



宝之钢

NEEQ : 835631

江苏宝之钢模具制造股份有限公司



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、公司负责人陈天来、主管会计工作负责人徐其孝及会计机构负责人（会计主管人员）徐其孝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	10
第四节	股份变动及股东情况	13
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	53
附件 II	融资情况	53

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、宝之钢	指	江苏宝之钢模具制造股份有限公司
主办券商、券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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	《江苏宝之钢模具制造股份有限公司公司章程》
报告期、本报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏宝之钢模具制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Baozhigang Mold Manufacturing Co., LTD		
法定代表人	陈天来	成立时间	2010年12月9日
控股股东	控股股东为（徐百艳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐百艳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-化工、木材、非金属加工专用设备制造-模具制造		
主要产品与服务项目	模具钢铣磨加工销售、CNC 龙门加工。		
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	宝之钢	证券代码	835631
挂牌时间	2016年2月3日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	17,837,388
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐其孝	联系地址	江苏省徐州市丰县经济开发区创新路601号
电话	0516-68920066	电子邮箱	764952868@qq.com
传真	0516-68920066		
公司办公地址	江苏省徐州市丰县经济开发区创新路601号	邮政编码	221700
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914201125655722763		
注册地址	江苏省徐州市丰县经济开发区创新路601号		
注册资本（元）	17,837,388.00	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

报告期内，鉴于公司连续四年处于业务停滞状态，为恢复正常运营、提高盈利能力，公司计划变更主营业务及经营范围，公司拟将主要业务由玻璃及玻璃制品的制造、销售调整为模具钢铣磨加工销售、CNC 龙门加工等；变更后公司所属行业将由日用玻璃制品制造业变更为专用设备制造业。公司目前正积极开展一系列措施发展公司业务，争取尽快获取批量订单，实现销售收入，收入来源预计是产品销售收入。

主营业务变更后，公司将实现生产集中和经营规模化，提高公司的持续盈利能力和长期发展潜力，提升公司股份价值和取得股东回报。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	0.00	0.00	-
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,139,126.51	-82,515.74	-1,280.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,139,126.51	-82,515.74	-1,280.50%
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）	-1.81%	-6.66%	-
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）	-1.81%	-6.66%	-
基本每股收益	-0.00	-0.00	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	71,691.33	1,198,817.84	-94.02%
负债总计	12,000.00	0.00	-

归属于挂牌公司股东的净资产	59,691.33	1,198,817.84	-95.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.00	0.07	-100.00%
资产负债率%（母公司）	16.74%	0.00%	-
资产负债率%（合并）	16.74%	0.00%	-
流动比率	5.97	-	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
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	-78,846.49	50,876.85	-254.98%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-94.02%	-6.44%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	-1,280.50%	-28.91%	-

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	24,116.45	33.64%	102,962.94	8.59%	-76.58%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
其他应收款	22,422.41	31.28%	1,078,276.84	89.95%	-97.92%
其他流动资产	25,152.47	35.08%	17,578.06	1.47%	43.09%
应付账款	12,000.00	16.74%	-	-	-

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年同期减少7.88万元，主要原因是公司支付财务顾问费12万元、审计费5万元，与收到对外提供借款利息抵销后所致；
- 2、其他应收款较上年同期减少105.34万元，主要原因是公司收回对外提供借款及利息16.99万元以及提取坏账准备86.02万元所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	0.00	-	0.00	-	-
营业成本	0.00	-	0.00	-	-
毛利率	0%	-	0%	-	-
管理费用	298,598.11	-	52,201.36	-	472.01%
财务费用	-19,683.06	-	-22,871.07	-	13.94%
净利润	-1,139,126.51	-	-82,515.74	-	-1,280.50%
经营活动产生的现金流量净额	-78,846.49	-	50,876.85	-	-254.98%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-

项目重大变动原因

- 1、管理费用较上期增加 24.64 万元，主要是本期计提职工薪酬 12.96 万元，支付财务顾问费 12 万元所致；
- 2、净利润较上期减少 105.66 万元，主要是本期提取其他应收款坏账准备 86.02 万元，计提职工薪酬 12.96 万元所致；
- 3、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 12.97 万元，主要是本期支付财务顾问费 12 万元所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、经济下行的风险	玻璃制品制造行业发展与国民经济景气度具有较高的关联性，国内外宏观经济形势变化、国家宏观经济政策调整和经

