



精创电气

NEEQ : 874096

江苏省精创电气股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李超飞、主管会计工作负责人赵阶峰及会计机构负责人（会计主管人员）钱向楠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	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	103
附件 II	融资情况	104

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	江苏省精创电气股份有限公司证券部

释义

释义项目	指	释义
公司、精创电气	指	江苏省精创电气股份有限公司
精英有限	指	徐州市精英电器技术有限公司，公司前身
股东大会	指	精创电气股东大会
董事会	指	精创电气董事会
监事会	指	精创电气监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《信披规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
发改委	指	国家发展和改革委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
中物冷链委	指	中国物流与采购联合会冷链物流专业委员会
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会
国泰君安，主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
中伦，公司律师	指	北京市中伦律师事务所
徐州精创	指	徐州精创物联网信息科技有限公司，系公司的全资子公司
南京精创	指	江苏精创物联网技术有限公司，系公司的全资子公司
深圳精创	指	深圳市精创冷链物联网科技有限公司，系公司的全资子公司
美国精创	指	ELITECH Technology, Inc.（精创电气（美国）技术公司），系公司的全资子公司
巴西精创	指	Elitech América Latina Importação e Comércio de Eletro Controles Ltda（精创电气控制器拉丁美洲进出口贸易公司），系公司的全资子公司
英国精创	指	ELITECH (UK) LIMITED（精创电器（英国）有限责任公司），系公司的全资子公司
上海乐控	指	乐控（上海）环境技术有限公司，系公司的全资孙公司
精创电气深圳分公司	指	江苏省精创电气股份有限公司深圳分公司，系公司的分支机构
徐州美控	指	徐州美控企业管理合伙企业（有限合伙）
江苏人才创投	指	江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）
苏州盛泉创投	指	苏州盛泉海成创业投资合伙企业（有限合伙）
徐州高新创投	指	徐州高新创业投资有限公司
南京毅达	指	南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）

报告期	指	2023年1-6月
云计算	指	是分布式计算的一种，提供分布式、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合，具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低的特征
物联网	指	互联网基础上的延伸和扩展的网络，将各种信息传感设备与网络结合起来，实现任何时间、任何地点，人、机、物的互联互通
B2C	指	“Business-to-Consumer”的缩写，电子商务中，企业直接面向消费者销售产品和服务的商业零售模式
B2B	指	“Business-to-Business”的缩写，企业与企业之间通过专用网络或Internet，开展交易活动的商业模式
亚马逊、Amazon	指	亚马逊公司（Amazon，简称亚马逊），总部设在华盛顿州的西雅图，是美国最大的网络电子商务公司，现为全球商品品种最多的网上零售商之一
淘宝、天猫	指	淘宝为阿里巴巴集团在2003年5月创立，提供包括C2C、分销、拍卖、直供、众筹、定制等等多种电子商务模式的综合性服务商。天猫系浙江天猫技术有限公司旗下的互联网销售平台天猫商城，英文简称Tmall，为阿里巴巴旗下综合品牌零售平台，提供包括网站及移动客户端等多种用户接入方式
京东POP	指	京东平台开放计划（Platform Open Plan），即由第三方卖家与京东签约，由第三方卖家自主在平台销售产品，第三方卖家负责商品仓储、物流配送以及发票开具，京东收取平台佣金
京东FCS	指	“Fulfilment Charged Sales”，全新的京东销售模式，通过现有系统改造，达到京东可全额将订单款计收入的新模式。第三方卖家使用京东开放的仓、配、客、售，通过更灵活的方式，管理自有供应链。在京东FCS模式下，第三方卖家店铺的后台管理系统基本沿用京东POP的操作模式，但卖家系将产品直接卖给京东商城并向京东开具发票
OEM	指	Original Equipment Manufacturing，即原始设备制造，是由委托方利用自身掌握的核心技术和资源，负责产品设计和产品开发，并掌握销售渠道
ODM	指	Original Design Manufacturer，即原始设计制造，是由采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，由采购方负责销售的生产方式

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏省精创电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Jingchuang Electronics Co., Ltd.		
法定代表人	李超飞	成立时间	1996年4月12日
控股股东	控股股东为（李超飞）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李超飞、李敏、李小凡），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-工业自动控制系统装置制造（C4011）		
主要产品与服务项目	公司主营业务为冷链设备的智能控制、医药与食品冷链的监测记录、相关设备的智能仪表工具等产品的研发、生产和销售，并提供大数据处理、云计算、人工智能等相关技术、服务及系统配套解决方案。公司产品主要包括冷链设备智能控制器、节能电控箱；物联网记录仪、芯片级数字温度标签；红外检漏仪、智能歧管仪、智能真空泵等智能仪表工具。公司产品及服务主要应用于医药冷链、食品冷链、工业制冷、热泵等行业。		
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	精创电气	证券代码	874096
挂牌时间	2023年6月6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）	42,130,000
主办券商（报告期内）	国泰君安	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）自由贸易试验区商城路618号		
联系方式			
董事会秘书姓名	单庆廷	联系地址	江苏省徐州市高新技术产业开发区第三工业园珠江东路21号
电话	0516-80300069	电子邮箱	jczqb@e-elitech.com
传真	0516-68902891		
公司办公地址	江苏省徐州市高新技术产业开发区第三工业园珠江东路21号	邮政编码	221116
公司网址	www.e-elitech.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	913203006080125523		
注册地址	江苏省徐州市高新技术产业开发区第三工业园珠江东路21号		

注册资本（元）	42,130,000	注册情况报告 期内是否变更	否
---------	------------	------------------	---

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

（一）商业模式

1、盈利模式

公司采取销售智能硬件及云平台服务的盈利模式。主要通过销售冷链设备智能控制器、节能电控箱；物联网记录仪、芯片级数字温度标签；红外检漏仪、智能歧管仪、智能真空泵等智能仪表工具等产品，并提供大数据处理、云计算、人工智能等相关技术、服务及系统配套解决方案，以获取收入并实现盈利。

未来，随着法律法规与标准的完善，以及人们对食品、药品安全的重视，上下游冷链物流市场将进一步扩大。

2、采购模式

报告期内，公司采购主要原材料包括三类，分别为电子元器件类、五金类及塑胶类，主要为 IC 芯片、传感器、低电压器、金属箱体及塑壳等产品。公司各产品线对不同芯片的需求不同，会根据最终产品的功能性进行匹配与定制。

公司实行“以销定采”并配置一定安全库存的采购模式，研发测试、生产经营所需原材料、设备及其他物资均由采购部统一采购，采购部根据销售的预测结合库存水平、采购周期、市场价格等因素每年制定年度采购计划。

供应商管理上，采购部会根据需求通过线上、展会及推荐等多渠道选择潜在供应商，并对其进行严格的资质审核，包括资质认证、质量保障与售后体系的评估等。供应商提供的样品需经过公司质量中心、采购部及各产品线研发部门审核、测试合格后，经过联合评审进入供应商名录。在确定供应商后，公司会与供应商签订采购合同，会对原材料品种、验收标准、交货方式、采购量以及价格进行约定，后续通过物控部下发采购申请单，采购部会将审核编制完成的采购订单发送给供应商。采购物资经过验收合格后，由仓储部登记并办理入库手续。

3、生产模式

公司采用“以销定产”并根据市场情况配置安全库存的生产模式，即公司主要根据订单并结合市场需求及销售预测，制定生产计划，适当备货并组织生产。报告期内公司存在委托加工的生产模式，主要用于满足客户临时及突发性的订单出货需求，委托加工的内容主要为线路板、传感器组件等。

公司各事业部所销售的产品差异性较大，部分产品需根据客户具体个性化需求进行产品软硬件设

计及生产，核心流程包括设计、算法开发、贴片、插件、组装、调试、测试等，此过程涉及研发部、工业设计部、采购部、物控部、工程部、生产中心、质量中心等多部门配合，电控箱部分定制产品可实现 24 小时内完成设计并产出。其余产品均是按照标准流程来进行生产，标准生产工序流程主要为贴片、插件、组装、测试和质检等。

各个事业部制定销售方案后，在 ERP 系统内生成销售订单，物控部会根据销售订单通过 ERP 系统转换成生产工单。若原材料储备充足，则生产部汇总同一时间段内多个客户的生产订单，根据产品分类、生产工序复杂程度、交付紧急程度合理分配生产线产能，制定生产计划，安排生产。生产完成后经过各事业部、物控部及生产部的联合验收合格后方可成品入库；若存在物料短缺，物料需求是按照每月缺少量的形式下发给采购部门，采购部在规定时间内进行采购。

4、销售模式

公司主要从事冷链设备的智能控制、医药与食品冷链的监测记录、相关智能仪表工具等产品的研发、生产和销售以及云平台服务。公司以标准化产品为主，配置部分定制化产品；同时布局国内外市场，已经形成线上渠道、线下渠道、境内市场与境外市场、ToB 与 ToC 市场相交织组成的多元化销售体系。

公司目前境内销售以线下销售为主，境外销售则侧重于线上。

公司主要通过线上网站、行业杂志、行业协会及行业展会宣传等方式获取客户信息，亦存在部分客户主动建立联系。线下销售部分，根据客户实际需要提供产品选型服务、相关产品介绍、使用方案及技术资料，确定用货意向后进行商务谈判，签订销售合同。货物检验合格后出厂，后续会通过快递公司或第三方物流进行发货。公司以现有库存或生产制造货品满足客户订单需求，发货并开具发票。在贸易商模式下，公司与贸易商之间均为买断式销售。不同于经销商或代理商，公司未对贸易商的准入及退出设定专门的考核标准，未对贸易商的销售品牌或销售区域进行限制，未对贸易商的销售存在特殊优惠或奖励政策，贸易商自主销售和定价，自负盈亏。领用结算模式下，公司根据客户的要求，将商品存放至指定的仓库，后续客户按需领用产品并按月结算已领用的货品数量及单价计算金额，公司在取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

公司线上销售模式包括线上 B2C 模式与线上 B2B 模式。公司线上 B2C 模式主要涉及亚马逊、天猫、淘宝、京东 POP 店等多数大型电商平台。公司按照上述平台的运营规则注册线上店铺，就平台店铺开立、产品上架与运营、平台推广服务和运营支持等相关事项进行具体约定，遵照平台规则和运营流程向境内外终端消费者销售公司产品。线上 B2B 模式主要系公司于京东开立的 FCS 店铺，在该模式下，京东平台为公司的直接客户，公司将相关产品发往京东的指定仓库，由公司协助京东平台进行产品的销售。消费者于京东 FCS 店铺下单后，由京东平台负责将产品从京东仓库发货并完成产品配送，公司与京东平台直接进行货款结算

