



久煜智能

NEEQ : 873985

江苏久煜智能制造股份有限公司

JOYO CO.,LTD



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、公司负责人陈立、主管会计工作负责人徐东洋及会计机构负责人（会计主管人员）徐东洋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

报告期内不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	76
附件 II	融资情况	76

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、久煜智能	指	江苏久煜智能制造股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈立
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会、董事会、监事会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《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》
《公司章程》	指	公司现行有效的《江苏久煜智能制造股份有限公司章程》
民生证券	指	民生证券股份有限公司
常州立翊	指	立翊科技（常州）有限公司，系公司全资子公司
煜嘉精密	指	常州煜嘉精密制造有限公司，系公司全资子公司
煜康科技	指	江苏煜康信息科技有限公司，系公司控股子公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏久煜智能制造股份有限公司		
英文名称及缩写	JOYO., CO LTD		
	JOYOTECH		
法定代表人	陈立	成立时间	2009 年 3 月 13 日
控股股东	控股股东为陈立	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈立，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）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-包装专用设备制造（C3468）		
主要产品与服务项目	粉粒固体物料的输送混合自动化包装设备研发、生产、安装与服务，并提供包装系统的全自动解决方案		
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	久煜智能	证券代码	873985
挂牌时间	2023 年 3 月 24 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）	31,791,477
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐东洋	联系地址	江苏省常州西太湖科技产业园锦程路 58 号
电话	0519-86503400	电子邮箱	xdy@joyopack.com
传真	0519-86505400		
公司办公地址	江苏省常州西太湖科技产业园锦程路 58 号	邮政编码	213000
公司网址	www.joyopack.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	913204126865565988		
注册地址	江苏省常州市西太湖科技产业园锦程路 58 号		
注册资本（元）	31,791,477	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实现情况

公司主要商业模式可以分为采购模式、销售模式、生产模式和研发模式。

1、 采购模式

公司生产的产品主要为定制化非标产品，主要采取按需采购，准时化采购的模式，以满足需求为主要目的。具体来说，生产部根据技术部下发的清单和图纸统计项目需求并提交给采购部，采购部按需向供应商询价、比价、议价并确定最终供应商，要求其在指定时间、将指定品种和数量送到指定地点，由质量部门组织验收入库。这种采购方式既能满足用户需求，又使得公司库存量最小化，同时也方便了财务成本核算。另外，针对消耗品主要实施仓库计划采购，即仓库随时检查库存，根据库存量定向提交采购需求。公司制定了严格、规范的统一采购管理流程，任何一项采购均需要经过采购申请、采购审批、采购询价、比价、议价、采购洽谈、合同签订、采购订单、质量测试、验收入库、计划对账和财务结算等流程。在这个过程中，充分体现了公司完善的供应商选择过程和标准的采购管理体系。

2、 生产模式

公司采取自行生产与外协加工相结合的方式。自行生产执行“订单+计划”模式，对于铁听包装线和条袋包装线等非标程度较高的产品，公司按照订单情况安排生产流程；对于封罐机和充填机等标准化程度较高的产品，公司按照预计的客户采购情况，进行提前生产以缩短生产周期。对于包装设备的部分零件，如横置螺杆、真空箱体、传动轴、升降导轨、轴承座、横封基座、圆角切刀和转盘，公司采取外协加工的方式。由公司设计相关图纸，在质量管控、工艺要求满足的前提下，委托其他企业进行零件生产和表面处理。外协加工的生产方式可以充分发挥专业化协作的优势，提高产品的生产效率，降低公司的投资成本和管理成本。

3、 销售模式

公司产品主要采取直销的方式，面向全球市场。在与客户签订合同后，会召开项目启动会，向研发、生产等部门传达项目背景和客户需求，明确关键时间节点和方案细节。在具体方案完成后下发相应图纸，生产部完成安装调试后邀请客户到工厂进行测试。通过测试并收到客户发货款后将设备发货至客户现场，货到现场后进行设备安装、调试与验收，并对买方人员进行相应的设备操作培训。验收完成后客户签署项目验收单并将设备交付给其使用，质保期满客户完成项目质保金支付。

4、 结算模式

公司结算可分为四个阶段，即合同签订后、发货后、客户验收后和质保期后。第一阶段为合同签订后，公司收到客户定金；第二阶段为公司将产品发出，公司收到合同总金额一定比例的发货款；第三阶段为公司将产品运送到客户现场并进行相关安装、调试、验收并对客户相关工作人员进行相应设备操作培训后，客户签署项目验收单，公司将设备交付给客户使用，此时确认收入并收取高比例的货款；第四阶段为客户使用设备一年后，公司可以收到 5%~10%的质量保证金。

5、 研发模式

研发部门根据公司总体战略规划，调查了解国内外市场和重要客户的技术规范与改进需求，从不同角度大胆尝试，进行全新的技术研发及功能设计。具体来看，首先由研发人员根据实际需要，结合技术开发项目研究计划，提出研发项目立项申请，开展可行性研究，编制《企业技术开发项目设计书》；其次由公司内部组织相关人员对设计书进行评审，重点关注研发项目促进企业发展的必要性、技术的先进性和成果转化的可行性；若设计书通过，则开展具体的研发工作；研发完成后，公司会对研发成果进行检验并针对部分优秀成果申请专利。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 行业情况

近年来，国家出台一系列政策扶持包装行业发展，推动大规模设备更新。罐装和条形包装机械作为包装机械重要细分行业之一，随着食品、饮料、药品等下游行业的快速发展，产销实现了高速增长。虽然近年来发展中国家机械制造能力迅速提升，但是由于罐装和条形包装机械成套设备的生产对安装、调试、设计、金属零件精加工、钢材材质等方面的要求较高，因此单机自动化、稳定性和可靠性差、外观造型不美观、寿命短等问题使国内包装机械产品饱受诟病，意大利、德国、日本等少数发达国家在包装机械生产领域仍具有一定技术优势。

随着我国机械工业的崛起和伴随机械设备结构调整的大环境，国内包装机械企业逐渐突破了国际生产商垄断竞争格局，机械制造与国外发达国家的水平差距不断缩小，产品的主要技术指标如工作速度、定位精度、运行稳定性、自动化程度等已经达到或接近国际先进水平。

受下游行业市场竞争愈发激烈、规模化和集约化生产形式、人力资源成本上升等因素的影响，包装设备在生产和物流环节发挥着越来越大的作用，高度自动化、高效化、智能化、节能化的包装设备将更受下游行业青睐。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2021 年 12 月，经江苏省工业和信息化厅认定，公司全自动铁听包装线认定为江苏省专精特新产品，有效期 2021 年-2023 年。 公司于 2023 年 11 月 6 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准为高新技术企业，证书编号为 GR202332003347，有效期三年，2024 年上半年企业所得税适用税率为 15%

注：报告期内，江苏省专精特新产品认定复审中。

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	71,986,390.42	79,133,487.97	-9.03%
毛利率%	48.59%	50.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,668,167.87	17,345,027.70	-21.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,649,589.49	16,655,667.31	-18.05%
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）	11.14%	20.50%	-
加权平均净资产收益	11.13%	19.08%	-

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）			
基本每股收益	0.43	0.58	25.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	291,590,828.42	311,502,438.21	-6.39%
负债总计	166,039,206.46	191,529,497.80	-13.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,183,306.78	118,520,750.60	4.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.91	3.73	4.83%
资产负债率%（母公司）	62.40%	65.65%	-
资产负债率%（合并）	56.94%	61.49%	-
流动比率	1.56	1.39	-
利息保障倍数	23.10	32.95	-
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	-19,372,387.59	-7,629,624.88	-153.91%
应收账款周转率	0.92	1.56	-
存货周转率	0.44	0.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.39%	7.65%	-
营业收入增长率%	-9.03%	83.27%	-
净利润增长率%	-21.14%	152.69%	-

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	11,845,491.49	4.06%	17,280,357.56	5.80%	-31.45%
应收票据	651,261.91	0.22%	12,289,388.67	4.13%	-94.70%
应收账款	80,556,450.05	27.63%	75,125,473.14	25.23%	7.23%
交易性金融资产	31,167.59	0.01%	17,059,695.94	5.73%	-99.82%
预付款项	12,544,958.32	4.30%	3,200,654.31	1.08%	291.95%
存货	76,473,994.54	26.23%	91,636,592.41	30.78%	-16.55%
合同资产	16,205,088.52	5.56%	14,198,453.00	4.77%	14.13%
固定资产	31,932,692.44	10.95%	33,482,417.59	11.25%	-4.63%
在建工程	28,619,149.34	9.81%	17,718,412.84	5.95%	61.52%
无形资产	10,533,120.99	3.61%	10,656,795.39	3.58%	-1.16%
短期借款	20,008,194.44	6.86%	19,022,408.33	6.39%	5.18%