	<p>济增长周期性变化等都会对玻璃制品制造行业产生影响。如果出现国内外宏观经济环境持续欠佳，各个企业必然会削减预算，玻璃制品制造行业的经营状况亦将受到影响。</p>
2、市场充分竞争的风险	<p>玻璃制品制造行业是竞争激烈的行业，企业数量众多，行业门槛低，规范程度相对较低，承受着行业的不断发展，竞争将加剧，对于规模较小，实力不强的公司将逐步被市场淘汰。</p>
3、区域市场风险	<p>公司现阶段的主要业务集中在华东区域，该地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩，如果不能有效地开拓华东区域以外的市场，公司成长将面临一定的瓶颈。同时，业务集中于单一的区域市场，一旦本地区出现不利于公司发展的意外因素，公司将面临较大的市场风险，从而对公司经营产生不利影响。</p>
4、持续经营能力重大不确定性的风险	<p>公司 2024 年上半年营业收入为 0.00 万元，亏损 113.91 万元，截止报告期末，公司累计亏损 1,795.04 万元，已持续四年出现大额亏损。因受市场环境及公司 2019 年出售子公司等原因，公司主营业务大幅萎缩；2024 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-7.88 万元，公司处于业务转型期，持续经营能力具有重大不确定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>公司计划变更主营业务及经营范围，拟将主要业务由玻璃及玻璃制品的制造、销售调整为模具钢铁磨加工销售、CNC 龙门加工等，变更后公司所属行业将由日用玻璃制品制造业变更为专用设备制造业。主营业务变更后，公司将实现生产集中和经营规模化，提高公司的持续盈利能力和长期发展潜力，提升公司股份价值和取得股东回报。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
山东盈川节能环保技术有限公司	无	否	2021年1月4日	2024年12月4日	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	已事后补充履行	否

淄博明元机械科技有限公司	无	否	2021年1月14日	2024年12月14日	749,900.00	0.00	169,880.00	580,020.00	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	1,149,900.00	0.00	169,880.00	980,020.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

为提高公司对部分闲置资金的利用，在确保不影响公司正常经营的情况下，公司于2021年1月4日、2021年1月14日分别向山东盈川节能环保技术有限公司和淄博明元机械科技有限公司提供借款40.00万元、120.00万元，年利率为4.00%，借款期限均不超过一年，淄博明元机械科技有限公司已于2021年3月19日、2021年7月12日分别归还借款27.00万元、2.00万元。2021年8月27日，第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十次会议已审议通过了《关于补充审议公司对外提供借款》的议案；2022年4月27日，第三届董事会第三次会议和第三届监事会第二次会议已审议通过了《关于补充审议公司对外借款延期》的议案，经双方协商将借款延期一年，其他借款条件不变。

淄博明元机械科技有限公司已分别于2022年4月25日、2022年6月2日、2022年7月15日、2022年11月23日归还5.01万元、0.5万元、2.00万元、1.00万元。2023年4月25日，第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议已审议通过了《关于补充审议公司对外借款延期》的议案，经双方协商将借款延期一年，其他借款条件不变。淄博明元机械科技有限公司已分别于2023年4月26日、2023年5月18日、2023年7月15日归还5.00万元、0.50万元、2.00万元。2024年4月29日，第三届董事会第七次会议和第三届监事会第六次会议已审议通过了《关于补充审议公司对外借款延期》的议案，经双方协商将借款延期一年，其他借款条件不变。淄博明元机械科技有限公司已分别于2024年2月29日、2024年4月30日归还11.988万元、5.00万元，至本报告披露日淄博明元机械科技有限公司借款余额为58.002万元。

公司用自有闲置资金对外提供借款，不会对公司正常生产经营造成重大不利影响。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

（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
2016-002	董监高	同业竞争承诺	2015年9月1日	-	正在履行中