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、根据《江苏省专精特新产品和科技小巨人企业培育实施意见（2017-2020年）》（苏中小科技[2017]185号），江苏省精创电气股份有限公司于2017年7月被认定为江苏省科技小巨人企业（专精特新中小企业）。 2、2022年8月公司被认定为工业和信息化部第四批专精特新“小巨人”企业。 3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号），精创电气于2021年1月被认定为高新技术企业，有效期三年，2023年6月完成高新技术企业申报手续。

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	203,143,259.09	190,830,569.98	6.45%
毛利率%	43.30%	42.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,760,370.85	28,366,251.06	1.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,111,370.39	22,074,982.72	0.16%
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）	10.11%	12.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.77%	9.50%	-
基本每股收益	0.68	0.67	1.49%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	510,172,129.96	498,848,412.54	2.27%
负债总计	210,440,102.59	229,756,220.75	-8.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	299,732,027.37	269,092,191.79	11.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.11	6.39	11.27%
资产负债率%（母公司）	42.79%	46.79%	-
资产负债率%（合并）	41.25%	46.06%	-
流动比率	1.68	1.41	-
利息保障倍数	57.13	59.46	-
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	15,260,192.37	20,076,692.93	-23.99%
应收账款周转率	3.35	3.47	-
存货周转率	0.84	0.80	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.27%	2.13%	-
营业收入增长率%	6.45%	-5.91%	-
净利润增长率%	1.39%	85.87%	-

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	119,621,336.42	23.45%	68,009,881.97	13.63%	75.89%
应收票据	3,899,945.66	0.76%	7,568,336.73	1.52%	-48.47%
应收账款	59,693,842.67	11.70%	50,491,231.88	10.12%	18.23%
交易性金融资产	0	0.00%	40,255,346.92	8.07%	-100.00%
应收款项融资	2,923,640.34	0.57%	2,189,864.91	0.44%	33.51%
预付款项	1,391,366.59	0.27%	3,363,440.23	0.67%	-58.63%
其他应收款	4,461,254.29	0.87%	3,382,738.89	0.68%	31.88%
其他流动资产	569,466.12	0.11%	905,933.84	0.18%	-37.14%
投资性房地产	5,589,426.26	1.10%	1,690,792.23	0.34%	230.58%
固定资产	153,921,889.61	30.17%	158,469,601.79	31.77%	-2.87%
使用权资产	3,446,793.99	0.68%	4,267,308.42	0.86%	-19.23%
其他非流动资产	3,113,331.39	0.61%	1,396,825.04	0.28%	122.89%
应付账款	72,718,172.04	14.25%	88,984,663.89	17.84%	-18.28%
应付职工薪酬	8,007,301.33	1.57%	11,606,573.38	2.33%	-31.01%
应交税费	3,885,027.34	0.76%	5,410,446.17	1.08%	-28.19%
长期借款	10,007,808.22	1.96%	0	0%	-
递延收益	7,095,090.52	1.39%	8,735,951.16	1.75%	-18.78%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末货币资金为119,621,336.42元,较年初增长75.89%,主要原因系去年同期公司购买了40,255,346.92元银行理财产品,导致货币资金减少所致。
- 2、报告期末应收账款为59,693,842.67元,较年初增长18.23%,主要原因系受宏观经济下行影响,部分客户回款周期变长所致。
- 3、报告期末应收款项融资为2,923,640.34元,较年初增长33.51%,主要原因系受宏观经济下行影响,部分客户改用银行承兑汇票支付货款所致。

4、报告期末投资性房产为5,589,426.26元,较年初增长230.58%,主要原因系公司原厂区对外出租所致。

(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	203,143,259.09	-	190,830,569.98	-	6.45%
营业成本	115,176,094.00	56.70%	109,209,612.65	57.23%	5.46%
毛利率	43.30%	-	42.77%	-	-
销售费用	37,219,564.13	18.32%	29,577,630.62	15.50%	25.84%
财务费用	-3,820,663.59	-1.88%	-1,463,108.12	-0.77%	161.13%
资产减值损失	-4,298,481.99	-2.12%	-2,358,429.23	-1.24%	82.26%
经营活动产生的现金流量净额	15,260,192.37	-	20,076,692.93	-	-23.99%
投资活动产生的现金流量净额	26,875,385.40	-	-5,970,419.65	-	-550.14%
筹资活动产生的现金流量净额	6,638,151.85	-	-1,169,388.99	-	-667.66%

项目重大变动原因:

1、报告期内销售费用为37,110,280.65元,较上年同期增长25.84%,主要原因是公司加大产品线上销售的宣传所致。

2、报告期内财务费用为-3,820,663.59元,较去年同期减少2,357,555.47元,主要原因是汇兑收益增加所致。

3、报告期内毛利率为43.30%,较去年同期增加0.53个百分点,主要原因是销售产品结构改变所致。

4、报告期内投资活动产生的现金流量净额为26,875,385.40元,较去年同期增加32,845,805.05元,主要原因是前期购买的金融理财产品在报告期赎回所致。

5、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为6,638,151.85元,较去年同期增加7,807,540.83元,主要原因是去年同期支付分配现金股利所致。

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

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

江苏精创物联网技术有限公司	子公司	公司产品销售	10,000,000.00	16,104,910.29	9,770,689.05	4,696,064.87	-118,732.95
徐州精创物联网信息科技有限公司	子公司	公司产品销售	3,000,000.00	5,005,299.32	5,001,566.31	357,057.68	70,057.15
ELITECH Technology, Inc. (精创电气(美国)技术公司)	子公司	公司产品销售	1,000,000.00	59,697,662.91	33,352,534.61	43,450,607.22	322,493.40
ELITECH (UK) LIMITED (精创电器(英国)有限责任公司)	子公司	公司产品销售	500,000.00	15,686,208.16	5,599,472.14	10,111,670.18	762,673.01
Elitech América Latina Importação e Comércio de Eletro Controles Ltda (精创电气控制器拉丁美洲进出口贸易公司)	子公司	公司产品销售	7,000,000.00	8,445,395.86	166,935.26	3,781,982.82	95,173.19
深圳市精创冷链物联网科技有限公司	子公司	公司产品研发、销售	10,000,000.00	0	-11,859,301.80	0	89,013.27
乐控(上海)环境技术有限公司	子公司	公司产品销售	400,000.00	4,551,916.99	-3,026,521.65	1,881,659.13	-220,309.82

注：1、美国精创、巴西精创、上海乐控注册资本单位为美元。

2、英国注册资本单位为英镑。

3、深圳精创已于2023年7月6日完成注销手续。

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
----------	------------

<p>部分经营用地实际用途与证载用途存在差异的风险</p>	<p>公司现时拥有坐落于徐州市铜山区新区办事处驿城村的国有建设用地使用权，已取得苏（2023）铜山区不动产权第 0011514 号《不动产权证书》，其证载土地用途为科教用地。目前上述土地及附属建筑物被公司用于研发和生产经营，其中生产经营用途与证载用途存在差异。</p> <p>应对措施：徐州市铜山区自然资源和规划局已于 2023 年 3 月 31 日出具证明，公司可继续正常使用该等土地及土地所附建筑物，用于研发、生产经营，不会因此要求公司搬迁、拆除等，亦不会因此给予公司行政处罚。尽管公司已取得上述《证明》，但部分土地实际用途与证载用途存在差异的情形依然存续，未来仍存在导致公司被要求补缴土地出让金或接受行政处罚等潜在法律风险。就上述土地利用瑕疵情形，公司实际控制人李超飞、李敏及李小凡出具承诺：“若公司因上述土地证载用途与实际使用用途存在差异之事实而导致无法进行生产经营或被要求补缴土地出让金或被主管部门处罚等，本人将无条件全额承担公司因生产停滞所造成的损失、补缴的土地出让金及有关方面对公司的罚款等全部支出（如有），确保公司不会因此遭受任何损失，且保证不向公司追偿。”</p>
<p>宏观经济波动的风险</p>	<p>公司产品广泛应用于下游冷链行业的全产业链流程，而下游冷链行业景气度和宏观经济呈高度相关性。如果未来全球宏观经济波动增大，下游行业需求将受到抑制，可能会造成公司订单减少、存货积压、货款收回困难等情况，最终影响公司的经营业绩，公司存在受宏观经济波动影响的风险。</p> <p>应对措施：公司近年来积极拓展冷链物流行业以外的主营业务，并成立了仪表工具 AI 事业部与环境科技事业部等部门，将产品矩阵拓展至空气质量检测仪、颗粒物检测仪以及捡漏仪等其他领域产品，可抵御不同行业及领域宏观经济波动带来的风险。未来，新型产品的市场占有率和渗透率的提升，将逐步降低公司营业收入对于冷链行业的依赖。</p>
<p>国际经营环境变动的风险</p>	<p>基于自身发展战略，公司已在美国、英国、巴西等多个海外国家或地区布局了较完善的销售和服务网络。自中美贸易摩擦以来，公司部分产品于 2018 年 7 月至今被列入美国加征关税清单目录。若未来中美贸易摩擦进一步加剧，美国在现有基础上进一步加征关税，如果公司不能将加征的关税转嫁至下游客户，可能会对公司未来的生产经营业绩产生不利影响。除上述事项外，因发行人境外销售收入占比相对较高，若未来其他区域有关国际局势、进口政策、贸易摩擦等经营环境发生重大变化，可能会对公司和主要客户的生产经营、合作关系、货物发运和清关时效等方面产生不利影响，进而对公司持续经营能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司主要存在限制性贸易政策的销售地为美国。从目前报告期内情况看，近三年内并未出现加征关税的趋势，另一方面，美国市场产品主要通过线上电商平台，相较于国际同类竞品销售价格相对优惠，公司存在较高的利润空间。公司 2018 年前关税调整未改变发行人产品较国际一线品牌性价比高的特征，公司产品竞争地位亦未发生变化。目前公司被加征的关税均由客户承担并有效转嫁至下游客户及终端消费者，尚未存在客户要求公司独立承担或互相分担关税的情形。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>公司主要原材料包括 IC 芯片、传感器、低电压器等。受全球供需不平衡因素影响，过去几年上述原材料价格波动较大。未来若主要原材料价格上涨，公司可能无法将原材料上涨成本转嫁至下游客户，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：为避免原材料价格波动对公司利润产生不利影响，公司将把“降本增效”作为首要工作目标，提高原材料利用率，充分发挥成本管控优势。另外，公司与主要供应商建立了稳定的合作关系，会及时获得原材料价格波动的信息，灵活调整采购量，在销售策略方面，公司争取使产品定价与原材料价格及时同步变动。通过上述方式降低原材料价格波动对公司经营的影响。</p>