应付账款	30,858,242.34	10.58%	31,703,805.93	10.65%	-2.67%
合同负债	60,100,991.46	20.61%	89,062,446.54	29.92%	-32.52%
其他应付款	15,322,998.81	5.25%	17,465,663.68	5.87%	-12.27%
长期借款	29,700,000.00	10.19%	19,800,000.00	6.65%	50.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上期末下降31.45%，主要原因系本期经营活动产生的现金流量净额减少所致；
- 2、应收票据较上期末下降94.70%，原因系本期减少客户票据结算影响；
- 3、交易性金融资产较上期末下降99.82%，原因系本期交易性金融资产赎回；
- 4、预付款项较上期末增长291.95%，原因系本期预付供应商货款增加导致；
- 5、在建工程较上期末增长61.52%，原因系本期新建车间厂房尚未转固；
- 6、合同负债较上期末下降32.52%，原因系本期周期较长项目验收影响；
- 7、长期借款较上期末增长50.00%，原因系新增本期借款。

（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	71,986,390.42	—	79,133,487.97	—	-9.03%
营业成本	37,010,963.94	51.41%	39,120,533.44	49.44%	-5.39%
毛利率	48.59%	—	50.56%	—	—
销售费用	3,361,968.36	4.67%	1,952,840.78	2.47%	72.16%
管理费用	6,552,701.14	9.10%	6,927,608.97	8.75%	-5.41%
研发费用	6,216,916.08	8.64%	8,969,043.05	11.33%	-30.68%
其他收益	792,772.83	1.10%	1,166,836.88	1.47%	-32.06%
信用减值损失	-3,726,658.69	-5.18%	-3,717,892.18	-4.70%	0.24%
净利润	13,584,293.24	18.87%	17,224,746.16	21.77%	-21.14%

项目重大变动原因

- 1、销售费用较上期增长 72.16%，主要原因系计提售后服务费、展会费用增加所致；
- 2、研发费用较上期下降 30.68%，主要原因系上期研发项目基本接近完成阶段；
- 3、净利润较上期下降21.14%，原因系受损益项目共同影响所致。

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	71,937,889.10	78,581,970.65	-8.45%
其他业务收入	48,501.32	551,517.32	-91.21%
主营业务成本	37,010,963.94	39,120,533.44	-5.39%
其他业务成本	0	0	

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
听装线设备	27,866,460.18	11,522,569.54	58.65%	-47.79%	-47.57%	-0.18%
条包线设备	39,678,761.07	22,548,091.77	43.17%	84.04%	54.63%	10.81%
包装线配件及加工件	4,392,667.85	2,940,302.63	33.06%	20.47%	14.78%	3.32%
其他业务	48,501.32		100%	-91.21%		

按区域分类分析

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因

公司收入确认及成本核算均采用项目制核算，不同产品类别的项目金额大小直接影响公司收入结构的变化。

(三) 现金流量分析

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	-19,372,387.59	-7,629,624.88	-153.91%
投资活动产生的现金流量净额	11,907,078.17	16,010,650.15	-25.63%
筹资活动产生的现金流量净额	2,027,588.21	-1,476,451.39	不适用

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量金额变动 153.91%，原因系本期经营性收入减少及经营性支出增加所致；
2、投资活动产生的现金流量金额减少 25.63%，主要原因系新建厂房的付款周期影响；
3、筹资活动产生的现金流量净额增加 3,504,039.60 元，主要原因系本期借款现金净流入增加。

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
广州纽缤乐营养科技股份有限公司	参股公司	食品、乳制品包装及批发贸易	23,813,806	92,850,235.61	28,841,695.32	1,835,740.39	-1,027,507.56

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州纽缤乐营养科技股份有限公司	业务相关	有利于公司了解客户需求及市场导向

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终坚持诚信经营、依法纳税、安全生产，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。公司将社会责任与企业发展两手一起抓，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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
宏观经济及下游行业波动风险	公司的业务收入主要来自乳品、保健品、药品等行业领域的客户，该等客户对公司产品的需求受宏观经济及客户下游行业需求的影响较大。如宏观经济出现增速放缓，或者客户所在行业或其下游行业出现增速放缓，则可能影响该等客户对公司产品的需求量，公司业绩将可能受到不利影响。公司下游行业结构相对集中，如果客户所在行业出现不稳定的情况，导致产品需求减少，则可能对公司生产经营产生不利影响。
毛利率下降风险	公司各细分产品毛利率的变动是产品结构和销售单价变动综合影响的结果。若未来市场竞争加剧或行业政策调整等因素使得公司产品售价发生不利变化，公司毛利率存在下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	☐ 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	
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. (三)
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	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 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

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) 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
实际控制人或控股股东	2022年12月29日		挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺解决关联交易问题	正在履行中
其他股东	2022年12月29日		挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺解决关联交易问题	正在履行中
董监高	2022年12月29日		挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺解决关联交易问题	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年12月29日		挂牌	资金占用承诺	承诺解决资金占用问题	正在履行中
其他股东	2022年12月29日		挂牌	资金占用承诺	承诺解决资金占用问题	正在履行中
董监高	2022年12月29日		挂牌	资金占用承诺	承诺解决资金占用问题	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月29日		挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人陈立已承诺，若公司因竞业限制事项而涉诉，产生的由公司承担的赔偿损失等所有不利后果由陈立向公司补偿	正在履行中
董监高	2022年12月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺解决同业竞争问题	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月29日		挂牌	其他（社保和公积金）	合法合规缴纳和代扣代缴各项社会保险费及住房公积金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（四） 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
房产（苏(2022)常州市不动产权第 0137042 号）	固定资产	抵押	13,696,152.63	4.70%	借款抵押
土地使用权（宗地代码 320412001006GB95024）	无形资产	抵押	6,924,760.39	2.37%	借款抵押
总计	-	-	20,620,913.02	7.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响

截至报告期末，公司使用权受限资产为房屋土地及货币资金，受限资产账面价值合计 20,620,913.02 元。房屋土地受限的主要原因系公司因业务发展需要向相关金融机构融资而产生的融资抵押，其风险可控，符合公司及全体股东的利益，不会对公司经营产生负面影响，有利于盘活公司资产、优化公司财务结构、补充公司流动资金，能够为公司未来发展提供支持。

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	554,390	1.74%	-73,680	480,710	1.51%
	其中：控股股东、实际控制人	53,650	0.17%	-53,650	0	0.00%
	董事、监事、高管	20,030	0.06%	-20,030	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	31,237,087	98.26%	73,680	31,310,767	98.49%
	其中：控股股东、实际控制人	16,998,487	53.47%	53,650	17,052,137	53.64%
	董事、监事、高管	3,264,903	10.27%	20,030	3,284,933	10.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,791,477	-	0	31,791,477	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，总股本未发生变化，无限售条件股份与有限售条件股份内部变化原因系股东所持公司股票自愿限售，详见公告 2024-057 《自愿限售公告》。
--

(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	陈立	17,052,137	0	17,052,137	53.64%	17,052,137	0	0	0
2	昱泽(宁波)企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,735,750	0	3,735,750	11.76%	3,735,750	0	0	0
3	蒋晓平	2,222,890	0	2,222,890	6.99%	2,222,890	0	0	0

4	顾杨凯	2,222,890	0	2,222,890	6.99%	2,168,670	54,220	0	0
5	钱军	2,168,670	0	2,168,670	6.82%	2,168,670	0	0	0
6	常州万 鸿创业 投资合 伙企业 (有限 合伙)	1,891,977	0	1,891,977	5.95%	1,891,977	0	0	0
7	朱素明	1,062,043	0	1,062,043	3.34%	1,062,043	0	0	0
8	宋新华	620,320	0	620,320	1.95%	620,320	0	0	0
9	常州翼 鸿创业 投资合 伙企业 (有限 合伙)	426,490	0	426,490	1.34%	0	426,490	0	0
10	曹意	388,310	0	388,310	1.22%	388,310	0	0	0
合计		31,791,477	-	31,791,477	100%	31,310,767	480,710	0	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：宁波昱泽系公司员工持股平台，由控股股东、实际控制人陈立担任该有限合伙企业执行事务合伙人及普通合伙人，其他股东间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