2016-002	董监高	股东规范关联交易承诺	2015年9月1日	-	正在履行中
2019-009	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年7月19日	-	正在履行中
2019-009	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易承诺	2019年7月19日	-	正在履行中
2019-009	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年7月19日	-	正在履行中
2019-009	实际控制人或控股股东	公众公司独立性承诺	2019年7月19日	-	正在履行中
2019-009	实际控制人或控股股东	收购人股份锁定的承诺	2019年7月19日	-	正在履行中
2019-009	实际控制人或控股股东	收购人的收购资金来源及其合法性的承诺	2019年7月19日	-	正在履行中
2019-009	实际控制人或控股股东	关于过渡期的承诺	2019年7月19日	-	正在履行中
2019-009	实际控制人或控股股东	不向被收购人注入金融类资产和房地产开发及投资类资产的承诺	2019年7月19日	-	正在履行中
2024-003	收购人	关于过渡期的承诺	2024年2月22日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司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	9,274,439	51.99%	0	9,274,439	51.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,247,614	6.99%	-1,247,614	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	8,562,949	48.01%	0	8,562,949	48.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,562,949	48.01%	0	8,562,949	48.01%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		17,837,388	-	0	17,837,388	-	
普通股股东人数							18

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年1-2月，徐百艳以大宗交易的方式减持公司股份共1,247,614股，占公司股份6.99%，减持后徐百艳持有公司股份8,562,949股，持股比例为48.01%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份 数量
1	徐百艳	9,810,563	- 1,247,614	8,562,949	48.01%	8,562,949	0	0	0

2	重庆天成星耀企业管理集团有限公司	0	1,247,614	1,247,614	6.99%	0	1,247,614	0	0
3	昆山宝之贰科技发展合伙企业（有限合伙）	891,869	0	891,869	5.00%	0	891,869	0	0
4	杨子涵	885,100	0	885,100	4.96%	0	885,100	0	0
5	张栋材	880,000	0	880,000	4.93%	0	880,000	0	0
6	张玉萍	850,000	0	850,000	4.77%	0	850,000	0	0
7	朱丽娜	833,740	0	833,740	4.67%	0	833,740	0	0
8	厦门同晖同创企业管理合伙企业（有限合伙）	823,190	0	823,190	4.62%	0	823,190	0	0
9	苏丽娜	791,872	0	791,872	4.44%	0	791,872	0	0
10	昆山宝之壹科技发展合伙企业（有限合伙）	714,533	0	714,533	4.01%	0	714,533	0	0
合计		16,480,867	-	16,480,867	92.40%	8,562,949	7,917,918	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

昆山宝之壹科技发展合伙企业（有限合伙）、昆山宝之贰科技发展合伙企业（有限合伙）系同一实际控制人控制的企业。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

是 否

报告期末，公司总股本为 17,837,388 股，其中徐百艳持有公司股份 8,562,949 股，占比为 48.0056%。报告期内，公司控股股东、实际控制人发生变化。

2023 年 12 月昆山宝之壹科技发展合伙企业（有限合伙）通过大宗交易方式购入公司 714,533 股股份（占公司总股本的 4.0058%），昆山宝之贰科技发展合伙企业（有限合伙）通过大宗交易方式购入公司 891,869 股股份（占公司总股本的 5%），2024 年 2 月江苏宝亿钢金属科技发展有限公司通过协议转让方式，拟受让原实际控制人徐百艳持有的本公司 8,562,949 股股份（占公司总股本的 48.0056%），本次收购完成后控股股东将由徐百艳变更为江苏宝亿钢金属科技发展有限公司，实际控制人将由徐百艳变更为陈天来、郑素娟。

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				
陈天来	董事长、总经理	男	1987年8月	2024年5月30日	2024年9月13日	0	0	0	0.00%
岳延玲	董事	女	1972年6月	2021年9月14日	2024年9月13日	0	0	0	0.00%
刘林国	董事	男	1970年6月	2021年9月14日	2024年9月13日	0	0	0	0.00%
高波	董事	男	1963年9月	2021年9月14日	2024年9月13日	0	0	0	0.00%
邵长顺	董事	男	1978年5月	2021年9月14日	2024年9月13日	0	0	0	0.00%
陈志武	监事会主席	男	1987年11月	2024年5月30日	2024年9月13日	0	0	0	0.00%
丁蔚	监事	女	1983年1月	2021年9月14日	2024年9月13日	0	0	0	0.00%
徐卫东	监事	男	1971年3月	2021年9月14日	2024年9月13日	0	0	0	0.00%
徐其孝	董事会秘书、财务负责人	男	1964年2月	2021年9月14日	2024年9月13日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
陈天来	无	新任	董事长、总经理	新聘
徐百艳	董事长、总经理	离任	无	辞职
陈志武	无	新任	监事会主席	新聘
蒋雪梅	监事会主席	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