<p>产品研发效果低于预期的风险</p>	<p>公司产品应用于多个冷链场景，需要依据下游需求持续进行技术更新与迭代。相关产品研发过程系统性和复杂化程度较高，具有一定的不确定性。若公司研发效果低于预期，公司将无法保持各方面技术应用持续创新并被市场或客户认可接受，将会对公司的综合竞争力及未来经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在物联网及冷链控制方面的技术研发方面保持持续投入，同时开拓环境监测等新产品底层技术支撑。同时，公司将不断加强研发团队的建设，加强政策法规学习及对外交流，完善研发决策机制，积极探索新技术及评价方法，加强过程管理和风险控制。公司对于研发投入将采取相对稳健的策略，以匹配公司经营和发展规划。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司享受包括高新技术企业所得税优惠税率、小微企业税收优惠政策、研究开发费用加计扣除等税收优惠政策及各类政府补助等。若相关财政税收政策发生变化或相关公司主体未能持续被认定为高新技术企业，公司则无法享受相应的税收优惠或补助政策，将会对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号），精创电气于2021年1月被认定为高新技术企业，有效期三年，2023年6月完成高新技术企业申报手续，目前未有申报不能通过的风险。</p>
<p>政府补助变动的风险</p>	<p>公司所处的冷链设备的智能控制、医药与食品冷链的监测记录制造领域属于战略性新兴产业，国务院、工信部等各级主管部门出台了一系列支持行业发展的规划和政策，明确了冷链物流智能控制、监测记录智能控制器行业的发展方向。未来几年，预计国家和当地政府相关支持政策不会发生重大改变，但公司每年实际收到的政府补助及确认的损益金额会因为具体项目的不同而有所变化，因此，其非经常性损益金额存在波动的可能。</p> <p>应对措施：公司所处的主要冷链行业下游领域受到国家和地方政府的政策支持和鼓励，预计短期内不会发生重大变化。此外，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面均具有独立性，未来将进一步独立面对市场、开发客户并维持经营活动的可持续性，公司的收入、利润及现金流等主要来源于公司的主营业务且主营业务的盈利能力较好，不依赖于政府补助。</p>
<p>存货跌价的风险</p>	<p>公司存货主要由原材料、在产品、库存商品和发出商品构成，如未来出现原材料价格或产品价格大幅下滑、公司不能持续加强对存货的管理或市场情况发生不利变化等情形，将导致公司面临存货跌价的风险，并对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应付措施：公司每年根据市场需求预测并管控好存货规模，减少存货积压，盘点现有各类型的库存明细并做好存货管理。</p>
<p>汇率波动的风险</p>	<p>公司境外销售收入占比较高，且外销结算货币以美元为主，如美元兑人民币的汇率持续下降，且公司不能及时采取有效的措施，则公司业绩将受到不利影响。</p> <p>应付措施：针对上述风险，公司密切关注汇率变化，采取相应的应对措施。如美元兑人民币走势持续攀升，公司可能会灵活采用外币贷款、远期外汇合约等方式建立并完善汇率锁定机制，降低外币收付款金额，减少因汇率变动对公司盈利能力产生的影响。同时，公司将加强境外子公司内控管理、财务管理及信息化建设、明确规定其经营决策权限，积极推动公司的国际化战略布局，提高国际市场影响力和核心竞争力。</p>
<p>实际控制人持股比例较高的风险</p>	<p>截至报告期末，李超飞、李敏和李小凡合计持有公司34,000,000股股份，占公司总股本的80.70%，为公司实际控制人。如果相关内控制度不能得到有效执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。</p> <p>应付措施：公司董事会将加强对实际控制人、董事、监事以及高级管理人员的培训及管理，并建立健全公司法人治理结构以及内部控制制度和程序，依</p>

	照公司章程，提高规范运作水平，并按照相关法律法规要求及时履行信息披露义务。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2020年12月20日，公司召开临时股东大会，审议通过了《关于实施员工股权激励计划的议案》，同意公司注册资本增加至4,213.00万元，新增注册资本213.00万元由员工持股平台徐州美控认购，入股价格为5.10元/股。入股价格系综合考虑公司所处行业、公司成长性、公司净资产、行业平均市盈率、最近一轮投资者入股价等多种因素后

协商确定。该次股权激励主要目的是进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、监事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起。

报告期内，普通合伙人陈庆平将所持有的徐州美控的部分权益转让给普通合伙人张令荏等 31 人。截至本报告出具日，徐州美控权益结构如下：

序号	姓名	间接持有公司股份数量 (万股)	持有徐州美控权益 份额(万元)	持有徐州美控权益份 额比例
1	陈庆平	6.00	30.60	2.8169%
2	单庆廷	30.00	153.00	14.0845%
3	梁大荟	25.00	127.50	11.7371%
4	李清文	15.00	76.50	7.0423%
5	赵阶峰	12.00	61.20	5.6338%
6	陈荣金	8.00	40.80	3.7559%
7	王岩	8.00	40.80	3.7559%
8	贾广华	8.00	40.80	3.7559%
9	李寒冰	8.00	40.80	3.7559%
10	张令荏	6.00	30.60	2.8169%
11	孟庆美	5.00	25.50	2.3474%
12	薛宁	4.00	20.40	1.8779%
13	管廷卫	4.00	20.40	1.8779%
14	刘颖	4.00	20.40	1.8779%
15	许峰	4.00	20.40	1.8779%
16	马宇晓	4.00	20.40	1.8779%
17	李双运	4.00	20.40	1.8779%
18	邱一启	4.00	20.40	1.8779%
19	钱向楠	4.00	20.40	1.8779%
20	林捷	3.00	15.30	1.4085%
21	韩召宾	3.00	15.30	1.4085%
22	刘曼	3.00	15.30	1.4085%
23	王勇	2.00	10.20	0.9390%
24	张博	2.00	10.20	0.9390%
25	王江敏	2.00	10.20	0.9390%
26	唐中祥	2.00	10.20	0.9390%
27	孙沈阳	2.00	10.20	0.9390%
28	高伟	2.00	10.20	0.9390%
29	李稳	1.50	7.65	0.7042%
30	聂文歌	1.00	5.10	0.4695%
31	李先要	1.00	5.10	0.4695%
32	祝汉涛	1.00	5.10	0.4695%
33	李慧慧	1.00	5.10	0.4695%
34	陈加忠	1.00	5.10	0.4695%
35	李平安	0.50	2.55	0.2347%
36	陈星弢	4.00	20.40	1.8779%
37	李靖	2.00	10.20	0.9390%
38	陈曼曼	2.00	10.20	0.9390%
39	孔元元	2.00	10.20	0.9390%
40	纪小江	2.00	10.20	0.9390%

41	刘欢	2.00	10.20	0.9390%
42	魏慎峰	2.00	10.20	0.9390%
43	徐亮	1.00	5.10	0.4695%
44	吴冲	1.00	5.10	0.4695%
45	金黎	1.00	5.10	0.4695%
46	李庆飞	1.00	5.10	0.4695%
47	朱永吉	1.00	5.10	0.4695%
48	周娜	1.00	5.10	0.4695%
合计		213.00	1,086.30	100.0000%

注：有限合伙人王岩、管廷卫、刘曼因个人原因从公司离职，其持有徐州美控的权益份额转让给普通合伙人陈庆平，目前相关手续正在办理中。

（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
2023年5月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江苏省精创电气股份有限公司公开转让说明书（申报稿）》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023年4月16日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	减少或规范关联交易	2023年4月16日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	限售承诺	2023年4月16日	-	正在履行中
	董监高	减少或规范关联交易	2023年4月16日	-	正在履行中
	其他股东	减少或规范关联交易	2023年4月16日	-	正在履行中
	其他股东	限售承诺	2023年4月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（五） 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
货币资金	流动性资产	保证金	15,135,933.93	2.97%	开具银行承兑汇票
投资性房地产	非流动性资产	抵押	5,589,426.26	1.10%	开具银行承兑汇票

总计	-	-	20,725,360.19	4.07%	-
----	---	---	---------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限主要是由于票据保证金导致的，不会对公司生产经营产生重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	16,630,000	39.4731%	- 16,630,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,000	20.1756%	-8,500,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0
	核心员工	0			0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,500,000	60.5269%	16,630,000	42,130,000	100.0000%
	其中：控股股东、实际控制人	25,500,000	60.5269%	8,500,000	34,000,000	80.7026%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,130,000	-	0	42,130,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期初，公司控股股东、实际控制人李超飞（董事长、总经理）、李敏（副董事长）、李小凡（副总经理）合计持有公司 3400 万股股票，按照《公司法》相关规定，其中有 850 万股股票为无限售条件股份，2550 万股为有限售条件股份。

2023 年 6 月 6 日，公司在新三板挂牌，所有股东均承诺，自公司申请在全国股转系统挂牌受理之日起至公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日期间，不转让本人持有的公司股份，且不委托他人管理本人持有的公司股份。截至报告期末，公司所有股份均为有限条件股份。

(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	李超飞	19,379,800	0	19,379,800	46.0000%	19,379,800	0	0	0
2	李敏	12,217,700	0	12,217,700	29.0000%	12,217,700	0	0	0
3	江苏人才创新创业投资合伙企业(有限合伙)	3,380,000	0	3,380,000	8.0228%	3,380,000	0	0	0
4	李小凡	2,402,500	0	2,402,500	5.7026%	2,402,500	0	0	0
5	徐州美控企业管理合伙企业(有限合伙)	2,130,000	0	2,130,000	5.0558%	2,130,000	0	0	0
6	苏州盛泉海成创业投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	3.5604%	1,500,000	0	0	0
7	徐州高新创业投资有限公司	1,120,000	0	1,120,000	2.6584%	1,120,000	0	0	0
合计		42,130,000	-	42,130,000	100.0000%	42,130,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

1、公司自然人股东李超飞、李敏、李小凡之间存在亲属关系。具体而言，李超飞与李敏为夫妻关系，李超飞与李小凡为父女关系，李敏与李小凡为母女关系；

2、公司合伙企业股东江苏人才创投和公司法人股东徐州高新创投均为南京毅达担任基金管理人的私募基金；

3、公司合伙企业股东徐州美控有限合伙人（LP）李清文系公司自然人股东李超飞的侄子，有限合伙人（LP）李寒冰、李靖系公司自然人股东李敏的妹妹。

除上述情形外，公司其他前十名股东及持股 5%以上股份股东之间不存在关联关系。

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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李超飞	董事长、总经理	男	1965年6月	2021年1月31日	2024年1月31日
李敏	副董事长	女	1967年10月	2021年1月31日	2024年1月31日
梁大荟	董事、副总经理	男	1969年12月	2021年1月31日	2024年1月31日
单庆廷	董事、副总经理、董事会秘书	男	1977年6月	2021年1月31日	2024年1月31日
羌先锋	董事	男	1979年9月	2021年1月31日	2024年1月31日
张令荏	监事会主席	男	1970年9月	2023年6月29日	2024年1月31日
钱向楠	监事	男	1989年1月	2021年1月31日	2024年1月31日
李慧慧	监事	女	1982年8月	2021年1月31日	2024年1月31日
王岩	离任监事、监事会主席	男	1983年9月	2021年1月31日	2023年6月29日
李清文	副总经理	男	1988年5月	2022年5月31日	2024年1月31日
李小凡	副总经理	女	1993年2月	2021年1月31日	2024年1月31日
赵阶峰	财务负责人	男	1976年1月	2022年11月28日	2024年1月31日
程宇婴	离任副总经理	男	1976年11月	2022年5月31日	2023年2月27日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、李超飞与李敏为夫妻关系，李超飞与李小凡为父女关系，李敏与李小凡为母女关系。
- 2、李超飞与李清文为叔侄关系。