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				
陈立	董事长、总经理	男	1981年7月	2022年7月26日	2025年7月26日	17,052,137	0	17,052,137	53.64%
蒋晓平	董事、副总经理	男	1982年11月	2022年7月26日	2025年7月26日	2,222,890	0	2,222,890	6.99%
朱素明	董事	男	1977年1月	2022年7月26日	2025年7月26日	1,062,043	0	1,062,043	3.34%
徐东洋	董事、财务总监、董事会秘书	男	1990年6月	2022年7月26日	2025年7月26日	0	0	0	0.00%
马玉	董事	女	1984年3月	2022年7月26日	2025年7月26日	0	0	0	0.00%
孙明华	监事会主席	男	1987年7月	2022年7月26日	2025年7月26日	0	0	0	0.00%
张姣	职工代表监事	女	1991年11月	2022年7月26日	2025年7月26日	0	0	0	0.00%
陈浩	监事	男	1993年2月	2022年7月26日	2025年7月26日	0	0	0	0.00%
韩晓新	独立董事	男	1964年4月	2023年5月15日	2025年7月26日	0	0	0	0.00%
李兰芳	独立董事	女	1964年3月	2023年5月15日	2025年7月26日	0	0	0	0.00%
王维峰	独立董事	男	1979年12月	2023年5月15日	2025年7月26日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

马玉系陈立配偶，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

注：报告期内，期末普通股持股情况仅包含对公司直接持股。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
徐东洋	董事、财务总监、董事会秘书	股票期权	0	0	0	0	32.24	12.90
合计	-	-					-	-

报告期末市价参考公司实施股权激励是定价，以激励时总股本 12,406,415 股为基数，每股 32.24 元，市值约 4 亿元，报告期末总股本 31,791,477 股，对应期末市价为 12.90 元/股。

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	30	2	4	28
销售人员	10	0	1	9
技术人员	36	11	4	43
生产人员	75	8	8	75
员工总计	151	21	17	155

报告期末，技术人员统计口径与报告期初研发人员口径一致。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工未发生变动。

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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,845,491.49	17,280,357.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	31,167.59	17,059,695.94
衍生金融资产			
应收票据	五、3	651,261.91	12,289,388.67
应收账款	五、4	80,556,450.05	75,125,473.14
应收款项融资	五、6		200,000.00
预付款项	五、7	12,544,958.32	3,200,654.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、8	6,619,150.94	6,398,884.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	76,473,994.54	91,636,592.41
其中：数据资源			
合同资产	五、5	16,205,088.52	14,198,453.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	7,335,649.36	1,666,650.96
流动资产合计		212,263,212.72	239,056,150.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、11	31,932,692.44	33,482,417.59
在建工程	五、12	28,619,149.34	17,718,412.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	10,533,120.99	10,656,795.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	902,286.02	1,140,932.07
递延所得税资产	五、15	5,677,584.17	5,895,267.24
其他非流动资产	五、16	1,662,782.74	3,552,462.94
非流动资产合计		79,327,615.70	72,446,288.07
资产总计		291,590,828.42	311,502,438.21
流动负债：			
短期借款	五、18	20,008,194.44	19,022,408.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	30,858,242.34	31,703,805.93
预收款项			
合同负债	五、20	60,100,991.46	89,062,446.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	3,886,424.27	4,898,214.62
应交税费	五、22	1,949,263.55	3,323,725.89
其他应付款	五、23	15,322,998.81	17,465,663.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	27,500.00	20,570.00
其他流动负债	五、25	4,090,973.86	6,134,976.82
流动负债合计		136,244,588.73	171,631,811.81
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、26	29,700,000.00	19,800,000.00
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	五、27	89,942.59	89,942.59
递延收益			
递延所得税负债	五、15	4,675.14	7,743.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,794,617.73	19,897,685.99
负债合计		166,039,206.46	191,529,497.80
所有者权益：			
股本	五、28	31,791,477.00	31,791,477.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	30,420,533.18	30,420,533.18
减：库存股			
其他综合收益	五、30	-4,250,000.00	-4,250,000.00
专项储备	五、31	3,310,243.05	3,367,985.49
盈余公积	五、32	6,041,678.13	6,041,678.13
一般风险准备			
未分配利润	五、33	56,869,375.42	51,149,076.80
归属于母公司所有者权益合计		124,183,306.78	118,520,750.60
少数股东权益		1,368,315.18	1,452,189.81
所有者权益合计		125,551,621.96	119,972,940.41
负债和所有者权益合计		291,590,828.42	311,502,438.21

法定代表人：陈立

主管会计工作负责人：徐东洋

会计机构负责人：徐东洋

（二） 母公司资产负债表

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		6,603,619.10	9,539,671.53
交易性金融资产		31,167.59	17,059,695.94
衍生金融资产			
应收票据		172,738.50	11,853,358.62
应收账款	十七、1	85,993,718.23	78,311,228.03
应收款项融资			200,000.00
预付款项		12,482,494.61	3,147,865.14

其他应收款	十七、2	6,865,435.04	16,463,525.96
其中：应收利息			
应收股利			10,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		81,414,642.77	101,805,234.43
其中：数据资源			
合同资产		16,205,088.52	14,198,453.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,848,492.82	1,619,742.87
流动资产合计		213,617,397.18	254,198,775.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	6,240,370.00	6,240,370.00
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		27,242,826.55	28,363,887.61
在建工程		28,619,149.34	17,718,412.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,533,120.99	10,656,795.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		902,286.02	1,140,932.07
递延所得税资产		4,316,990.99	3,789,834.44
其他非流动资产		1,562,782.74	3,452,462.94
非流动资产合计		79,417,526.63	71,362,695.29
资产总计		293,034,923.81	325,561,470.81
流动负债：			
短期借款		20,008,194.44	19,022,408.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,721,639.37	56,850,037.94
预收款项			
合同负债		59,586,832.17	88,543,035.04
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,103,128.14	3,993,714.37
应交税费		1,296,561.70	2,178,479.39
其他应付款		25,298,193.10	17,416,441.44
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		27,500.00	20,570.00
其他流动负债		4,024,133.15	5,817,453.32
流动负债合计		153,066,182.07	193,842,139.83
非流动负债：			
长期借款		29,700,000.00	19,800,000.00
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		89,942.59	89,942.59
递延收益			
递延所得税负债		4,675.14	7,743.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,794,617.73	19,897,685.99
负债合计		182,860,799.80	213,739,825.82
所有者权益：			
股本		31,791,477.00	31,791,477.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,420,533.18	30,420,533.18
减：库存股			
其他综合收益		-4,250,000.00	-4,250,000.00
专项储备		3,310,243.05	3,367,985.49
盈余公积		6,041,678.13	6,041,678.13
一般风险准备			
未分配利润		42,860,192.65	44,449,971.19
所有者权益合计		110,174,124.01	111,821,644.99
负债和所有者权益合计		293,034,923.81	325,561,470.81

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		71,986,390.42	79,133,487.97
其中：营业收入	五、34	71,986,390.42	79,133,487.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,307,890.42	59,073,429.02
其中：营业成本	五、34	37,010,963.94	39,120,533.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	475,989.95	1,309,545.20
销售费用	五、36	3,361,968.36	1,952,840.78
管理费用	五、37	6,552,701.14	6,927,608.97
研发费用	五、38	6,216,916.08	8,969,043.05
财务费用	五、39	689,350.95	793,857.58
其中：利息费用		676,463.87	540,586.33
利息收入		22,835.53	197,757.45
加：其他收益	五、40	792,772.83	1,166,836.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	67,451.65	185,706.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	-28,528.35	-76,427.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-3,726,658.69	-3,717,892.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	166,865.89	-350,869.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,950,403.33	17,267,413.72
加：营业外收入	五、45	1.20	5,790.11
减：营业外支出	五、46	56.31	280.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,950,348.22	17,272,923.83
减：所得税费用	五、47	1,366,054.98	48,177.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,584,293.24	17,224,746.16

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）		13,584,293.24	17,224,746.16
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）		-83,874.63	-120,281.54
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,668,167.87	17,345,027.70
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		13,584,293.24	17,224,746.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,668,167.87	17,345,027.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-83,874.63	-120,281.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈立

主管会计工作负责人：徐东洋

会计机构负责人：徐东洋

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十七、4	70,334,477.14	78,055,020.77
减：营业成本	十七、4	45,345,867.58	45,175,956.19
税金及附加		381,832.85	1,126,871.45