陈天来：男，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2005年11月至今，担任江苏宝银钢智能制造有限公司执行董事兼总经理；2023年9月至今，任江苏宝亿钢金属科技发展有限公司董事长、昆山宝之壹科技发展合伙企业（有限合伙）及昆山宝之贰科技发展合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

陈志武：男，1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2017年9月至今，任昆山宝之钢金属制品有限公司生产经理。

（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
技术人员	1	1
财务人员	1	1
管理人员	3	3
员工总计	5	5

（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	五、1	24,116.45	102,962.94
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			
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	五、2	22,422.41	1,078,276.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	五、3	25,152.47	17,578.06
流动资产合计		71,691.33	1,198,817.84
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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	五、4		
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计		71,691.33	1,198,817.84
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	五、5	12,000.00	
预收款项			
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			
应交税费			
其他应付款			
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		12,000.00	
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		12,000.00	0.00
所有者权益：			
股本	五、6	17,837,388.00	17,837,388.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、7	102.54	102.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、8	172,626.73	172,626.73
一般风险准备			
未分配利润	五、9	-17,950,425.94	-16,811,299.43
归属于母公司所有者权益合计		59,691.33	1,198,817.84
少数股东权益			
所有者权益合计		59,691.33	1,198,817.84
负债和所有者权益总计		71,691.33	1,198,817.84

法定代表人：陈天来

主管会计工作负责人：徐其孝

会计机构负责人：徐其孝

（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		0.00	0.00
其中：营业收入		0.00	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		278,915.05	29,330.29

其中：营业成本			
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			
销售费用			
管理费用	五、10	298,598.11	52,201.36
研发费用			
财务费用	五、11	-19,683.06	-22,871.07
其中：利息费用			
利息收入		19,698.06	22,871.07
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、12	-860,211.46	-53,185.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,139,126.51	-82,515.74
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,139,126.51	-82,515.74
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,139,126.51	-82,515.74
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）		-1,139,126.51	-82,515.74
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）		-1,139,126.51	-82,515.74
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		-1,139,126.51	-82,515.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,139,126.51	-82,515.74
(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	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈天来

主管会计工作负责人：徐其孝

会计机构负责人：徐其孝

(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			
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	五、13 (1)	215,341.03	106,191.42
经营活动现金流入小计		215,341.03	106,191.42
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		126,900.00	
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五、13 (2)	167,287.52	55,314.57
经营活动现金流出小计		294,187.52	55,314.57
经营活动产生的现金流量净额		-78,846.49	50,876.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
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			
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-78,846.49	50,876.85
加：期初现金及现金等价物余额		102,962.94	52,085.96
六、期末现金及现金等价物余额		24,116.45	102,962.81

法定代表人：陈天来

主管会计工作负责人：徐其孝

会计机构负责人：徐其孝

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无附注事项索引说明，请财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

江苏宝之钢模具制造股份有限公司 财务报表附注

截止2024年6月30日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、 公司的挂牌及股本等基本情况

江苏宝之钢模具制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为湖北培根文化传播股份有限公司，系由湖北培根文化传播有限公司整体股份制改制变更，2015年12月30日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的股转系统函[2015]9561号《关于同意湖北培根文化传播股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，

并于 2016 年 2 月 3 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

2020 年 11 月 5 日，公司完成名称变更的工商变更登记，名称变更为“江苏立晶文化传媒股份有限公司”，同时自 2020 年 11 月 11 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，公司证券简称变更为“立晶股份”，证券代码保持不变。

2021 年 12 月 17 日，公司变更经营范围，公司名称变更为“立晶高科（江苏）股份有限公司”，并取得徐州市行政审批局核发的《营业执照》。同时自 2022 年 1 月 5 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，公司证券简称、证券代码保持不变。

2024 年 8 月 7 日，公司变更经营范围，公司名称变更为“江苏宝之钢模具制造股份有限公司”，并取得徐州市行政审批局核发的《营业执照》。同时自 2024 年 8 月 22 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，公司证券简称变更为“宝之钢”，证券代码保持不变。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 1783.7388 万元，股本为人民币 1783.7388 万元。