(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
王岩	监事会主席	离任	——	个人原因辞职
程宇婴	副总经理	离任	——	个人原因辞职
张令荏	——	新任	监事会主席	工作需要聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	52	50
生产人员	267	249
销售人员	177	176
技术人员	116	121
财务人员	14	14
行政人员	10	9
员工总计	636	619

(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	4	0	0	4

核心员工的变动情况：

报告期内，公司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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	119,621,336.42	68,009,881.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2		40,255,346.92
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	3,899,945.66	7,568,336.73
应收账款	五（一）4	59,693,842.67	50,491,231.88
应收款项融资	五（一）5	2,923,640.34	2,189,864.91
预付款项	五（一）6	1,391,366.59	3,363,440.23
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（一）7	4,461,254.29	3,382,738.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	128,631,381.74	132,610,580.48
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（一）9	569,466.12	905,933.84
流动资产合计		321,192,233.83	308,777,355.85
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	五（一） 10	5,589,426.26	1,690,792.23
固定资产	五（一） 11	153,921,889.61	158,469,601.79
在建工程	五（一） 12	1,073,541.75	788,092.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一） 13	3,446,793.99	4,267,308.42
无形资产	五（一） 14	17,911,897.57	19,680,290.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一） 15	941,932.73	1,041,763.35
递延所得税资产	五（一） 16	2,981,082.83	2,736,382.23
其他非流动资产	五（一） 17	3,113,331.39	1,396,825.04
非流动资产合计		188,979,896.13	190,071,056.69
资产总计		510,172,129.96	498,848,412.54
流动负债：			
短期借款	五（一） 18	20,006,430.14	20,023,112.33
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	五（一） 19	50,406,816.83	50,219,852.98
应付账款	五（一） 20	72,718,172.04	88,984,663.89
预收款项	五（一） 21	168,189.34	168,259.96
合同负债	五（一） 22	24,479,394.35	25,715,333.12
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（一） 23	8,007,301.33	11,606,573.38

应交税费	五（一） 24	3,885,027.34	5,410,446.17
其他应付款	五（一） 25	3,850,846.29	4,135,113.02
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（一） 26	2,715,058.05	2,611,764.50
其他流动负债	五（一） 27	5,270,540.29	9,942,024.79
流动负债合计		191,507,776.00	218,817,144.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一） 28	10,007,808.22	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一） 29	731,952.05	1,573,889.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一） 30	1,079,426.81	617,154.48
递延收益	五（一） 31	7,095,090.52	8,735,951.16
递延所得税负债	五（一） 16	18,048.99	12,081.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,932,326.59	10,939,076.61
负债合计		210,440,102.59	229,756,220.75
所有者权益：			
股本	五（一） 32	42,130,000.00	42,130,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一） 33	12,157,432.97	11,913,010.17
减：库存股			

其他综合收益	五（一） 34	2,277,186.62	642,144.69
专项储备			
盈余公积	五（一） 35	22,156,422.06	22,156,422.06
一般风险准备			
未分配利润	五（一） 36	221,010,985.72	192,250,614.87
归属于母公司所有者权益合计		299,732,027.37	269,092,191.79
少数股东权益			
所有者权益合计		299,732,027.37	269,092,191.79
负债和所有者权益总计		510,172,129.96	498,848,412.54

法定代表人：李超飞
人：钱向楠

主管会计工作负责人：赵阶峰

会计机构负责

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		91,833,437.93	39,843,441.13
交易性金融资产			40,255,346.92
衍生金融资产			
应收票据		3,899,945.66	7,568,336.73
应收账款	十四 （一）1	90,814,585.77	82,812,791.23
应收款项融资		2,923,640.34	2,189,864.91
预付款项		1,391,366.59	3,363,440.23
其他应收款	十四 （一）2	4,396,602.69	3,561,928.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		96,729,728.74	98,690,172.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		291,989,307.72	278,285,322.04
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	十四 (一) 3	26,818,199.36	26,818,199.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,589,426.26	1,690,792.23
固定资产		142,795,350.38	147,411,460.06
在建工程		1,073,541.75	788,092.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,340,646.51	2,752,564.29
无形资产		17,911,897.57	19,680,290.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		941,932.73	1,041,763.35
递延所得税资产		6,122,586.87	5,884,348.72
其他非流动资产		3,113,331.39	1,396,825.04
非流动资产合计		206,706,912.82	207,464,336.68
资产总计		498,696,220.54	485,749,658.72
流动负债：			
短期借款		20,006,430.14	20,023,112.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,406,816.83	50,219,852.98
应付账款		78,013,151.76	88,961,313.36
预收款项		168,189.34	168,259.96
合同负债		26,927,437.54	27,170,356.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,705,976.10	10,161,153.93
应交税费		2,202,810.39	4,930,346.20
其他应付款		3,586,746.66	3,877,809.38
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		1,808,948.70	1,467,936.96
其他流动负债		5,829,886.97	10,327,945.96
流动负债合计		195,656,394.43	217,308,087.42
非流动负债：			
长期借款		10,007,808.22	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		617,824.13	1,217,779.67
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,095,090.52	8,735,951.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,720,722.87	9,953,730.83
负债合计		213,377,117.30	227,261,818.25
所有者权益：			
股本		42,130,000.00	42,130,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,157,432.97	11,913,010.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,156,422.06	22,156,422.06
一般风险准备			
未分配利润		208,875,248.21	182,288,408.24
所有者权益合计		285,319,103.24	258,487,840.47
负债和所有者权益合计		498,696,220.54	485,749,658.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		203,143,259.09	190,830,569.98
其中：营业收入	五（二） 1	203,143,259.09	190,830,569.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		175,019,997.00	164,327,952.27
其中：营业成本	五（二） 1	115,176,094.00	109,209,612.65
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（二） 2	2,299,194.59	2,056,501.01
销售费用	五（二） 3	37,219,564.13	29,577,630.62
管理费用	五（二） 4	11,700,757.24	12,628,484.06
研发费用	五（二） 5	12,445,050.63	12,318,832.05
财务费用	五（二） 6	-3,820,663.59	-1,463,108.12
其中：利息费用		569,655.93	537,243.02
利息收入		492,326.20	161,095.51
加：其他收益	五（二） 7	9,240,491.15	8,285,063.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二） 8	94,979.01	
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	五（二） 9	-1,312,672.97	-898,723.45
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	五（二） 10	-4,298,481.99	-2,358,429.23
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	五（二） 11		-65,215.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,847,577.29	31,465,313.31
加：营业外收入	五（二） 12	434,463.38	204,187.65
减：营业外支出	五（二） 13	305,928.50	263,697.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		31,976,112.17	31,405,803.60
减：所得税费用	五（二） 14	3,215,741.32	3,039,552.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,760,370.85	28,366,251.06
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)		28,760,370.85	28,366,251.06
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)		28,760,370.85	28,366,251.06
六、其他综合收益的税后净额	五(二) 15	1,635,041.93	1,236,656.30
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,635,041.93	1,236,656.30
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		1,635,041.93	1,236,656.30
(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		1,635,041.93	1,236,656.30
(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		30,395,412.78	29,602,907.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,395,412.78	29,602,907.36
(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)		0.68	0.67

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.68	0.67
------------------	--	------	------

法定代表人：李超飞

主管会计工作负责人：赵阶峰 会计机构负责人：钱向楠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四 (二) 1	171,271,401.32	150,995,618.99
减：营业成本	十四 (二) 1	110,495,168.90	103,034,123.98
税金及附加		1,945,739.72	1,729,732.70
销售费用		14,549,667.30	9,928,268.96
管理费用		10,800,454.73	12,713,467.73
研发费用	十四 (二) 2	12,445,050.63	9,104,927.87
财务费用		-3,452,800.12	-1,383,737.13
其中：利息费用		539,425.03	498,078.69
利息收入		454,175.23	110,501.07
加：其他收益		9,217,401.91	8,263,548.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十四 (二) 3	94,979.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,174,484.52	-515,558.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,313,189.55	-2,358,429.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,312,827.01	21,258,396.51
加：营业外收入		430,352.68	203,380.07
减：营业外支出		302,225.26	219,953.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,440,954.43	21,241,823.50
减：所得税费用		1,854,114.46	1,967,879.33

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,586,839.97	19,273,944.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,586,839.97	19,273,944.17
（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		26,586,839.97	19,273,944.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,300,613.55	164,958,622.76
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		4,015,201.37	1,079,976.61
收到其他与经营活动有关的现金	五（三） 1	7,538,582.33	10,050,594.49
经营活动现金流入小计		208,854,397.25	176,089,193.86
购买商品、接受劳务支付的现金		112,480,730.31	85,767,240.18
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		41,983,707.70	45,876,242.65
支付的各项税费		10,924,965.30	5,042,350.09
支付其他与经营活动有关的现金	五（三） 2	28,204,801.57	19,326,668.00
经营活动现金流出小计		193,594,204.88	156,012,500.93
经营活动产生的现金流量净额		15,260,192.37	20,076,692.93
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		4,854.37	
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	五（三） 3	40,350,325.93	
投资活动现金流入小计		40,355,180.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,479,794.90	5,970,419.65
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		13,479,794.90	5,970,419.65
投资活动产生的现金流量净额		26,875,385.40	-5,970,419.65
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		29,990,000.00	49,990,000.00
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		29,990,000.00	49,990,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,975,074.18	9,523,702.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三） 4	1,376,773.97	1,635,686.75
筹资活动现金流出小计		23,351,848.15	51,159,388.99
筹资活动产生的现金流量净额		6,638,151.85	-1,169,388.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,769,225.18	868,132.62
五、现金及现金等价物净增加额		51,542,954.80	13,805,016.91
加：期初现金及现金等价物余额		52,942,447.69	53,445,191.81
六、期末现金及现金等价物余额		104,485,402.49	67,250,208.72