销售费用		3,183,669.16	1,765,668.17
管理费用		6,221,542.98	6,478,060.22
研发费用		5,136,313.90	8,306,767.87
财务费用		695,300.70	794,671.03
其中：利息费用		676,463.87	540,586.33
利息收入		14,254.23	195,096.98
加：其他收益		783,233.02	1,154,112.75
投资收益（损失以“-”号填列）		67,451.65	185,706.81
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）		-28,528.35	-76,427.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,681,242.78	-3,688,969.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		166,865.89	-350,869.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,677,729.40	11,630,578.70
加：营业外收入			4,567.11
减：营业外支出		56.31	29.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,677,673.09	11,635,116.01
减：所得税费用		319,582.38	629,203.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,358,090.71	11,005,912.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,358,090.71	11,005,912.76
（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		6,358,090.71	11,005,912.76
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	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		36,560,108.53	43,546,529.28
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		946,313.39	943,254.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	1,939,398.36	5,064,416.18
经营活动现金流入小计		39,445,820.28	49,554,200.07
购买商品、接受劳务支付的现金		30,301,175.40	33,817,091.71
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		13,633,359.18	13,091,034.27
支付的各项税费		8,453,712.56	4,398,684.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	6,429,960.73	5,877,014.70
经营活动现金流出小计		58,818,207.87	57,183,824.95
经营活动产生的现金流量净额		-19,372,387.59	-7,629,624.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	32,998,637.66

取得投资收益收到的现金		67,451.65	875,706.81
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		17,067,451.65	33,874,344.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,160,373.48	4,863,694.32
投资支付的现金			13,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,160,373.48	17,863,694.32
投资活动产生的现金流量净额		11,907,078.17	16,010,650.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,900,000.00	38,800,000.00
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		29,900,000.00	38,800,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	29,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,872,411.79	10,476,451.39
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		27,872,411.79	40,276,451.39
筹资活动产生的现金流量净额		2,027,588.21	-1,476,451.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,855.14	11,027.44
五、现金及现金等价物净增加额	五、49	-5,434,866.07	6,915,601.32
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	17,280,357.56	26,292,768.72
六、期末现金及现金等价物余额	五、49	11,845,491.49	33,208,370.04

法定代表人：陈立

主管会计工作负责人：徐东洋

会计机构负责人：徐东洋

（六） 母公司现金流量表

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		36,317,916.23	42,504,435.69
收到的税费返还		942,491.93	943,254.61
收到其他与经营活动有关的现金		11,924,958.06	5,048,916.86
经营活动现金流入小计		49,185,366.22	48,496,607.16

购买商品、接受劳务支付的现金		43,024,573.44	38,093,378.40
支付给职工以及为职工支付的现金		10,558,112.67	9,746,368.53
支付的各项税费		6,836,788.52	3,486,446.27
支付其他与经营活动有关的现金		5,648,365.54	5,961,124.73
经营活动现金流出小计		66,067,840.17	57,287,317.93
经营活动产生的现金流量净额		-16,882,473.95	-8,790,710.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	32,998,637.66
取得投资收益收到的现金		10,067,451.65	1,875,706.81
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		27,067,451.65	34,874,344.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,151,473.48	4,839,374.32
投资支付的现金			13,000,000.00
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		5,151,473.48	17,839,374.32
投资活动产生的现金流量净额		21,915,978.17	17,034,970.15
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		19,900,000.00	38,800,000.00
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		19,900,000.00	38,800,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	29,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,872,411.79	10,476,451.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,872,411.79	40,276,451.39
筹资活动产生的现金流量净额		-7,972,411.79	-1,476,451.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,855.14	11,027.44
五、现金及现金等价物净增加额		-2,936,052.43	6,778,835.43
加：期初现金及现金等价物余额		9,539,671.53	24,268,372.53
六、期末现金及现金等价物余额		6,603,619.10	31,047,207.96

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	8.1
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	17.1

附注事项索引说明

8.1 公司 2023 年年度权益分派方案已经 2023 年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 31,791,477 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.50 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 7,947,869.25 元，详见公司公告 2024-058《2023 年年度股东大会决议公告》、公告 2024-060《2023 年年度权益分派实施公告》。
17.1 公司根据企业会计准则要求，对质保期内的销售订单结合既往发生的维保费用，按照谨慎性原则计提预计负债。

（二） 财务报表项目附注

江苏久煜智能制造股份有限公司

2024 年 6 月 30 日财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

江苏久煜智能制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由常州久煜自动化设备有限公司于 2022 年 7 月整体变更设立的股份有限公司。现总部位于常州西太湖科技产业园锦程路 58 号。

本公司及子公司主要从事机械自动化设备设计、制造、安装、调试；机械自动化设备及配件销售。

统一社会信用代码：913204126865565988

本财务报表及财务报表附注经本公司第一届董事会第十二次会议于 2024 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 6 月 30 日止的 2024 年 1-6 月财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之 12、附注三之 17、附注三之 21 和附注三之 29 等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

设计重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	附注五、12（2）	公司将单项金额超过资产总额 0.50% 的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	附注五、19	公司将单项金额超过资产总额 0.50% 的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	附注五、20（2）	公司将单项金额超过资产总额 0.50% 的合同负债认定为重要合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	附注五、23（1）	公司将单项金额超过资产总额 0.50% 的其他应付款认定为重要其他应付款

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

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

（2）非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，

合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务

(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(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折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,由此产生的汇兑差额,除:1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及2)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

11、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

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

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。对于以常规方式购买或出售金融资产的,公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量:

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始

确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

a、以摊余成本计量的债务工具投资

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

b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

c、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

d、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

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

2) 金融负债的后续计量

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起

的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

b、其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

计量损失准备。

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

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

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票
合并范围内关联方应收款项	本组合为合并范围内关联方往来款项

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预算信用损失。

对于划分为合并范围内关联方应收款项，不计提预期信用损失。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括原材料、产成品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

（2）存货计价

原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，存货可变现净值按产成品存货的估计售价减去至完工

时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

15、持有待售资产和终止经营

（1）持有待售

本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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

（2）终止经营

终止经营是指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。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报，

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

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

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

（2）投资成本确定

- 1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持

有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

a、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

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

2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

17、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	5 年	5%	19.00%
办公及电子设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为固定资产的入账价值，包括建筑费用、机器设备原值、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折	竣工并经内、外部验收通过后
机器设备		由资产管理部门和使用部门按照设备验收标准验收合格并投产 后

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
	旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。	

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

19、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

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

20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）承租人发生的初始直接费用；

（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

21、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。本公司至少于每

年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据
软件使用权	5 年	预计使用年限

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

(3) 内部研究开发项目

1) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销、材料费及其他费用等。其中材料费用按照实际领用情况分配至各研发项目，职工薪酬、折旧及摊销和其他费用按照人员工时分摊至各研发项目。

2) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

3) 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

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。

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

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

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

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

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

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

27、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 1）该义务是企业承担的现时义务；
- 2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、股份支付

（1）股份支付的种类

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

1）以权益结算的股份支付

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

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

2）以现金结算的股份支付

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

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

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方

能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、收入

业务类型及收入确认方法

商品销售收入,公司通常在综合考虑下列因素的基础上,以商品的控制权转移时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为:

1) 对于合同约定需要安装的产品,公司以设备安装完毕,取得客户验收单签署时作为控制权转移的时点并确认收入。

2) 对于合同约定不需要安装的产品,境内销售收入按合同(或订单)约定货物送达客户指定地点,在取得客户的签收凭证后确认销售收入;境外销售收入按已经报关出口、货物装船并取得提单后,确认销售收入。

30、合同成本

(1) 取得合同的成本

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

(2) 履行合同的成本

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

(3) 合同成本减值

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

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

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照直线分摊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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

32、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外,当期所得税费用和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

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

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

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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

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

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

34、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更
报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（2）重要会计估计变更
报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税（费）种	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当年允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城建税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

2、税收优惠

（1）增值税优惠政策
根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。按该规定，本公司及子公司立翊科技（常州）有限公司自行研发生产的软件产品适用即征即退政策。

