955.46	-721,753.18
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,955.46	-721,753.18
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）		23,955.46	-721,753.18
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,955.46	-721,753.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,955.46	-721,753.18
(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）		0.00	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.11

法定代表人：石坚弼

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		962,915.72	4,418,383.65
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			

收到其他与经营活动有关的现金	附注五-29 (1) ①	31,444.05	83,478.25
经营活动现金流入小计		994,359.77	4,501,861.9
购买商品、接受劳务支付的现金		12,895.24	321,734.06
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		30,058.86	1,808,091.20
支付的各项税费		389.01	549,413.55
支付其他与经营活动有关的现金	附注五-29 (1) ②	395,177.05	655,606.91
经营活动现金流出小计		438,520.16	3,334,845.72
经营活动产生的现金流量净额		555,839.61	1,167,016.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			102.02
取得投资收益收到的现金			0.08
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			102.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			102.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			660,000.00
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			200,000.00
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			860,000.00
偿还债务支付的现金			3,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			132,555.57
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			3,332,555.57
筹资活动产生的现金流量净额			-2,472,555.57
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		555,839.61	-1,305,437.29
加：期初现金及现金等价物余额		700,848.31	2,011,245.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,256,687.92	705,808.38

法定代表人：石坚弼

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

常州市韞昊电器股份有限公司
2024 年 1-6 月财务报表附注

附注一、公司基本情况

常州市韞昊电器股份有限公司（以下简称公司）由陆建华、汪慧芬、陆韞昊共同发起设立，于 2005 年 5 月 23 日取得常州市市场监督管理局核发的 913204127737953276 号《企业法人营业执照》，公司注册地：武进区丁堰街道常丰村委鑫泰工业园 11 号房；法定代表人：石坚弼；注册资本（股本）：人民币 660.00 万元。

经营范围：许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：机械电气设备制造；机械电气设备销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售；风力发

电技术服务；风力发电机组及零部件销售；陆上风力发电机组销售；光伏设备及元器件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；太阳能热发电装备销售；环境保护专用设备销售；工程管理服务；企业管理（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）

附注二、财务报表的编制基础

一、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》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司自报告期末12个月起内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

五、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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失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，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融

工具)，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票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。
应收账款逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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（逾期）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。 应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。/公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满 12 个月为 1 年，不足 1 年仍按 1 年计算。
其他应收款风险组合	公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款其他组合	公司将应收关联方的款项、押金、保证金等无显著回收风险的款项划为其他组合，计算预期信用损失

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

六、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用移动加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

（1）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

七、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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）出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

1.终止经营的认定标准

终止经营，是指公司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。

八、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.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。

九、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当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，停止借款费用的资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5-10		10.00-20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

十一、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十二、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。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十三、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴

费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业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。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十四、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

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。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司产品在货物运送至客户指定地点，经客户验收后控制权转移至客户时确认收入。

十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于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。

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

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十七、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1.租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2.会计处理方法

（1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，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。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

（二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的

除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。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。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年/月）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	6	16.67
机器设备	10	10.00

2. 租赁负债的会计处理方法

（1）初始计量

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：①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；②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；③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；④租赁期反映出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；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动；

- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。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。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

十八、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该会计政策变更未对财务报表产生影响：

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%
企业所得税	应纳税所得额	5%
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%

二、税收优惠及批文

（1）2020 年公司提出高新技术企业申请认定，于 2023 年 12 月 13 日取得高新技术企业证书，证书号为：GR202032001991，有效期：三年。

（2）根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（3）根据财税〔2018〕76 号和国家税务总局公告 2018 年第 45 号规定，高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限由 5 年延长到 10 年；公司亏损结转弥补年限由 5 年延长到 10 年。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金		27,315.09
银行存款	1,256,687.92	673,533.22
合计	1,256,687.92	700,848.31

其他说明：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		123,090.10
1~2 年		848,672.32
2~3 年		
3 年以上		41,344.00
合计		1,013,106.42

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：逾期账龄组合					
合计					

（续表）

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	41,344.00	4.08	41,344.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	971,762.42	95.92	182,043.47	18.73	789,718.95
其中：逾期账龄组合	971,762.42	95.92	182,043.47	18.73	789,718.95
合计	1,013,106.42	100.00	223,387.47	22.05%	789,718.95