法定代表人：李超飞 主管会计工作负责人：赵阶峰 会计机构负责人：钱向楠

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		163,381,119.90	136,445,682.72
收到的税费返还		3,717,967.95	1,224,310.07
收到其他与经营活动有关的现金		7,508,535.40	9,812,577.59
经营活动现金流入小计		174,607,623.25	147,482,570.38
购买商品、接受劳务支付的现金		103,576,035.62	73,472,888.38
支付给职工以及为职工支付的现金		34,873,850.10	34,219,366.16
支付的各项税费		8,033,821.99	3,058,973.37
支付其他与经营活动有关的现金		12,338,180.54	14,856,866.50
经营活动现金流出小计		158,821,888.25	125,608,094.41
经营活动产生的现金流量净额		15,785,735.00	21,874,475.97
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		4,854.37	

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		40,350,325.93	
投资活动现金流入小计		40,355,180.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,479,794.90	13,804,959.35
投资支付的现金			
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		13,479,794.90	13,804,959.35
投资活动产生的现金流量净额		26,875,385.40	-13,804,959.35
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		29,990,000.00	49,990,000.00
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		29,990,000.00	49,990,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,975,074.18	9,523,702.24
支付其他与筹资活动有关的现金		680,650.58	338,676.31
筹资活动现金流出小计		22,655,724.76	49,862,378.55
筹资活动产生的现金流量净额		7,334,275.24	127,621.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,926,101.51	211,528.41
五、现金及现金等价物净增加额		51,921,497.15	8,408,666.48
加：期初现金及现金等价物余额		24,776,006.85	37,009,454.71
六、期末现金及现金等价物余额		76,697,504.00	45,418,121.19

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	内容见附注事项索引说明 1
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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	内容详见附注十三（一）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	内容见附注事项索引说明 2-4
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：

- 1、公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。
- 2、2023 年 7 月 27 日，经公司 2023 年第二次临时股东大会批准，公司拟定向发行股票 1,270,000 股，本次发行现有股东无优先认购安排。2023 年 8 月 3 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于同意江苏省精创电气股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕1541 号）。截至本报告日，认购对象已完成认购款的缴纳，缴纳募集资金总额为 10,710,000 元。
- 3、2023 年 7 月 6 日，公司收到深圳市市场监督管理局核发的《企业注销通知书》，深圳精创注销登记已经核准。
- 4、2023 年 6 月 29 日，经公司 2022 年度股东大会批准，公司 2022 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 42,130,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.00 元人民币现金。2023 年 7 月 7 日，公司完成了上述权益分派方案的实施。

（二） 财务报表项目附注

江苏省精创电气股份有限公司

财务报表附注

2023年1—6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏省精创电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原徐州市精英电器技术有限公司（以下简称精英电器公司），精英电器公司系由李超飞、李敏共同出资组建，于1996年4月12日在徐州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为320323000022612的企业法人营业执照，精英电器公司成立时注册资本10万元。精英电器公司以2010年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2010年11月10日在江苏省徐州工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省徐州市。公司现持有统一社会信用代码为913203006080125523营业执照，注册资本4,213.00万元，股份总数4,213.00万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股4,213.00万股。公司股票已于2023年6月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属仪器仪表制造行业。精创电气主营业务为冷链设备智能控制器、医药与食品冷链监测记录仪、制冷热泵检测仪表及环境颗粒物检测仪器等产品的研发、生产和销售，并提供物联网和基于云的系统解决方案。公司提供的产品和服务主要包括冷链设备智能控制器、节能电控箱、工业冷水机控制器；物联网记录仪、数字温度标签；红外检漏仪、智能歧管仪、智能真空泵等产品以及物联网、云计算等服务。公司产品及服务主要应用于制冷暖通（HVAC/R）、医药、食品和环境检测等行业或领域。

本财务报表业经公司2024年8月22日第五届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将江苏精创物联网技术有限公司（以下简称江苏物联网）、徐州精创物联网信息科技有限公司（以下简称徐州物联网）和 ELITECH Technology, Inc.（以下简称美国精创）等7家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、投资性房地产折旧、无形资产摊销、使用权资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，美国精创公司、ELITECH (UK) LIMITED（精创电气（英国）有限责任公司）（以下简称英国精创）和 Elitech Latin-America Import and Trade of Electro Controls LTDA（精创电气控制器拉丁美洲进出口贸易公司）（以下简称巴西精创）三家境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公

公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企

业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	80
4-5 年	80

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	10

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、投资性房地产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）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；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

（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。

3. 收入确认的具体方法

（1）公司销售冷链智能控制及监测记录类产品和环境质量检测产品属于在某一时点履行的履约义务，根据公司具体业务类型，公司主要收入确认方法如下：

1) 线下直销模式：

内销：收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

外销：FOB、C&F 和 CIF 贸易方式下，公司在将商品运送至合同或订单约定的启运港并办妥出口报关手续，取得出口报关单时确认收入；EXW 贸易模式下，公司根据合同约定在其所在地或其他指定地点将商品交付给客户或客户指定的代理人，并取得其签字确认的出库单据时确认收入。

2) 领用结算模式：收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户领用签收，取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

3) 线上 B2C 模式：收入在公司将产品运送至终端客户，待终端客户确认收货或收到结算报告且公司收到货款时确认。

4) 线上 B2B 模式：根据公司与电商平台合同约定的结算模式，收入在实际已发货并取得电商平台出具的结算清单时确认。

(2) 公司提供的冷链智能监测记录云服务属于在某一时段履行的履约义务，按照履约进度在服务期限内分摊确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

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

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，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。

公司按照直线法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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁

付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 重要会计政策变更

1. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
其他流动资产	3,168.85
递延所得税资产	-5,157.72
应交税费	-10,027.14
递延所得税负债	12,081.66

受重要影响的报表项目	影响金额
2022年12月31日资产负债表项目	
未分配利润	-4,043.39
2022年度利润表项目	
所得税费用	12,022.06

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	境内：13%、6% 境外：20%、5%
房产税	境内：从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴； 英国：按房屋价值乘小企业系数； 美国：按房屋估值扣除一定比例后的余值的1.25%计缴；	境内：12%、1.2% 境外：1.25%、英国系数（49.9便士）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
美国销售税 (Sales tax)	销售货物、应税服务收入	0-9.563%
英国增值税 (VAT)	销售货物、应税服务收入	20%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏物联网	20%
深圳市精创冷链物联网科技有限公司（以下简称深圳冷链）	20%
徐州物联网	20%
乐控（上海）环境技术有限公司（以下简称上海乐控）	20%

纳税主体名称	所得税税率
美国精创	21%
英国精创	19%
巴西精创	15%

（二）税收优惠

1. 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司江苏物联网、深圳冷链、徐州物联网、上海乐控符合小微企业认定条件，享受上述所得税优惠。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司被认定为高新技术企业（证书编号 GR202032003151），有效期 3 年（2020 年 12 月 2 日至 2023 年 12 月 2 日），2021 年度和 2022 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 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）、《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）第一条和《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）第一条有关规定，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，本公司符合上述税收政策文件的要求，享受增值税即征即退的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按《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”规定调整后的 2023 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	106,704.30	129,630.81
银行存款	102,408,706.14	51,392,459.33
其他货币资金	17,105,925.98	16,487,791.83
合 计	119,621,336.42	68,009,881.97
其中：存放在境外的款项总额	17,580,324.25	17,139,802.67

(2) 其他货币资金明细说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	15,135,933.93	15,067,434.28
第三方平台余额	1,969,992.05	1,420,357.55
小 计	17,105,925.98	16,487,791.83

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		40,255,346.92
其中：非保本浮动收益理财产品		40,255,346.92
合 计		40,255,346.92

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,899,945.66	7,568,336.73
合 计	3,899,945.66	7,568,336.73

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,899,945.66	100.00			
其中：银行承兑汇票	3,899,945.66	100.00			
合 计	3,899,945.66	100.00			

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,899,945.66		
小 计	3,899,945.66		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,979,580.16	2,329,320.09
小 计	5,979,580.16	2,329,320.09

未终止确认的银行承兑汇票承兑人为除中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行 6 家大型商业银行以及招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行 9 家上市股份制银行以外的其他银行及财务公司，信用等级不高，票据背书或贴现不影响追索权，相关信用风险和延期付款风险没有转移，故本公司未将该等已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	65,780,111.19	100	6,086,268.52	9.25	59,693,842.67
合 计	65,780,111.19	100	6,086,268.52	9.25	59,693,842.67

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	55,405,505.61	100.00	4,914,273.73	8.87	50,491,231.88
合 计	55,405,505.61	100.00	4,914,273.73	8.87	50,491,231.88

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,920,613.73	2,896,030.67	5.00
1-2年	3,424,689.44	342,468.94	10.00
2-3年	1,653,944.26	496,183.28	30.00
3-4年	2,008,596.48	1,606,877.20	80.00
4-5年	137,794.25	110,235.40	80.00
5年以上	634,473.03	634,473.03	100.00
小 计	65,780,111.19	6,086,268.52	9.25

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,914,273.73	1,139,472.23		32,522.56				6,086,268.52
合 计	4,914,273.73	1,139,472.23		32,522.56				6,086,268.52

[注]其他系国外子公司外币财务报表折算差额影响

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	期末数	期初数
实际核销的应收账款金额		90,206.23

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
武汉汉立制冷科技股份有限公司	3,716,837.00	5.65	185,841.85
冰山松洋冷链(大连)股份有限公司(曾用名系松下冷链(大连)有限公司)	3,443,338.04	5.23	172,166.90
徐州云科物联网有限公司	2,628,642.65	4.00	131,432.13
广东星星制冷设备有限公司	2,565,799.27	3.90	128,289.96

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Tempmate GmbH	2,370,880.70	3.60	118,544.04
小 计	14,725,497.66	22.39	736,274.88

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	2,923,640.34		2,189,864.91	
合 计	2,923,640.34		2,189,864.91	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	8,308,900.25
小 计	8,308,900.25

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	722,477.31	51.92		722,477.31	2,695,181.75	80.13		2,695,181.75
1-2 年	330,575.80	23.76		330,575.80	616,224.21	18.32		616,224.21
2-3 年	297,128.87	21.36		297,128.87	24,402.49	0.73		24,402.49
3 年以上	41,184.61	2.96		41,184.61	27,631.78	0.82		27,631.78
合 计	1,391,366.59	100.00		1,391,366.59	3,363,440.23	100.00		3,363,440.23

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
秦皇岛维克托国际贸易有限公司	300,467.26	21.60
博思发科技(深圳)有限公司	292,426.46	21.02
昆山橙黄光电科技有限公司	183,405.54	13.18
昆山市冠的多机械设备有限公司	175,456.94	12.61
上海庆科信息技术有限公司	71,116.13	5.11
小 计	1,022,872.33	73.52

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,898,150.58	100.00	436,896.29	8.92	4,461,254.29
小 计	4,898,150.58	100.00	436,896.29	8.92	4,461,254.29

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,645,671.37	100.00	262,932.48	7.21	3,382,738.89
小 计	3,645,671.37	100.00	262,932.48	7.21	3,382,738.89