（2）企业所得税优惠政策
1）本公司于 2023 年 11 月 6 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准为高新技术企业，证书编号为 GR202332003347，有效期三年，2024 年 1-6 月企业所得税适用税率为 15%。
2）根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和《软件企业评估规范》等有关规定，本公司子公司立翊科技（常州）有限公司被认定为软件企业，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税、第三年至第五年减半征收企业所得税。2024 年 1-6 月立翊科技（常州）有限公司减半征收企业所得税。
3）本公司子公司常州煜嘉精密制造有限公司、江苏煜康信息科技有限公司符合《财政部 税务总局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）的有关规定，即自 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。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目		
项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	4,908.65	7,708.65
银行存款	11,777,321.20	17,191,076.21
其他货币资金	63,261.64	81,572.70
合计	11,845,491.49	17,280,357.56
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

(2)货币资金期末余额中无其他因抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	31,167.59	17,059,695.94
合计	31,167.59	17,059,695.94

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：		
种类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	651,261.91	12,289,388.67

(2) 银行承兑汇票坏账准备计提情况					
项目	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	685,538.85	100.00%	34,276.94	5.00%	651,261.91
其中：银行承兑汇票组合	685,538.85	100.00%	34,276.94	5.00%	651,261.91
合计	685,538.85	100.00%	34,276.94	5.00%	651,261.91

按组合计提坏账准备			
名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	685,538.85	34,276.94	5.00%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票组合	646,809.93	-612,532.99	-	-	34,276.94

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	2024 年 6 月 30 日 终止确认金额	2024 年 6 月 30 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	1,715,500.00	-

4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内		
其中：按单项计提坏账准备	-	108,398.23
按账龄组合	20,261,915.93	43,687,397.10
1 年以内小计	20,261,915.93	43,795,795.33
1 至 2 年		
其中：按单项计提坏账准备	108,398.23	20,647,645.50
按账龄组合	27,411,591.34	6,024,367.70
1 至 2 年小计	27,519,989.57	26,672,013.20
2 至 3 年		
其中：按单项计提坏账准备	18,206,444.00	7,638,000.00
按账龄组合	19,920,116.89	7,438,316.20
2 至 3 年小计	38,126,560.89	15,076,316.20
3 至 4 年		
其中：按单项计提坏账准备	7,638,000.00	45,000.00
按账龄组合	3,070,198.56	1,336,255.37
3 至 4 年小计	10,708,198.56	1,381,255.37
4 至 5 年	973,363.00	1,005,925.00
5 年以上	1,703,087.75	1,570,687.75
合计	99,293,115.70	89,501,992.85

(2) 应收账款分类披露

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	25,952,842.23	26.14%	6,804,631.43	26.22%	19,148,210.80
按组合计提坏账准备	73,340,273.47	73.86%	11,932,034.22	16.27%	61,408,239.25
其中：账龄组合	73,340,273.47	73.86%	11,932,034.22	16.27%	61,408,239.25
合计	99,293,115.70	100.00%	18,736,665.65	18.87%	80,556,450.05

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	28,439,043.73	31.77%	6,314,662.78	22.20%	22,124,380.95
按组合计提坏账准备	61,062,949.12	68.23%	8,061,856.93	13.20%	53,001,092.19
其中：账龄组合	61,062,949.12	68.23%	8,061,856.93	13.20%	53,001,092.19
合计	89,501,992.85	100.00%	14,376,519.71	16.06%	75,125,473.14

按组合计提坏账准备

类别	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	73,340,273.47	11,932,034.22	16.27%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,314,662.78	489,968.65	-	-	6,804,631.43
信用风险特征组合	8,061,856.93	3,870,177.29	-	-	11,932,034.22
合计	14,376,519.71	4,360,145.94	-	-	18,736,665.65

(4) 2024 年 1-6 月本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：
于 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 60,093,084.89 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 51.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,051,890.97 元。

5、合同资产

(1) 合同资产情况：

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	17,066,166.86	861,078.34	16,205,088.52	15,079,840.00	881,387.00	14,198,453.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露：

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,066,166.86	100.00%	861,078.34	5.05%	16,205,088.52
其中：账龄组合	17,066,166.86	100.00%	861,078.34	5.05%	16,205,088.52
合计	17,066,166.86	100.00%	861,078.34	5.05%	16,205,088.52

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,079,840.00	100.00%	881,387.00	5.84%	14,198,453.00
其中：账龄组合	15,079,840.00	100.00%	881,387.00	5.84%	14,198,453.00
合计	15,079,840.00	100.00%	881,387.00	5.84%	14,198,453.00

按组合计提坏账准备

类别	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	17,066,166.86	861,078.34	5.05%

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
信用风险特征组合	881,387.00	-20,308.66	-	-	861,078.34
合计	881,387.00	-20,308.66	-	-	861,078.34

（4）2024 年 1-6 月本公司无实际核销的合同资产。

6、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	200,000.00

（2）按坏账准备计提方法分类披露

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00%	-	-	200,000.00
其中：银行承兑汇票组合	200,000.00	100.00%	-	-	200,000.00

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例	金额	比例	
合计	200,000.00	100.00%	-	-	200,000.00

（3）期末公司无已质押的应收款项融资。

（4）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种类	2024 年 6 月 30 日 终止确认金额	2024 年 6 月 30 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-

（5）2024 年 1-6 月本公司无实际核销的应收款项融资。

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	11,398,054.76	90.86%	2,951,061.11	92.20%
一至二年	1,146,824.31	9.14%	249,513.95	7.80%
二至三年	79.25	-	79.25	-
合计	12,544,958.32	100.00%	3,200,654.31	100.00%

（2）预付款项金额前五名单位情况：
按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 10,793,326.47 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 86.04%。

8、其他应收款

（1）类别

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	6,619,150.94	6,398,884.15
合计	6,619,150.94	6,398,884.15

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（2）其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日 账面余额	2023 年 12 月 31 日 账面余额
1 年以内	854,520.13	402,717.67
1 至 2 年	6,084,726.40	6,222,246.40
2 至 3 年	319,946.64	516,279.46

账龄	2024 年 6 月 30 日 账面余额	2023 年 12 月 31 日 账面余额
3 至 4 年	195,832.82	79,223.35
4 至 5 年	46,120.00	76,366.58
5 年以上	141,000.00	146,000.00
合计	7,642,145.99	7,442,833.46

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日 账面余额	2023 年 12 月 31 日 账面余额
往来款	37,654.33	1,086,226.26
保证金及押金	6,595,773.88	6,328,727.00
其他	1,008,717.78	27,880.20
合计	7,642,145.99	7,442,833.46

3) 按坏账准备计提方法分类披露

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,642,145.99	100.00%	1,022,995.05	13.62%	6,619,150.94
其中：账龄组合	7,642,145.99	100.00%	1,022,995.05	13.62%	6,619,150.94
合计	7,642,145.99	100.00%	1,022,995.05	13.62%	6,619,150.94

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,442,833.46	100.00%	1,043,949.31	14.03%	6,398,884.15
其中：账龄组合	7,442,833.46	100.00%	1,043,949.31	14.03%	6,398,884.15
合计	7,442,833.46	100.00%	1,043,949.31	14.03%	6,398,884.15

按组合计提坏账准备

类别	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	7,642,145.99	1,022,995.05	13.62%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日	1,043,949.31	-	-	1,043,949.31

2023年12月31日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-20,954.26	-	-	-20,954.26
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动		-	-	
2024年6月30日	1,022,995.05	-	-	1,022,995.05

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
信用风险特征组合	1,043,949.31	-20,954.26	-	-	1,022,995.05
合计	1,043,949.31	-20,954.26	-	-	1,022,995.05

5) 2024 年 1-6 月本公司无核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日 账面余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例	坏账准备期 末余额
宜品蓓康僖(青岛)羊乳制品有限公司	保证金及押金	5,679,607.00	1—2 年	74.32%	567,960.70
Emeri Nutrition CO.,Ltd	借款利息	976,756.33	1 年以内 194,227.47 元;1—2 年 293,749.40 元;2—3 年 292,946.64 元;3—4 年 195,832.82 元	12.78%	224,886.72
常州市武进区财政局财政专户	保证金及押金	187,120.00	4—5 年 46,120.00 元;5 年以上 141,000.00 元	2.45%	177,896.00
中国科学器材有限公司四川分公司	保证金及押金	180,000.00	1 年以内	2.36%	9,000.00
北大荒招标有限公司	保证金及押金	130,000.00	1 年以内 18,630.00 元;1—2 年 111,370.00 元	1.70%	12,068.50
合计		7,153,483.33		93.61%	991,811.92

9、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,209,441.96	113,675.54	14,095,766.42	14,014,099.29	102,133.51	13,911,965.78