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州市钮威自动化包装机械厂	41,344.00	41,344.00	100.00	偿债困难
合计	41,344.00	41,344.00	100.00	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	41,344.00			41,344.00		
组合计提	182,043.47		178,434.77	3,608.70		
合计	223,387.47		178,434.77	44,952.70		

3.其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,000.00	5,000.00
合计	5,000.00	5,000.00

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
1~2 年		
2~3 年		
3 年以上	5,000.00	5,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	5,000.00	5,000.00
减：坏账准备		
净额	5,000.00	5,000.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款		
备用金		
押金、保证金	5,000.00	5,000.00
代扣代缴款		
应退多交融资租赁款		
合计	5,000.00	5,000.00
减：坏账准备		
净额	5,000.00	5,000.00

③按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,000.00	100%			5,000.00
合计	5,000.00	/		/	5,000.00

(续表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,000.00	100%			5,000.00
合计	5,000.00				5,000.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,000.00		

名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	5,000.00		

④⑤按欠款方归集的 2024 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 2024 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2024 年 6 月 30 日
常州市乾翔休闲饰品有限公司	押金	5,000.00	3 年以上	100	
合计	/	5,000.00	/		

4.存货

(1) 存货分类

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	865,452.51		865,452.51	865,452.51		865,452.51
在产品	487,215.11		487,215.11	487,215.11		487,215.11
产成品	2,343,169.28		2,343,169.28	2,343,169.28		2,343,169.28
合计	3,695,836.90		3,695,836.90	3,695,836.90		3,695,836.90

5.其他流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	297.03	
合计	297.03	

6.固定资产

(1) 分类

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	1,510,244.17	1,639,176.73
固定资产清理		
合计	1,510,244.17	1,639,176.73

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	合计
一、账面原值：		
1.2023 年 12 月 31 日	6,302,155.90	6,302,155.90
2.本期增加金额		

项目	机器设备	合计
(1)购置		
(2)在建工程转入		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
(2)企业合并减少		
4.2024 年 6 月 30 日	6,302,155.90	6,302,155.90
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日	4,662,979.17	4,662,979.17
2.本期增加金额	128,932.56	128,932.56
(1)计提	128,932.56	128,932.56
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
(2)企业合并减少		
4.2024 年 6 月 30 日		
三、减值准备		
1.2023 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
(2)企业合并减少		
4.2024 年 6 月 30 日	4,791,911.73	4,791,911.73
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,510,244.17	1,510,244.17
2.期初账面价值	1,639,176.73	1,639,176.73

②本公司无暂时闲置的固定资产情况

③本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

④本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

7.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2023 年 12 月 31 日	123,504.87	123,504.87
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.2024 年 6 月 30 日	123,504.87	123,504.87
二、累计摊销		
1.2023 年 12 月 31 日	69,327.52	69,327.52
2.本期增加金额	6,525.24	6,525.24
(1)计提	6,525.24	6,525.24
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.2024 年 6 月 30 日	75,852.76	75,852.76
三、减值准备		
1.2023 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.2024 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1.期末账面价值	47,652.11	47,652.11
2.期初账面价值	54,177.35	54,177.35

8.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备			223,387.47	11,169.37
租赁负债				
合计			223,387.47	11,169.37

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	4,124,205.76	3,980,903.63
合计	4,124,205.76	3,980,903.63

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	备注
2031	1,649,525.00	1,649,525.00	
2032	734,887.69	734,887.69	
2033	1,596,490.94	1,596,490.94	
2034	143,302.13		
合计	4,124,205.76	3,980,903.63	

9. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
供应商货款		12,598.21
合计		12,598.21

10. 预收款项

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收销货款		5,238.00
合计		5,238.00

11. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	30,058.86		30,058.86	
二、离职后福利—设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,058.86		30,058.86	

(2) 短期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,058.86		30,058.86	
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费				
2. 工伤保险费				
3. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	30,058.86		30,058.86	

(3) 设定提存计划列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1、基本养老保险费				
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计				

12.其他应付款

(1) 分类

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,000.00	376,269.87
合计	20,000.00	376,269.87

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
往来款		180,961.33
借款		150,000.00
预提费用	20,000.00	
代扣代缴款项		17,582.49
已报销未付款		27,726.05