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,868,080.01	193,305.95	5.00
1-2 年	548,154.42	54,815.44	10.00
2-3 年	393,916.15	118,174.90	30.00
3-4 年	37,000.00	29,600.00	80.00
4-5 年	50,000.00	40,000.00	80.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小计	4,898,150.58	436,896.29	8.92

(2) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	153,256.64	44,992.84	64,683.00	262,932.48
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-27,393.83	27,393.83		
--转入第三阶段		-39,391.61	39,391.61	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	67,183.87	21,767.53	84,249.34	173,200.74
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	259.27	52.85	450.95	763.07
期末数	193,305.95	54,815.44	188,774.90	436,896.29

[注]其他变动系国外子公司外币财务报表折算差额影响

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,740,343.12	1,696,265.30
应收暂付款	1,869,602.80	986,692.18
押金保证金	761,873.23	750,031.65
备用金	330,481.31	
其他	195,850.12	212,682.24
小计	4,898,150.58	3,645,671.37

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局徐州市税务局	出口退税	1,740,343.12	1年以内	35.53	87,017.16
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金及应收暂付款	218,612.14	1年以内	5.48	25,930.61
		50,000.00	2-3年		
国网江苏省电力有限公司	应收暂付款	226,493.48	1年以内	5.24	14,332.23
		30,075.60	1-2年		
深圳联合共赢集团股份有限公司	押金保证金	10,058.29	1年以内	4.97	23,863.31
		233,604.00	1-2年		
深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司	押金保证金	90,000.00		1.84	4,500.00
小计		2,599,186.63		53.06	155,643.31

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	41,097,121.48	5,081,237.15	36,015,884.33	41,381,266.69	3,144,419.62	38,236,847.07
在产品	7,262,406.13		7,262,406.13	8,274,481.31		8,274,481.31
库存商品	81,805,196.17	2,379,197.99	79,425,998.18	80,022,651.02	2,365,099.23	77,657,551.79
发出商品	5,698,692.47		5,698,692.47	8,144,228.00		8,144,228.00
委托加工物资	228,400.63		228,400.63	297,472.31		297,472.31
合计	136,091,816.88	7,460,435.14	128,631,381.74	138,120,099.33	5,509,518.85	132,610,580.48

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其他	
原材料	3,144,419.62	3,429,411.19		1,492,593.66		5,081,237.15
库存商品	2,365,099.23	866,570.80	66,467.28	918,939.32		2,379,197.99
合计	5,509,518.85	4,295,981.99	66,467.28	2,411,532.98		7,460,435.14

[注]其他系国外子公司外币财务报表折算差额影响

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货出售或报废

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税额	217,637.21		217,637.21	535,403.38		535,403.38
预缴企业所得税	54,788.91		54,788.91	105,295.43		105,295.43
待摊费用	297,040.00		297,040.00	265,235.03		265,235.03
合 计	569,466.12		569,466.12	905,933.84		905,933.84

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	4,882,651.40		4,882,651.40
本期增加金额	6,936,805.56	2,587,560.00	9,524,365.56
1) 固定资产转入	6,936,805.56		6,936,805.56
2) 无形资产转入		2,587,560.00	2,587,560.00
本期减少金额	55,000.00		55,000.00
1) 处置	55,000.00		55,000.00
期末数	11,764,456.96	2,587,560.00	14,352,016.96
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,191,859.17		3,191,859.17
本期增加金额	4,447,921.75	1,142,839.00	5,590,760.75
1) 固定资产转入	4,167,427.30		4,167,427.30
2) 无形资产转入		1,116,963.40	1,116,963.40

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
3) 计提或摊销	280,494.45	25,875.60	306,370.05
本期减少金额	20,029.22		20,029.22
1) 处置	20,029.22		20,029.22
期末数	7,619,751.70	1,142,839.00	8,762,590.70
账面价值			
期末账面价值	4,144,705.26	1,444,721.00	5,589,426.26
期初账面价值	1,690,792.23		1,690,792.23

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	156,752,351.39	3,781,719.16	26,970,358.87	2,503,984.15	190,008,413.57
本期增加金额	4,069,993.55	4,648.38	214,286.12	18,974.34	4,307,902.39
1) 购置	3,618,053.56			18,974.34	3,637,027.90
2) 在建工程转入			206,995.55		206,995.55
3) 原值调整					
4) 汇率折算差异	451,939.99	4,648.38	7,290.57		463,878.94
本期减少金额	6,936,805.56	28,704.07	92,050.96		7,057,560.59
1) 处置或报废		28,704.07	92,050.96		120,755.03
2) 转入投资性房地产	6,936,805.56				6,936,805.56
期末数	153,885,539.38	3,757,663.47	27,092,594.03	2,522,958.49	187,258,755.37
累计折旧					
期初数	14,923,308.36	2,808,621.26	11,528,876.38	2,278,005.78	31,538,811.78
本期增加金额	3,596,344.63	538,309.22	1,867,139.95	72,714.13	6,074,507.93
1) 计提	3,539,248.54	534,516.87	1,861,386.58	72,714.13	6,007,866.12
2) 汇率折算差异	57,096.09	3,792.35	5,753.37		66,641.81
本期减少金额	4,167,427.30	26,189.89	82,836.76		4,276,453.95
1) 处置或报废	0.00	26,189.89	82,836.76		109,026.65

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
2) 转入投资性房地产	4,167,427.30				4,167,427.30
期末数	14,352,225.69	3,320,740.59	13,313,179.57	2,350,719.91	33,336,865.76
账面价值					
期末账面价值	139,533,313.69	436,922.88	13,779,414.46	172,238.58	153,921,889.61
期初账面价值	141,829,043.03	973,097.90	15,441,482.49	225,978.37	158,469,601.79

12. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部建设项目附属设施	582,510.65		582,510.65	515,425.01		515,425.01
待验收资产（设备）	491,031.10		491,031.10	272,667.93		272,667.93
合 计	1,073,541.75		1,073,541.75	788,092.94		788,092.94

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,326,677.12	7,326,677.12
本期增加金额	649,536.08	649,536.08
1) 租入	55,213.70	55,213.70
2) 原值调整	408,497.59	408,497.59
3) 汇率折算差异	185,824.79	185,824.79
本期减少金额	64,887.64	64,887.64
1) 合同变更		
2) 到期终止	64,887.64	64,887.64
3) 提前终止		
期末数	7,911,325.56	7,911,325.56
累计折旧		
期初数	3,059,368.70	3,059,368.70

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	1,470,050.51	1,470,050.51
1) 计提	1,365,188.97	1,365,188.97
2) 汇率折算差异	104,861.54	104,861.54
本期减少金额	64,887.64	64,887.64
1) 到期终止	64,887.64	64,887.64
2) 提前终止		
期末数	4,464,531.57	4,464,531.57
账面价值		
期末账面价值	3,446,793.99	3,446,793.99
期初账面价值	4,267,308.42	4,267,308.42

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	21,414,450.00	2,189,449.16	23,603,899.16
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额	2,587,560.00		2,587,560.00
1) 转入投资性房地产	2,587,560.00		2,587,560.00
期末数	18,826,890.00	2,189,449.16	21,016,339.16
累计摊销			
期初数	3,528,273.44	395,335.03	3,923,608.47
本期增加金额	188,324.04	109,472.48	297,796.52
1) 计提	188,324.04	109,472.48	297,796.52
本期减少金额	1,116,963.40		1,116,963.40
1) 转入投资性房地产	1,116,963.40		1,116,963.40
期末数	2,599,634.08	504,807.51	3,104,441.59
账面价值			
期末账面价值	16,227,255.92	1,684,641.65	17,911,897.57

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
期初账面价值	17,886,176.56	1,794,114.13	19,680,290.69

15. 长期待摊费用

	期 初数	其 他	其 他	期 末数
摊销费用	1,041,763.35		99,830.62	941,932.73
计			99,830.62	941,932.73

16. 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	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	12,687,362.45	1,908,237.71	9,517,210.94	1,431,147.28
递延收益	7,095,090.52	1,064,263.58	8,735,951.16	1,310,392.67
租赁负债	3,447,010.11	590,140.70	4,185,653.81	737,715.79
合 计	23,229,463.08	3,562,641.99	22,438,815.91	3,479,255.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	3,446,793.99	599,608.15	4,267,308.42	754,955.17
合 计	3,446,793.99	599,608.15	4,267,308.42	754,955.17

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	581,559.16	2,981,082.83	742,873.51	2,736,382.23

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	581,559.16	18,048.99	742,873.51	12,081.66

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,365,733.31	1,236,509.93
可抵扣亏损	3,425,283.44	33,230,230.50
内部交易未实现利润	4,757,154.43	5,996,901.39
合 计	9,548,171.18	40,463,641.82

(5) 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	期末数	期初数
2024 年		720,022.08
2025 年		6,466,955.86
2026 年	1,532,777.79	18,251,958.04
2027 年	1,523,750.98	7,791,294.52
2028 年	368,754.67	
合 计	3,425,283.44	33,230,230.50

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,792,910.95		1,792,910.95	123,904.60		123,904.60
合同资产	1,389,916.25	69,495.81	1,320,420.44	1,339,916.25	66,995.81	1,272,920.44
合 计	3,182,827.20	69,495.81	3,113,331.39	1,463,820.85	66,995.81	1,396,825.04

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	66,995.81	25,00.00					69,495.81

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
小 计	66,995.81	25,00.00					69,495.81

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	1,389,916.25	69,495.81	5.00
小 计	1,389,916.25	69,495.81	5.00

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款本金		10,000,000.00
质押及保证借款利息		13,479.45
保证借款本金	19,990,000.00	10,000,000.00
保证借款利息	16,430.14	9,632.88
合 计	20,006,430.14	20,023,112.33

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,406,816.83	50,219,852.98
合 计	50,406,816.83	50,219,852.98

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	62,873,800.96	69,716,303.93
工程设备款	9,844,371.08	19,268,359.96
合 计	72,718,172.04	88,984,663.89

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租	168,189.34	168,259.96
合 计	168,189.34	168,259.96

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	24,479,394.35	25,715,333.12
合 计	24,479,394.35	25,715,333.12

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,504,155.77	35,521,268.99	39,126,914.81	7,898,509.95
离职后福利—设定提存计划	102,417.61	2,785,209.51	2,778,835.74	108,791.38
合 计	11,606,573.38	38,306,478.50	41,905,750.55	8,007,301.33

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,203,680.63	32,533,560.11	35,981,341.91	7,755,898.83
职工福利费	6,810.00	334,276.80	341,086.80	
社会保险费	6,500.20	1,591,302.82	1,591,607.72	6,195.30
其中：医疗保险费	6,402.60	1,290,239.52	1,290,544.42	6,097.70
工伤保险费	97.60	133,926.15	133,926.15	97.60
生育保险费		151,621.99	151,621.99	
其他		15,515.16	15,515.16	
住房公积金	4,268.00	1,042,165.85	1,042,165.85	4,268.00
工会经费和职工教育经费	282,896.94	35,478.57	186,227.69	132,147.82
小 计	11,504,155.77	35,536,784.15	39,142,429.97	7,898,509.95