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	144,811.83	-	144,811.83	8,273.67	-	8,273.67
库存商品	1,898,798.67	-	1,898,798.67	1,926,676.88	-	1,926,676.88
发出商品	51,544,779.61	2,001,781.71	49,542,997.90	66,165,498.05	2,159,880.97	64,005,617.08
在产品	10,251,041.61	-	10,251,041.61	10,963,570.58	-	10,963,570.58
自制半成品	233,998.81	-	233,998.81	434,223.77	-	434,223.77
委托加工物资	306,579.30	-	306,579.30	386,264.65	-	386,264.65
合计	78,589,451.79	2,115,457.25	76,473,994.54	93,898,606.89	2,262,014.48	91,636,592.41

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2024 年 1-6 月					2024 年 6 月 30 日
	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		
		计提	其他	转销或转回	其他	
原材料	102,133.51	11,542.03	-	-	-	113,675.54
库存商品	-	-	-	-	-	-
发出商品	2,159,880.97	-	-	-	-	2,001,781.71
合计	2,262,014.48	-	-	-	-	2,115,457.25

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化情形。

10、其他流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	2,858,419.38	88.48
企业所得税预缴税额	7,898.49	63,874.07
其他预缴税金	4,469,331.49	1,602,688.41
合计	7,335,649.36	1,666,650.96

11、固定资产

(1) 类别

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	31,932,692.44	33,482,417.59
固定资产清理	-	-
合计	31,932,692.44	33,482,417.59

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、2023 年 12 月 31 日	33,505,989.70	9,477,951.33	7,520,486.17	1,359,920.93	51,864,348.13
2、本期增加金额	-	40,265.49	-	58,404.61	98,670.10

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 购置	-	40,265.49	-	58,404.61	98,670.10
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2024 年 6 月 30 日	33,505,989.70	9,518,216.82	7,520,486.17	1,418,325.54	51,963,018.23
二、累计折旧					
1、2023 年 12 月 31 日	8,131,117.74	3,726,449.95	5,539,989.10	984,373.75	18,381,930.54
2、本期增加金额	803,164.62	461,202.91	254,692.74	129,334.98	1,648,395.25
(1) 计提	803,164.62	461,202.91	254,692.74	129,334.98	1,648,395.25
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2024 年 6 月 30 日	8,934,282.36	4,187,652.86	5,794,681.84	1,113,708.73	20,030,325.79
三、减值准备					
1、2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2024 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2024 年 6 月 30 日	24,571,707.34	5,330,563.96	1,725,804.33	304,616.81	31,932,692.44
2、2023 年 12 月 31 日	25,374,871.96	5,751,501.38	1,980,497.07	375,547.18	33,482,417.59

(3) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、 在建工程

种 类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	28,619,149.34	17,718,412.84
工程物资	-	-
合计	28,619,149.34	17,718,412.84

(1) 在建工程情况：

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
自动化奶粉包装设备扩建项目	28,619,149.34	-	28,619,149.34	17,718,412.84	-	17,718,412.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

	预算数	2023年12月31日	本期增加金额		其他减少金额	2024年6月30日	程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
	50,000,000.00	17,718,412.84	10,900,736.50	-	-	28,619,149.34	57.24%	57.24%	-	-	-	自筹

13、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2023 年 12 月 31 日	12,366,048.85	38,504.27	12,404,553.12
2、本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、2024 年 6 月 30 日	12,366,048.85	38,504.27	12,404,553.12
二、累计摊销			
1、2023 年 12 月 31 日	1,709,253.46	38,504.27	1,747,757.73
2、本期增加金额	123,674.40	-	123,674.40
（1）计提	123,674.40	-	123,674.40
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、2024 年 6 月 30 日	1,832,927.86	38,504.27	1,871,432.13
三、减值准备			
1、2023 年 12 月 31 日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、2024 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1、2024 年 6 月 30 日	10,533,120.99	-	10,533,120.99
2、2023 年 12 月 31 日	10,656,795.39	-	10,656,795.39

14、长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	2024 年 6 月 30 日
一期厂房装修	2,586.25	-	2,586.25	-
二期厂房装修	1,138,345.82	-	236,059.80	902,286.02
合计	1,140,932.07	-	238,646.05	902,286.02

15、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
资产减值	22,669,473.23	3,382,423.36	19,110,321.00	2,853,028.04
应付职工薪酬	847,264.50	117,958.53	847,264.50	117,958.53
可弥补亏损	2,964,639.67	148,231.99	2,734,102.44	136,705.12
未实现损益	7,991,978.58	1,198,796.79	13,049,347.01	1,957,402.05

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
其他权益工具投资公允价值变动	5,000,000.00	750,000.00	5,000,000.00	750,000.00
股份支付	444,547.43	66,682.11	444,547.43	66,682.11
预计负债	89,942.59	13,491.39	89,942.59	13,491.39
合计	40,007,846.00	5,677,584.17	41,275,524.97	5,895,267.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	31,167.59	4,675.14	51,622.66	7,743.40

16、其他非流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预付设备及工程款	1,662,782.74	3,552,462.94

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	20,514,768.87	13,696,152.63	抵押	银行抵押借款
无形资产	8,341,695.00	6,924,760.39	抵押	银行抵押借款
合计	28,856,463.87	20,620,913.02		

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	1,027,219.60	1,027,219.60	已背书	用于票据背书
固定资产	20,514,768.87	14,183,476.29	抵押	银行抵押借款
无形资产	8,341,695.00	6,987,926.32	抵押	银行抵押借款
合计	29,883,683.47	22,198,622.21		

18、短期借款

借款类别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
信用借款本金	20,000,000.00	-
担保借款本金		10,000,000.00
抵押借款本金		9,000,000.00
短期借款应付利息	8,194.44	22,408.33
合计	20,008,194.44	19,022,408.33

19、应付账款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

应付货款	28,365,718.35	30,178,837.13
应付长期资产款项	2,049,522.47	859,981.95
应付其他	443,001.52	664,986.85
合计	30,858,242.34	31,703,805.93

期末余额中重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	1 年以上余额	未偿还或结转的原因
昆山广图机械设备有限公司	3,816,631.40	尚未结算

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	60,100,991.46	89,062,446.54

(2) 重要的账龄超过 1 年的合同负债

项目	2024 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
Canada Royal Milk ULC	6,877,500.00	尚未验收或服务
陕西和氏乳品有限公司	3,113,274.34	尚未验收或服务
江右制药（常德）有限公司	2,920,353.98	尚未验收或服务
天士力特医食品科技(绍兴)有限责任公司	2,707,964.60	尚未验收或服务
金华银河生物科技有限公司	1,835,752.21	尚未验收或服务
合计	17,454,845.13	尚未验收或服务

21、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
短期薪酬	4,898,214.62	6,665,548.34	7,677,338.69	3,886,424.27
离职后福利-设定提存计划	-	609,799.11	609,799.11	-
合计	4,898,214.62	7,275,347.45	8,287,137.80	3,886,424.27

(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
工资、奖金、津贴和补贴	3,955,899.90	4,939,578.45	5,966,270.66	2,929,207.69
职工福利费	-	1,106,707.99	1,106,707.99	-
社会保险费	-	352,034.88	352,034.88	-
其中：医疗保险费	-	295,579.09	295,579.09	-
工伤保险费	-	26,895.47	26,895.47	-
生育保险费	-	29,560.32	29,560.32	-
住房公积金	684.00	182,172.00	182,856.00	-
工会经费和职工教育经费	941,630.72	85,055.02	69,469.16	957,216.58
合计	4,898,214.62	6,665,548.34	7,677,338.69	3,886,424.27

(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
基本养老保险	-	591,298.56	591,298.56	-
失业保险费	-	18,500.55	18,500.55	-
合计	-	609,799.11	609,799.11	-

22、应交税费

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	412,088.12	1,384,375.09
企业所得税	77,760.03	16,127.05
城市维护建设税	691,333.62	867,690.93
教育费附加	508,951.22	629,270.39
个人所得税	117,411.64	248,017.09
房产税	87,081.61	87,081.63
土地使用税	42,852.00	42,852.00
印花税	7,373.10	24,613.05
环保税	4,412.21	23,698.66
合计	1,949,263.55	3,323,725.89

23、其他应付款

（1）类别

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	15,322,998.81	17,465,663.68
合计	15,322,998.81	17,465,663.68

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证金及押金	-	-
垫付货款	15,054,900.00	17,199,900.00
其他	268,098.81	265,763.68
合计	15,322,998.81	17,465,663.68