公司统一社会信用代码：914201125655722763

2、 公司注册地

公司注册地：丰县经济开发区创新路 601 号

3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司属于制造业；主要产品与服务项目为模具钢铣磨加工销售、CNC 龙门加工。

公司经营范围：模具制造，金属链条及其他全属制品制造，金属结构制造，汽车零部件及配件制造，机械零件、零部件加工，金属制日用品制造，金属工具制造，工业自动控制系统装置制造，金属材料制造，金属制品研发，新材料技术研发，金属材料销售，模具销售，金属制品销售，机械零件、零部件售，金属工具销售，工业自动控制系统装置销售，新材料技术推广服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）

4、 财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 8 月 22 日经公司第三届第十一次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司截止2024年6月30日，公司财务报表未分配利润累计金额为-17,950,425.94元，公司实收股本为17,837,388.00元，公司未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之二。公司本期营业收入0.00元，已连续四年业务处于停滞状态。宝之钢自2024年实际控制人变更后，改变战略规划，停止原为客户提供玻璃及玻璃制品的制造、销售，新材料技术研发等业务，转向模具钢铣磨加工销售、CNC龙门加工业务。公司处于业务转型期，持续经营能力具有重大不确定性。

公司管理层结合当前的实际经营情况，为促进企业正常运转，拟采取以下措施增强公司持续经营能力：

公司目前正积极开展一系列措施发展公司业务，包括但不限于寻找模具钢铣磨加工销售、CNC龙门加工领域的优质资产并纳入公司，争取尽快获取批量订单，实现销售收入。

基于以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制2024年1-6月财务报表是合理的。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从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。

6、金融工具（不包括减值）

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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当期损益的金融资产

本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，本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，本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) 金融负债的分类、确认和计量

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。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

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。

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，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，本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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融

负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（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。除特殊情况外，本公司采用未来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）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，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。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（关联方组合）	关联方的应收账款、其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（关联方组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）		
其中：0-6个月	0	0
7个月-1年	2	2

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1—2年	5	5
2—3年	10	10
3—4年	50	50
4年以上	100	100

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

8、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

9、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备及其他、运输工具。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	3	5	31.67
运输工具	5	5	19

10、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）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，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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊

销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	5 年

11、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

12、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

13、 收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现

金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

14、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

16、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产

（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“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”规定，该项会计政策变更对公司2022年度财务报表无影响。（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴增值税。	6%、3%
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税计缴。	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
企业所得税	按实际缴纳的流转税计缴。	25%

五、 财务报表项目注释

（以下注释项目，除非特别注明，期末余额指 2024 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2023 年 12 月 31 日账面余额，本期金额指 2023 年 1-6 月发生额，上期金额指 2023 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元。）

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,106.47	102,821.09
银行存款	9.98	141.85
合计	24,116.45	102,962.94

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,422.41	1,078,276.84
合计	22,422.41	1,078,276.84

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1 (账龄组合)	1,002,442.41	100.00	980,020.00	97.76	22,422.41
合计	1,002,442.41	100.00	980,020.00	97.76	22,422.41

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1 (账龄组合)	1,198,085.38	100.00	119,808.54	10.00	1,078,276.84
合计	1,198,085.38	100.00	119,808.54	10.00	1,078,276.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,002,442.41	980,020.00	97.76
合计	1,002,442.41	980,020.00	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	119,808.54	860,211.46			980,020.00
合计	119,808.54	860,211.46			980,020.00

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)	
年初余额	119,808.54			119,808.54
年初余额在本期	-			-
本期计提	860,211.46			860,211.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-			-
期末余额	980,020.00			980,020.00

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款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
借款及利息	1,002,442.41	1,198,085.38
合计	1,002,442.41	1,198,085.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淄博明元机械科技有限公司	借款	593,290.59	2-3年	59.18	580,020.00
山东盈川节能环保技术有限公司	借款	409,151.82	2-3年	40.82	400,000.00
合计		1,002,442.41		100.00	980,020.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	25,152.47	17,578.06
合计	25,152.47	17,578.06

4、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

公司无未经抵销的递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	980,020.00	119,808.54
可抵扣亏损	278,915.05	25,610.92
合计	1,258,935.05	145,419.46