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	102,112.71	2,687,325.30	2,680,951.53	108,486.48

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	304.90	86,229.21	86,229.21	304.90
辞退福利		11,655.00	11,655.00	
小 计	102,417.61	2,785,209.51	2,778,835.74	108,791.38

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,265,961.31	1,906,919.67
企业所得税	1,615,015.58	2,127,774.52
代扣代缴个人所得税	244,298.77	306,740.75
城市维护建设税	184,741.69	364,238.88
房产税	300,296.83	292,339.30
土地使用税	93,788.22	93,788.21
资源税	3,677.10	3,677.10
教育费附加	79,175.01	156,102.38
地方教育附加	52,783.34	104,068.25
印花税	45,289.49	54,797.11
合 计	3,885,027.34	5,410,446.17

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		1,500,000.00
其他应付款	3,850,846.29	2,635,113.02
合 计	3,850,846.29	4,135,113.02

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		1,500,000.00
小 计		1,500,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应计未付费用	2,714,533.3	2,284,339.66
押金保证金	270,520.00	244,956.90
往来款	58,949.34	2,083.21
其他	806,843.65	103,733.25
小 计	3,850,846.29	2,635,113.02

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,715,058.05	2,611,764.50
合 计	2,715,058.05	2,611,764.50

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,941,220.20	2,974,679.82
已背书未终止确认的应收票据	2,329,320.09	6,967,344.97
合 计	5,270,540.29	9,942,024.79

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款本金	10,000,000.00	
保证借款利息	7,808.22	
合 计	10,007,808.22	

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	786,971.60	1,637,066.85
减：未确认融资费用	55,019.55	63,177.54
合 计	731,952.05	1,573,889.31

30. 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
预计退换货成本	1,079,426.81	617,154.48	预计退换货成本
合计	1,079,426.81	617,154.48	

31. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,735,951.16		1,640,860.64	7,095,090.52	与资产相关的政府补助
合计	8,735,951.16		1,640,860.64	7,095,090.52	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
面向食药安全全冷链温控智能产品研发及产业化项目	616,681.56		295,867.82	320,813.74	与资产相关
2017年省级战略性新兴产业发展专项资金	5,535,271.51		999,999.96	4,535,271.55	与资产相关
生命医疗全冷链超低温智能感知设备研发及成果转化	2,583,998.09		344,992.86	2,239,005.23	与资产相关
小计	8,735,951.16		1,640,860.64	7,095,090.52	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

32. 股本

股东名称	期末数	期初数
李超飞	19,379,800	19,379,800
李敏	12,217,700	12,217,700
江苏人才创新创业投资合伙企业(有限合伙)	3,380,000	3,380,000
李小凡	2,402,500	2,402,500
徐州美控企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称美控合伙)	2,130,000	2,130,000
苏州盛泉海成创业投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000	1,500,000
徐州高新创业投资有限公司	1,120,000	1,120,000
合计	42,130,000	42,130,000

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,039,706.27			10,039,706.27
其他资本公积	1,873,303.90	244,422.80		2,117,726.70
合 计	11,913,010.17	244,422.80		12,157,432.97

(2) 其他说明

报告期内，公司于2023年1-6月确认股份支付费用244,422.80元并计入本项目，详见本财务报表附注十之说明。

34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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		
将重分类进损益的其他综合收益	642,144.69	1,635,041.93			1,635,041.93		2,277,186.62	
其中：外币财务报表折算差额	642,144.69	1,635,041.93			1,635,041.93		2,277,186.62	
其他综合收益合计	642,144.69	1,635,041.93			1,635,041.93		2,277,186.62	

35. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,490,948.89			21,490,948.89
任意盈余公积	665,473.17			665,473.17
合 计	22,156,422.06			22,156,422.06

36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	192,254,658.26	143,501,619.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,043.39	7,978.67

项 目	本期数	上年同期数
调整后期初未分配利润	192,250,614.87	143,509,597.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,760,370.85	28,366,251.06
期末未分配利润	221,010,985.72	171,875,848.77

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	196,889,209.41	111,474,151.21	182,604,323.34	103,694,316.51
其他业务收入	6,254,049.68	3,701,942.79	8,226,246.64	5,515,296.14
合 计	203,143,259.09	115,176,094.00	190,830,569.98	109,209,612.65
其中：与客户之间的合同产生的收入	202,466,662.86	114,869,723.95	190,803,903.31	109,200,379.10

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Tempmate GmbH	9,207,989.50	4.53
浙江星星冷链集成股份有限公司[注]	4,399,405.93	2.17
青岛宏泰良正电器有限公司	3,416,460.21	1.68
武汉汉立制冷科技股份有限公司	2,900,066.46	1.43
徐州云科物联网有限公司	2,574,543.96	1.27
小 计	22,498,466.06	11.08

[注]浙江星星冷链集成股份有限公司包括浙江星星冷链集成股份有限公司及其旗下公司，下同

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上期同期数	
	收入	成本	收入	成本
冷链智能控制及监测记录类产品	177,846,752.51	102,254,242.48	170,096,513.46	99,204,122.26
环境质量检测产品	15,583,035.34	8,862,470.03	9,561,142.93	4,150,711.63

项 目	本期数		上期同期数	
	收入	成本	收入	成本
冷链智能监测记录云服务	3,459,421.56	357,438.70	2,946,666.95	339,482.62
其他	5,577,453.45	3,395,572.74	8,199,579.97	5,506,062.59
小 计	202,466,662.86	114,869,723.95	190,803,903.31	109,200,379.10

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上期同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	106,295,951.92	66,518,986.17	103,643,463.81	67,272,081.73
境外	96,170,710.94	48,350,737.78	87,160,439.50	41,928,297.37
小 计	202,466,662.86	114,869,723.95	190,803,903.31	109,200,379.10

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上期同期数
在某一时点确认收入	200,259,094.57	189,003,119.06
在某一时段内确认收入	2,207,568.29	1,800,784.25
小 计	202,466,662.86	190,803,903.31

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	本期数	上期同期数
营业收入	20,182,772.26	25,286,882.45
小 计	20,182,772.26	25,286,882.45

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	625,046.84	545,563.89
教育费附加	313,801.92	240,031.82
地方教育附加	132,474.13	152,719.56
环境保护税	7,782.60	6,988.29
房产税	728,476.22	753,301.85
土地使用税	187,576.47	187,576.46
印花税	82,753.98	54,253.39

项 目	本期数	上年同期数
车船税	1,020.00	1,020.00
其他	220,262.43	115,045.75
合 计	2,299,194.59	2,056,501.01

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,881,267.59	12,834,888.63
广告宣传费	9,814,381.66	5,517,513.52
电商运营费	7,790,733.74	7,601,296.47
差旅费及业务招待费	2,118,844.62	948,777.24
摊销及折旧费	1,617,811.62	1,381,870.48
推广服务费	1,674,524.05	238,072.91
办公、通讯及保险费	541,499.07	166,367.05
物业及水电费	196,117.55	467,860.39
其他费用	584,384.23	420,983.93
合 计	37,219,564.13	29,577,630.62

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,616,321.44	5,242,588.30
折旧及摊销	2,471,562.85	2,091,648.12
中介机构费	1,990,086.08	563,608.57
咨询服务及专利维护费	829,898.28	2,235,622.61
办公、通讯及交通费等	815,830.16	766,090.30
修理维护及能耗费	367,793.10	645,619.26
股份支付	244,422.80	232,729.07
差旅及招待费	220,063.61	258,488.32
其他	144,778.92	592,089.51

项 目	本期数	上年同期数
合 计	11,700,757.24	12,628,484.06

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,108,502.61	10,511,000.70
直接材料	496,158.45	605,289.83
摊销及折旧费	758,504.90	633,435.36
检测费	585,016.87	272,996.13
办公、差旅及招待费	346,446.75	36,706.63
其他	150,421.05	259,403.40
合 计	12,445,050.63	12,318,832.05

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	569,655.93	537,243.02
减：利息收入	492,326.20	161,095.51
减：汇兑收益	4,018,123.20	1,968,106.12
手续费	120,129.88	128,850.49
合 计	-3,820,663.59	-1,463,108.12

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,640,860.64	1,379,416.54	1,640,860.64
与收益相关的政府补助[注]	6,165,500.00	6,328,771.91	6,165,500.00
软件退税	1,358,004.86	472,863.65	
代扣个人所得税手续费返还	76,125.65	104,011.65	76,125.65
合 计	9,240,491.15	8,285,063.75	7,882,486.29

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财利息	94,979.01	
合 计	94,979.01	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,312,672.97	-898,723.45
合 计	-1,312,672.97	-898,723.45

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-4,295,981.99	-2,375,025.04
合同资产减值准备	-2,500.00	16,595.81
合 计	-4,298,481.99	-2,358,429.23

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益		-65,215.47	
合 计		-65,215.47	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	398,715.73	153,579.86	398,715.73
其他	35,747.65	50,607.79	35,747.65
合 计	434,463.38	204,187.65	434,463.38

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿支出	261,766.27	237,656.66	261,766.27
非流动资产毁损报废损失	41,844.79	677.01	41,844.79
其他	2,317.44	25,363.69	2,317.44
合 计	305,928.50	263,697.36	305,928.50

14. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,454,474.59	3,437,241.19
递延所得税费用	-238,733.27	-397,688.65
合 计	3,215,741.32	3,039,552.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	31,976,112.17	31,405,803.6
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,794,883.83	4,710,870.55
子公司适用不同税率的影响	88,135.61	449,053.46
调整以前期间所得税的影响	155,012.42	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,796.39	-548,692.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-899,535.21	-800,146.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	805,848.12	1,083,341.32
研发费等加计扣除	-1,884,399.84	-1,854,873.16
所得税费用	3,215,741.32	3,039,552.54

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)32之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	6,165,500.00	9,432,783.56
金融机构利息收入	492,326.20	161,095.51
收到租赁收入	676,525.61	26,666.67
收到押金保证金	35,491.09	235,224.70
其他	168,739.43	194,824.05
合 计	7,538,582.33	10,050,594.49

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行手续费	120,129.88	128,850.49
支付办公、通讯及保险费	1,357,329.23	932,457.35
支付差旅费及业务招待费	2,685,354.98	1,207,265.56
支付电商服务费	7,790,733.74	7,601,296.47
支付宣传推广费	9,352,109.33	4,186,014.89
支付物业及水电费	196,117.55	467,860.39
支付修理维护及能耗费	367,793.10	682,325.89
支付中介咨询费	2,838,243.95	3,217,605.78
支付推广服务费	1,674,524.05	238,072.91
支付其他经营性费用	1,822,465.77	664,918.27
合 计	28,204,801.57	19,326,668.00