2) 重要的期末账龄超过 1 年的其他应付款

项目	金额	未偿还或结转的原因
湖南欧比佳贸易有限公司	9,500,000.00	垫付货款，国外客户支付货款后，需退回
广州宏乐乳业有限公司	2,388,900.00	
上海纽贝滋营养乳品有限公司	2,026,000.00	
合计	13,914,900.00	

24、一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款应付利息	27,500.00	20,570.00

25、其他流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合同负债对应的增值税-待转销项税额	4,090,973.86	5,107,757.22
票据背书	-	1,027,219.60
合计	4,090,973.86	6,134,976.82

26、长期借款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
抵押借款	29,700,000.00	19,800,000.00

27、预计负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
售后服务费	89,942.59	89,942.59

28、股本

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
股本	31,791,477.00	-	-	31,791,477.00

29、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（股本）溢价	19,426,227.75	-	-	19,426,227.75
其他资本公积	10,994,305.43	-	-	10,994,305.43
合计	30,420,533.18	-	-	30,420,533.18

30、其他综合收益

项目	2023 年 12 月 31 日	本期发生金额					2024 年 6 月 30 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后归属 于少数股 东	
其他权益工具投 资公允价值变动	-4,250,000.00	-	-	-	-	-	-4,250,000.00

31、专项储备

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
安全生产费	3,367,985.49	-	57,742.44	3,310,243.05

32、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	6,041,678.13	-	-	6,041,678.13

33、未分配利润

项目	2024 年 1-6 月
调整前上期末未分配利润	51,149,076.80
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	51,149,076.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,668,167.87
减：应付普通股股利	7,947,869.25
期末未分配利润	56,869,375.42

34、营业收入及营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,937,889.10	37,010,963.94	78,581,970.65	39,120,533.44
其他业务	48,501.32	-	551,517.32	-
合计	71,986,390.42	37,010,963.94	79,133,487.97	39,120,533.44

注：2024 年 1-6 月本公司营业收入均于某一时间点确认。

35、税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城建税	102,510.31	570,057.08
教育费附加	73,221.11	448,461.12
房产税	174,163.24	135,538.70
土地使用税	85,704.00	85,704.00
印花税	19,848.33	53,242.41
其他税费	20,542.96	16,541.89
合计	475,989.95	1,309,545.20

36、销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	1,201,901.96	894,011.36
办公费	22,603.02	58,269.57
差旅费	216,627.77	210,842.57
业务宣传费	585,612.34	193,463.55
售后服务费	1,026,308.78	233,742.77

折旧费	81,108.49	143,146.77
其他	227,806.00	219,364.19
合计	3,361,968.36	1,952,840.78

37、管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	3,443,885.05	3,142,493.32
折旧及摊销	910,328.64	1,058,032.80
中介咨询费	1,106,680.83	1,791,085.63
业务招待费	89,294.10	136,929.16
交通、汽车费	238,482.92	224,443.51
办公费	346,433.64	328,800.18
水电费	158,609.61	73,335.01
其他费用	258,986.35	172,489.36
合计	6,552,701.14	6,927,608.97

38、研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	4,200,432.85	2,808,632.49
折旧及摊销	36,931.14	187,076.70
材料费	485,742.03	5,252,391.83
其他	1,493,810.06	720,942.03
合计	6,216,916.08	8,969,043.05

39、财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	676,463.87	540,586.33
减：利息收入	22,835.53	197,757.45
手续费	41,238.07	18,735.49
汇兑损益	-5,515.46	432,293.21
合计	689,350.95	793,857.58

40、其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	7,713.08	627,100.20	
直接计入当期损益的政府补助	7,713.08	627,100.20	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	785,059.75	539,736.68	
其中：个税扣缴税款手续费	12,471.75	23,369.67	
进项税加计抵减	76,136.18	-	
增值税即征即退	696,451.82	516,367.01	
合计	792,772.83	1,166,836.88	

41、投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
银行理财收益	67,451.65	185,706.81
合计	67,451.65	185,706.81

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品公允价值变动收益	-28,528.35	-76,427.55
合计	-28,528.35	-76,427.55

43、信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收票据减值损失	612,532.99	-
应收款项坏账损失	-4,339,191.68	-3,717,892.18
合计	-3,726,658.69	-3,717,892.18

44、资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
合同资产减值损失	20,308.66	-524,617.50
存货跌价损失	146,557.23	173,748.31
合计	166,865.89	-350,869.19

45、营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他	1.20	5,790.11
合计	1.20	5,790.11

46、营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他支出	56.31	280.00
合计	56.31	280.00

47、所得税费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	1,151,440.17	1,256,736.14
递延所得税费用	214,614.81	-1,208,558.47
合计	1,366,054.98	48,177.67

本期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	14,950,348.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,242,552.23
子公司适用不同税率的影响	-59,611.07
调整以前期间所得税影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,869.34
研发费用加计扣除	-862,755.52
所得税费用	1,366,054.98

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
收到保证金押金	1,883,496.69	4,360,000.00
收到利息收入	22,124.43	52,488.18
政府补助	7,713.08	627,100.20
其他收入	26,064.16	24,827.80
合计	1,939,398.36	5,064,416.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
往来款及其他	760,465.97	792,587.17
支付保证金	639,000.00	341,667.00
支付各项费用	5,030,494.76	4,742,760.53
合计	6,429,960.73	5,877,014.70

49、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
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	13,584,293.24	17,224,746.16
加：信用减值损失	3,726,658.69	3,717,892.18
资产减值损失	-166,865.89	350,869.19
固定资产折旧	1,648,395.25	1,834,159.10
无形资产摊销	123,674.40	123,674.40
长期待摊费用摊销	238,646.05	356,545.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	28,528.35	76,427.55
财务费用	712,186.48	529,558.89
投资损失	-67,451.65	-185,706.81
递延所得税资产减少	217,683.07	-1,197,094.34
递延所得税负债增加	-3,068.26	-11,464.13
存货的减少	15,309,155.10	-3,650,912.64

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
经营性应收项目的减少	-22,873,200.79	-13,407,321.59
经营性应付项目的增加	-31,851,021.63	-13,390,998.78
经营活动产生的现金流量净额	-19,372,387.59	-7,629,624.88
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额	17,280,357.56	26,292,768.72
现金及现金等价物净增加额	-5,434,866.07	6,915,601.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	11,845,491.49	17,280,357.56
其中：库存现金	4,908.65	7,708.65
可随时用于支付的银行存款	11,777,321.20	17,191,076.21
可随时用于支付的其他货币资金	63,261.64	81,572.70
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	11,845,491.49	17,280,357.56

50、外币货币性项目

项目	2024 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2024 年 6 月 30 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	62,693.63	7.1268	446,804.96
欧元	5,289.00	7.6617	40,522.73
澳大利亚元	0.81	4.7654	3.86

51、租赁

本公司作为承租方

项目	2024 年 1-6 月
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用	41,362.30
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-
与租赁相关的现金流出总额	45,000.00

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	4,200,432.85	2,808,632.49
折旧及摊销	36,931.14	187,076.70
材料费	485,742.03	5,252,391.83
其他	1,493,810.06	720,942.03
合计	6,216,916.08	8,969,043.05

其中：费用化研发支出	6,216,916.08	8,969,043.05
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

2024 年 1-6 月本公司无同一控制下企业合并。

2、非同一控制下企业合并

2024 年 1-6 月本公司无非同一控制下企业合并。

3、处置子公司

2024 年 1-6 月本公司无处置子公司。

4、其他原因的合并范围变动

2024 年 1-6 月本公司无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例		取得方式
					直接	间接	
常州煜嘉精密制造有限公司	5,000,000.00	常州	常州	通用设备制造	100.00%	-	新设成立
立翊科技（常州）有限公司	500,000.00	常州	常州	软件开发	100.00%	-	新设成立
江苏煜康信息科技有限公司	10,000,000.00	常州	常州	技术服务开发	62.00%	-	新设成立

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

2024 年 6 月 30 日本公司无应收政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

2024 年 6 月 30 日本公司无涉及政府补助的负债项目。

3、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他收益	7,713.08	627,100.20

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期借款及银行存款等，相关金融工具详情已于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。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。利率风险源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具，如某些贷款承诺。本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。
 （1）本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。
 （2）对于应收款项，为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的余额进行持续监控，分析应收账款账龄并审核每一单项应收账款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司对客户的收款政策主要为预收模式，各报告期末扣除预收款项后的流动负债远小于流动资产，故本公司流动风险较小，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			31,167.59	31,167.59
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	31,167.59	31,167.59
其中：理财产品	-	-	31,167.59	31,167.59
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	31,167.59	31,167.59