(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	期末金额	期初金额	备注
2027年	33,041.49	33,041.49	2022年亏损
2028年	25,610.92	25,610.92	2023年亏损
2029年	278,915.05		2024年亏损
合计	337,567.46	58,652.41	

5、应付账款

项目	期末余额	期初余额
法律服务费	12,000.00	
合计	12,000.00	

6、 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,837,388.00						17,837,388.00

7、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	102.54			102.54
合计	102.54			102.54

8、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	172,626.73			172,626.73
合计	172,626.73			172,626.73

9、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-16,811,299.43	-16,729,684.52
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	-16,811,299.43	-16,729,684.52
加: 本期公司的净利润	-1,139,126.51	-81,614.91
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		

项目	本期	上期
期末未分配利润	-17,950,425.94	-16,811,299.43

10、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	126,900.00	
中介费	171,698.11	52,201.36
合计	298,598.11	52,201.36

11、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	19,698.06	22,871.07
手续费及其他	15.00	
合计	-19,683.06	-22,871.07

12、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收票据减值损失		
二、应收账款减值损失		
三、其他应收款减值损失	-860,211.46	-53,185.45
合计	-860,211.46	-53,185.45

13、 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	本期发生额	上期发生额
往来及其他款项	195,642.97	106,191.42
利息收入	19,698.06	
合计	215,341.03	106,191.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用	167,287.52	55,314.57
合计	167,287.52	55,314.57

14、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,139,126.51	-82,515.74
加: 信用减值损失	860,211.46	53,185.45
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
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)		
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)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	188,068.56	80,207.14
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	12,000.00	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-78,846.49	50,876.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期金额	上期金额
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:		
现金的期末余额	24,116.45	102,962.81
减: 现金的期初余额	102,962.94	52,085.96
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	-78,846.49	50,876.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,116.45	102,962.81
其中: 库存现金	24,106.47	102,821.09
可随时用于支付的银行存款	9.98	141.72
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		
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	24,116.45	102,962.81
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项等。在日常活动中面临金融工具的风险，主要是信用风险、流动性风险、市场风险。本公司为降低这些风险对公司财务业绩的潜在不利影响，制定对应的风险管理政策以识别和分析所面临的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司采取政策包括基于对客户财务账务和情况的了解，只与信用良好的交易对手进行交易；对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对违约客户，采用必要措施回收逾期债务，以确保本公司不致面临重大信用损失；对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

四、 关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为陈天来、郑素娟。

2、本企业的子公司情况

无

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆天成星耀企业管理集团有限公司	公司股东（持股比例超过 5%）
岳延玲	董事
刘林国	董事
高波	董事
邵长顺	董事
徐其孝	财务负责人、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丁蔚	监事
陈志武	监事
徐卫东	监事
昆山宝之钢金属制品有限公司	董事长、总经理陈天来和郑素娟控制的企业
江苏宝金钢智能制造有限公司	董事长、总经理陈天来和郑素娟控制的企业
江苏沙亿钢智能制造有限公司	董事长、总经理陈天来和郑素娟控制的企业
江苏宝银钢智能制造有限公司	董事长、总经理陈天来和郑素娟控制的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关联方应收应付款项

无

五、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

报告期内公司无需要披露的或有事项。

六、 资产负债表日后事项

1、 公司名称、证券简称变更

2024年5月30日，公司2024年第一次临时股东大会审议通过《关于拟变更公司名称、证券简称的议案》，公司拟申请将公司名称由“立晶高科（江苏）股份有限公司”变更为“江苏宝之钢模具制造股份有限公司”，同时，公司拟申请将证券简称由“立晶股份”变更为“宝之钢”，证券代码保持不变，变更后的证券简称以全国中小企业股份转让系统有限责任公司最终审核结果为准。

2024年8月7日，公司完成工商变更，公司名称变更为“江苏宝之钢模具制造股份有限公司”，并取得徐州市行政审批局核发的《营业执照》。同时自2024年8月22日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，公司证券简称变更为“宝之钢”，证券代码保持不变。

七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计		

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	-1.81	-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	-1.81	-0.00	-

江苏宝之钢模具制造股份有限公司

2024年8月21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
	-
	-
非经常性损益合计	0.00
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	0.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用