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合计	20,000.00	376,269.87

13.股本

股东名称	2023 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
陆建华	2,295,000.00	34.77			2,295,000.00	34.77
陆韫昊	1,395,000.00	21.14			1,395,000.00	21.14
石坚弼	2,910,000.00	44.09			2,910,000.00	44.09
合计	6,600,000.00	100.00			6,600,000.00	100.00

14.资本公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	1,184,179.91			1,184,179.91
其他资本公积				
合计	1,184,179.91			1,184,179.91

15.盈余公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	139,872.55			139,872.55
合计	139,872.55			139,872.55

16.未分配利润

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
调整前上期未分配利润	-1,452,289.79	139,211.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,452,289.79	139,211.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,955.46	-1,591,501.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,428,334.33	-1,452,289.79

17.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,328,341.06	1,128,023.10
其他业务				
合计			1,328,341.06	1,128,023.10

(2) 履约义务相关的信息

本报告期末没有已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入。

18.税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税		7,364.23
教育费附加		3,156.10
地方教育费附加		2,104.07
印花税	389.01	
合计	389.01	12,624.40

19.销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬		7,802.65
运输费		26,987.78
修理费		200.00
合计		34,990.43

20.管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬		677,222.60
业务招待费		50,037.60
交通费		10,269.37
通讯费		2,811.35
水电费		937.21
折旧	135,457.80	70,321.05
职工福利费		97,326.71
社保基金		30,492.76
住房公积金		3,650.00
修理费		4,238.62
办公费	17,694.12	29,026.69
保险费		22,969.75

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
差旅费		2,334.15
推荐挂牌费		101,886.81
中介服务费		300,000.00
律师费		9,433.96
其他		26,402.52
合计	153,151.92	1,439,361.15

21.财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出		150,382.09
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	931.02	1,489.95
加：手续费支出	1,205.25	4,110.25
合计	274.23	153,002.39

22.其他收益

产生其他收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	10,000.00	29,000.00	10,000.00
个税手续费返还	513.03	1,142.76	513.03
合计	10,513.03	30,142.76	10,513.03

23.投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
银行理财产品的利息收入		0.08
合计		0.08

24.信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款坏账损失	178,434.77	139,949.79
其他应收款坏账损失		3,057.29
合计	178,434.77	143,007.08

25.资产处置收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		349,241.64	
合计		349,241.64	

26.营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
质量罚款收入		194,727.21	

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入		1,700.00	
合计		196,427.21	

注：政府补助明细情况详见附注五-31.政府补助。

27.营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
质量赔款		7,994.15	
其他	7.81	250.30	7.81
合计	7.81	8,244.45	7.81

28.所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用		
递延所得税费用	11,169.37	-7,332.91
合计	11,169.37	-7,332.91

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2024 年 1-6 月
利润总额	35,124.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,756.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,412.74
所得税费用	11,169.37

29.现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息收入	931.02	1,489.95
政府补助	10,513.03	29,000.00
赔偿收入		1,700.00

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
个税手续费返还		1,142.76
收到往来款项	20,000.00	50,145.54
合计	31,444.05	83,478.25

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
管理费用及销售费用等	395,177.05	655,606.91
合计	395,177.05	655,606.91

30.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,955.46	-721,753.18
加：资产减值损失		
信用减值损失	-178,434.77	-143,007.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,932.56	414,875.84
无形资产摊销	6,525.24	6,525.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-349,241.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		132,555.57
投资损失(收益以“-”号填列)		-0.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,169.37	-7,332.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-0.05
存货的减少(增加以“-”号填列)		-220,317.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	967,856.69	3,898,013.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-404,164.94	-1,843,301.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	555,839.61	1,167,016.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
现金的期末余额	1,256,687.92	705,808.38
减：现金的期初余额	700,848.31	2,011,245.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	555,839.61	-1,305,437.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
一、现金	1,256,687.92	705,808.38
其中：库存现金		27,315.09
可随时用于支付的银行存款	1,256,687.92	678,493.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,256,687.92	705,808.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

31.政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项中确认的应收政府补助 2024 年 6 月 30 日：0 元，其中应收账款 0 元，其他应收款 0 元。

(2) 计入当期损益的政府补助

会计科目	2024年1-6月	2023年1-6月
其他收益	10,000.00	29,000.00
合计	10,000.00	29,000.00

附注六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)