2、本公司第三层次公允价值计量项目交易性金融资产为银行理财产品，以预期收益率预测未来现金流量作为公允价值，预期收益率为不可观察输入值。

十二、关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东、实际控制人

本公司的实际控制人为陈立，持有本公司 53.64%股权。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
马玉	董事、实际控制人陈立之配偶
孙明华	监事会主席
何庄洁	监事会主席孙明华之配偶
蒋庆雅	曾任公司监事，并于2022年7月离任

4、关联交易

（1）提供担保
中国邮政储蓄银行常州市分行为公司提供 1,000 万授信额度，授信期间自 2022 年 5 月 26 日至 2024 年 5 月 25 日止。存续期内前 12 个月为额度使用期，自 2022 年 5 月 26 日至 2023 年 5 月 25 止。截至 2023 年末，公司已借款 1,000 万元。陈立、马玉为该笔授信提供保证担保。江苏武进信用融资担保有限公司为该笔借款本金未清偿部分的 80%额度内相应清偿义务提供保证担保，陈立、马玉为此担保提供反担保。

5、关键管理人员薪酬

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
关键管理人员报酬	1,368,789.68	1,163,009.73

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目					
项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	何庄洁	7,280.00	364.00	3,480.00	174.00

（2）应付项目			
项目名称	关联方名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	孙明华	8,500.00	-

十三、股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内		
其中：按单项计提坏账准备	-	108,398.23
按账龄组合	15,208,097.08	39,684,852.32
合并范围内关联方应收款项	10,238,396.09	7,078,396.09
1 年以内小计	25,446,493.17	46,871,646.64
1 至 2 年		
其中：按单项计提坏账准备	108,398.23	20,647,645.50
按账龄组合	20,550,116.89	5,924,119.19
1 至 2 年小计	20,658,515.12	26,571,764.69
2 至 3 年		
其中：按单项计提坏账准备	18,206,444.00	7,638,000.00
按账龄组合	26,781,591.34	7,438,316.20
2 至 3 年小计	44,988,035.34	15,076,316.20
3 至 4 年		
其中：按单项计提坏账准备	7,638,000.00	45,000.00
按账龄组合	3,070,198.56	1,336,255.37
3 至 4 年小计	10,708,198.56	1,381,255.37
4 至 5 年	973,363.00	1,005,925.00
5 年以上	1,703,087.75	1,570,687.75
合计	104,477,692.94	92,477,595.65

（2）应收账款分类披露

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	25,952,842.23	24.84%	6,804,631.43	26.22%	19,148,210.80
按组合计提坏账准备	78,524,850.71	75.16%	11,679,343.28	14.87%	66,845,507.43
其中：账龄组合	68,286,454.62	65.36%	11,679,343.28	17.10%	56,607,111.34

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	
合并范围内关联方应收款项	10,238,396.09	9.80%	-	-	10,238,396.09
合计	104,477,692.94	100.00%	18,483,974.71	17.69%	85,993,718.23

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	28,439,043.73	30.75%	6,314,662.78	22.20%	22,124,380.95
按组合计提坏账准备	64,038,551.92	69.25%	7,851,704.84	12.26%	56,186,847.08
其中：账龄组合	56,960,155.83	61.59%	7,851,704.84	13.78%	49,108,450.99
合并范围内关联方应收款项	7,078,396.09	7.65%	-	-	7,078,396.09
合计	92,477,595.65	100.00%	14,166,367.62	15.32%	78,311,228.03

按组合计提坏账准备

类别	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	68,286,454.62	11,679,343.28	17.10%

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,314,662.78	489,968.65	-	-	6,804,631.43
信用风险特征组合	7,851,704.84	3,827,638.44	-	-	11,679,343.28
合计	14,166,367.62	4,317,607.09	-	-	18,483,974.71

（4）2023 年度本公司无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：
于 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 65,658,093.23 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 54.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,285,623.61 元。

2、 其他应收款

（1）类别

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	10,000,000.00
其他应收款	6,865,435.04	6,463,525.96
合计	6,865,435.04	16,463,525.96

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日 账面余额	2023 年 12 月 31 日 账面余额
1 年以内	1,104,704.23	471,900.05
1 至 2 年	6,084,726.40	6,222,246.40
2 至 3 年	312,946.64	509,279.46
3 至 4 年	195,832.82	79,223.35
4 至 5 年	46,120.00	76,366.58
5 年以上	141,000.00	146,000.00
合计	7,885,330.09	7,505,015.84

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日 账面余额	2023 年 12 月 31 日 账面余额
往来款	1,264,594.76	1,162,597.14
保证金及押金	6,588,773.88	6,321,727.00
其 他	31,961.45	20,691.70
合计	7,885,330.09	7,505,015.84

3) 按坏账准备计提方法分类披露

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,885,330.09	100.00%	1,019,895.05	12.93%	6,865,435.04
其中：账龄组合	7,615,145.99	96.57%	1,019,895.05	13.39%	6,595,250.94
合并范围内关联方往来款项	270,184.10	3.43%	-	-	270,184.10
合计	7,885,330.09	100.00%	1,019,895.05	12.93%	6,865,435.04

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,505,015.84	100.00%	1,041,489.88	13.88%	6,463,525.96
其中：账龄组合	7,428,644.96	98.98%	1,041,489.88	14.02%	6,387,155.08
合并范围内关联方往来款项	76,370.88	1.02%	-	-	76,370.88
合计	7,505,015.84	100.00%	1,041,489.88	13.88%	6,463,525.96

按组合计提坏账准备

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	7,615,145.99	1,019,895.05	13.39%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日	1,041,489.88	-	-	1,041,489.88
2023年12月31日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-21,594.83	-	-	-21,594.83
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2024年6月30日	1,019,895.05	-	-	1,019,895.05

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
信用风险特征组合	1,041,489.88	-21,594.83	-	-	1,019,895.05
合计	1,041,489.88	-21,594.83	-	-	1,019,895.05

5）2024 年 1-6 月本公司无核销的其他应收款情况。

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
宜品蓓康僊(青岛)羊乳制品有限公司	保证金及押金	5,679,607.00	1—2 年	72.03%	567,960.70
Emeri Nutrition CO.,Ltd	借款利息	976,756.33	1 年以内 194,227.47 元;1—2 年 293,749.40 元;2—3 年 292,946.64 元;3—4 年 195,832.82 元	12.39%	224,886.72
常州市武进区财政局财政专户	保证金及押金	187,120.00	4—5 年 46,120.00 元;5 年以上 141,000.00 元	2.37%	177,896.00
中国科学器材有限公司四川分公司	保证金及押金	180,000.00	1 年以内	2.28%	9,000.00
北大荒招标有限公司	保证金及押金	130,000.00	1 年以内 18,630.00 元;1—2 年 111,370.00 元	1.65%	12,068.50
合计		7,153,483.33		90.72%	991,811.92

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	6,240,370.00	-	6,240,370.00	6,240,370.00	-	6,240,370.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
立翊科技（常州）有限公司	1,230,370.00	-	-	1,230,370.00	-	-
常州煜嘉精密制造有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
江苏煜康信息科技有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-
合计	6,240,370.00	-	-	6,240,370.00	-	-

4、营业收入及营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,073,586.44	45,345,867.58	77,267,512.75	44,600,240.90
其他业务	260,890.70	-	787,508.02	575,715.29
合计	70,334,477.14	45,345,867.58	78,055,020.77	45,175,956.19

注：2024 年 1-6 月本公司营业收入均于某一时间点确认。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,713.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	711.10	
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	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55.11	
其他	12,471.75	
减：所得税影响额	2,027.41	
少数股东权益影响额	235.04	
合计	18,578.37	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.14%	0.4299	0.4274
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.13%	0.4293	0.4268

江苏久煜智能制造股份有限公司

2024 年 8 月 20 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,713.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	711.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55.11
其他	12,471.75
非经常性损益合计	20,840.82
减：所得税影响数	2,027.41
少数股东权益影响额（税后）	235.04
非经常性损益净额	18,578.37

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
一次	2023 年 8 月 18 日	10,000,074.24	3,252,166.17	否			不适用

募集资金使用详细情况

公司定向发行股票募集资金 10,000,074.24 元，报告期内使用金额 3,252,166.17 元，累计已使用金额 9,768,848.23 元，详见公告 2024-062 《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》。

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