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：

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。违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2. 流动性风险

流动性风险，是指公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段及关联方借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于银行借款及关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是尽量降低固定利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

（2）外汇风险

外汇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。公司营业收入均为内销收入，受到外汇风险影响的概率较小。

(二) 资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，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，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。

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。截至 2024 年 6 月 30 日止，公司的资产负债率为 0.31%。

附注七、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	
大连禾建电力新能源发展有限公司	辽宁省大连市	大连市	发电业务	100		直接投资

附注八、关联方及关联交易

2. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
石坚弼	44.09	99.09	石坚弼

说明：2023年4月11日，公司实际控制人陆建华、股东陆韞昊将其持有的占公司总股本55%的363.00万股股份的表决权委托给石坚弼。

3. 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
陆韞昊	股东
陆建华	股东
石坚弼	法定代表人、股东

4. 关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方名称	2023 年 12 月 31 日	本期拆入	本期偿还	2024 年 6 月 30 日	说明
-------	------------------	------	------	-----------------	----

关联方名称	2023 年 12 月 31 日	本期拆入	本期偿还	2024 年 6 月 30 日	说明
拆入资金					
石坚弼			150,000.00		不计息

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	石坚弼		150,000.00
其他应付款	陆建华		24,000.00
其他应付款	陆韞昊		2,000.00
合计			176,000.00

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2024年6月30日，公司无需要披露的重大的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

2. 或有事项

截止2024年6月30日，公司没有需要披露的或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

2024年7月18日公司与公司实际控制人石坚弼控制的辽宁鑫能电力新能源发展有限公司签订股权转让协议，以人民币0.00元受让北票亚新双冠新能源有限公司100%股权。

附注十一、其他重要事项

2023年4月11日公司股东陆建华、陆韞昊、汪慧芬与新增股东石坚弼签订股权转让协议，协议约定将三人所持有的股份陆建华300万股、陆韞昊186万股、汪慧芬108万股合计594.00万股转让于石坚弼，其中流通股231万股、限售股363万股。限售股将于解除限售期限后15个工作日进行转让。截至2024年6月30日该股份转让协议流通股已转让完成，转让后石坚弼持股291万股，占公司总股本44.0909%。

根据股权转让协议，石坚弼拥有654万股表决权，占公司总股本99.0909%，成为公司新的实际控制人。

本公司采取以下改善措施，确保公司持续经营和健康发展：

1. 经营管理层及股权结构调整

公司将进行经营管理层及股权结构调整。调整目的为通过引入新投资人更换管理层以改善公司的经营状况。新投资人将注入资金以解决公司的资金紧张的状况。

2. 增加新的商业模式

公司的将新增业务为风力发电项目的开发、建设及运营，预计新增风电项目装机容量100.00MW。

3.未来的经营计划

公司未来的经营计划主要包括三个阶段：（1）项目开发阶段，由公司统一负责目标区域的项目开发，项目考察评估后立项，向相关政府部门提出项目投资申请，取得项目核准或备案；（2）项目建设阶段，公司按采购招标程序组织风机设备的采购和招标，公司负责项目现场施工。工程建设完成、验收调试合格后，项目并网运行；（3）项目运营阶段，公司将成立项目子公司，子公司将负责风力电场的运行、维护和检修。

4.已签订的新的开发协议

公司本年度与客户签订协议，选择合适区域开发建设风电、太阳能等新能源项目；截至2023年12月31日，项目已正式启动，公司安排人员对相关区域进行前期测试、规划选址。

附注十二、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-7.81	
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（影响利润总额）	9,992.19	
减：所得税影响数	499.61	
非经常性损益净额（影响净利润）	9,492.58	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	9,492.58	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	0.37	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.00	0.00

附注十三、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于二〇二四年八月十四日经第二届第六次董事会批准。

常州市韞昊电器股份有限公司

二〇二四年八月十四日

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7.81
非经常性损益合计	9,992.19
减：所得税影响数	499.61
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	9,492.58

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2023 年 4 月 3 日	660,000	0	是	将募集资金 （共计 66 万 元）用于支 付供应商款 项 49 万元、 支付主办券 商持续督导 费 11 万元、 支付审计费 6 万元。	660,000	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况

报告期内未使用募集资金。

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