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品本金	40,000,000.00	
理财产品投资收益	350,325.93	
合 计	40,350,325.93	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还租赁负债	1,376,773.97	1,635,686.75
合 计	1,376,773.97	1,635,686.75

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,760,370.85	28,366,251.06
加: 资产减值准备	5,611,154.96	3,257,152.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,314,236.17	5,102,675.79
使用权资产折旧	1,365,188.97	1,152,523.87
无形资产摊销	297,796.52	316,643.87
长期待摊费用摊销	99,830.62	
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)		65,215.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	41,844.79	677.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-3,356,404.01	-1,380,307.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-94,979.01	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-244,700.60	-439,219.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,967.33	41,530.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-383,250.53	2,710,140.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,940,167.86	-13,423,377.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,461,118.62	-5,925,942.62
其他	244,422.80	232,729.07
经营活动产生的现金流量净额	15,260,192.37	20,076,692.93
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	104,485,402.49	67,250,208.72
减: 现金的期初余额	52,942,447.69	53,445,191.81

补充资料	本期数	上年同期数
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	51,542,954.80	13,805,016.91
现金及现金等价物净增加额	51,542,954.80	13,805,016.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	104,485,402.49	67,250,208.72
其中：库存现金	106,704.30	90,739.69
可随时用于支付的银行存款	102,408,706.14	66,184,351.73
可随时用于支付的其他货币资金	1,969,992.05	975,117.30
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	104,485,402.49	67,250,208.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	11,005,370.92	17,598,050.80
其中：支付货款	8,913,438.98	9,490,064.74
支付固定资产等长期资产购置款	2,091,931.94	8,107,986.06

(4) 现金流量表补充资料的说明

1) 期末现金和现金等价物与货币资金的差异：其他货币资金中开具银行承兑汇票 15,135,933.93 元。

2) 期初现现金和现金等价物与货币资金的差异：其他货币资金中开具银行承兑汇票 15,067,434.28 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,135,933.93	开具银行承兑汇票

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	5,589,426.26	开具银行承兑汇票
合 计	20,725,360.19	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			59,442,838.10
其中：美元	6,921,183.28	7.2258	50,011,086.14
英镑	766,685.30	9.1432	7,009,957.03
欧元	57,321.97	7.8771	451,530.89
雷亚尔	1,324,321.11	1.4878	1,970,324.95
应收账款			14,405,529.15
其中：美元	1,647,764.33	7.2258	11,906,415.50
英镑	45,184.63	9.1432	413,132.11
欧元	70,873.74	7.8771	558,279.54
雷亚尔	911,981.03	1.4878	1,356,845.38
其他币种	3,311,863.91		170,898.57
其他应收款			200,294.19
其中：美元	27,719.31	7.2258	200,294.19
其他应付款			174,606.04
其中：美元	24,164.25	7.2258	174,606.04

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
美国精创	美国	USD	其经营所处的主要经济环境中的货币
英国精创	英国	GBP	
巴西精创	巴西	BRL	

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助-总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
面向食药安全全冷链温控智能产品研发及产业化项目	616,681.56		295,867.82	320,813.74	其他收益	
2017年省级战略性新兴产业发展专项资金	5,535,271.51		999,999.96	4,535,271.55	其他收益	苏发改高技发(2017)1594号、苏财建(2017)295号
生命医疗全冷链超低温智能感知设备研发及成果转化资金	2,583,998.09		344,992.86	2,239,005.23	其他收益	徐财教(2021)50号
小 计	8,735,951.16		1,640,860.64	7,095,090.52		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2020年高新区支持现代产业发展扶持资金	2,600,700.00	其他收益	苏高管(2020)35号
徐州高新新三板新增挂牌企业奖励	2,000,000.00	其他收益	苏高管(2023)7号
2022年省级商务发展专项资金	557,900.00	其他收益	徐财工贸(2022)69号
2021年度市长质量奖奖励资金	500,000.00	其他收益	徐财工贸(2022)50号
2022年度江苏省质量强省奖资金	200,000.00	其他收益	苏财行(2022)45号
2021年度省科学技术奖励及配套资金	200,000.00	其他收益	
国家级服务业标准化试点预拨资金	100,000.00	其他收益	商建函(2021)132号
职工技能提升补贴	6,900.00	其他收益	宁人社规(2022)9号
小 计	6,165,500.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上期同期数
计入当期损益的政府补助金额	7,806,360.64	7,708,188.45

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏物联网	江苏南京	江苏	物联网服务及贸易	100.00		设立
深圳冷链	深圳	深圳	贸易	100.00		设立
徐州物联网	江苏徐州	江苏	物联网服务及贸易	100.00		设立
上海乐控	上海	上海	贸易		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
美国精创	美国	美国	境外贸易	100.00		设立
英国精创	英国	英国	境外贸易	100.00		设立
巴西精创	巴西	巴西	境外贸易	90.00	10.00	设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)16之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年6月30日，本公司应收账款的22.39%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	30,014,238.36	30,984,344.19	20,735,760.86	10,248,583.33	
应付票据	50,406,816.83	50,406,816.83	50,406,816.83		
应付账款	72,718,172.04	72,718,172.04	72,718,172.04		
其他应付款	3,850,846.29	3,850,846.29	3,850,846.29		
租赁负债	2,715,058.05	3,567,416.93	2,780,445.34	361,608.19	425,363.40
一年内到期的非流动负债	731,952.05				
小 计	160,437,083.62	161,527,596.28	150,492,041.36	10,610,191.52	425,363.40

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,023,112.33	20,299,175.34	20,299,175.34		
应付票据	50,219,852.98	50,219,852.98	50,219,852.98		
应付账款	88,984,663.89	88,984,663.89	88,984,663.89		
其他应付款	4,135,113.02	4,135,113.02	4,135,113.02		
租赁负债	1,573,889.31	4,362,751.02	2,725,684.17	1,303,036.35	334,030.50
一年内到期的非流动负债	2,611,764.50				
小 计	167,548,396.03	168,001,556.25	166,364,489.40	1,303,036.35	334,030.50

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			2,923,640.34	2,923,640.34
持续以公允价值计量的资产总额			2,923,640.34	2,923,640.34

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限不超过一年，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司和实际控制人情况

本公司不存在母公司，由自然人李超飞、李敏及李小凡共同控制，实际控制人系家族关系，李超飞与李敏系夫妻关系，李小凡系李超飞和李敏之女，三人以直接形式合计持有公司 80.70%的股份，合计控制公司 80.70%的表决权股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 8.02%股权的股东
美控合伙	持有公司 5.06%股权的股东

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李超飞、李敏	短期借款	9,990,000.00	2023/1/1	2023/12/20	否
李超飞、李敏	短期借款	10,000,000.00	2023/6/20	2024/6/15	否
李超飞、李敏	长期借款	10,000,000.00	2023/5/10	2025/5/10	否
李超飞、李敏	应付票据	50,406,816.83	2023/1/13	2023/12/7	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,991,583.84	1,371,328.15

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付股利	江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）		845,000.00
小 计			845,000.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	590,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	590,000.00

2. 其他说明

2020年12月20日，公司第二次临时股东大会决议通过《关于实施员工股权激励计划的议案》，本次员工持股计划的持股平台通过增资持有公司213万元注册资本。2020年12月28日，公司员工组织成立美控合伙并对公司进行增资，通过美控合伙授予员工本公司股票合计213万股，授予价格为每股5.10元。根据美控合伙相关《合伙协议》的约定，激励对象在公司上市后1年内不转让公司公开发行股票前已发行的公司股份且公司上述持股计划有关安排最长不超过10年。授予时，公司预计上市时间为2024年12月，并结合上市后1年内不得转让之约定，综合考虑员工持股计划服务期限为5年。2020年末，公司根据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2022〕549号）确认，授予时公司股票公允价格为7.66元/股，权益工具的公允价值与授予价格的差额确认股份支付，并在服务期限内分摊。

后续变更过程中，因员工离职等原因导致其不符合公司股份支付激励条件的，公司将该部分以前期间已确认的股份支付费用在其离职当期进行冲回。新增受让公司股票的员工，按照权益工具的公允价值与增资价的差额确认股份支付，分摊确认股份支付，并计入当期损益。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	2020年授予时经评估的每股价格与按公司扣非后每股收益与市盈率测算的每股价格较高者
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均会行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,117,726.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	244,422.80

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年6月30日，除为银行借款和开立票据提供资产担保外，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼

2022年度，离职员工金某以本公司或江苏物联网为被告，向南京市雨花台区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告支付原告劳动竞业禁止金和交通费等款项合计2,448,305.93元。2023年3月28日，南京市雨花台区人民法院作出(2022)苏0114民初3431号一审《民事判决书》，判决江苏物联网向金某支付劳动竞业禁止金和交通费等合计210,601.11元，驳回金某其他诉讼请求。截至本财务报告批准报出日，双方均进一步提起诉讼，上述案件正在审理过程中。

2. 除上述事项外，公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

公司于2023年7月27日召开2023年度第二次临时股东大会，审议通过《江苏省精创电气股份有限公司股票定向发行说明书》，拟定向发行股票1,270,000股，本次发行现有股东无优先认购安排，截至2023年8月17日，公司发行股票1,260,000股，共募集资金10,710,000元，剩余10,000股因认购对象自身原因，未能按照《股票定向发行认购公告》披露的认购金额缴款。公司已与该认购对象协商并签署终止协议。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

项 目	国内	国外	分部间抵销	合 计
营业收入	178,206,183.00	57,344,260.21	32,407,184.12	203,143,259.09
其中：与客户之间的合同产生的收入	177,529,586.77	57,344,260.21	32,407,184.12	202,466,662.86
营业成本	112,576,046.88	33,469,539.95	30,869,492.83	115,176,094.00
资产总额	524,358,347.14	83,829,266.93	98,015,484.11	510,172,129.96
负债总额	239,152,811.99	44,710,324.92	73,423,034.32	210,440,102.59

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	93,455.72	44,925.57
与租赁相关的总现金流出	1,376,773.97	1,453,672.44

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	676,596.23	26,666.67

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	5,589,426.26	1,690,792.23
小 计	5,589,426.26	1,690,792.23

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)9之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	1,167,838.00	670,576.67
1-2年	1,067,056.00	170,000.00
2-3年	1,067,056.00	170,000.00
3-4年	840,389.33	170,000.00
4-5年	733,587.78	56,666.67
合计	4,875,927.11	1,237,243.34

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	96,362,753.40	100.00	5,548,167.63	5.76	90,814,585.77
合计	96,362,753.40	100.00	5,548,167.63	5.76	90,814,585.77

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	87,246,475.73	100.00	4,433,684.50	5.08	82,812,791.23
合计	87,246,475.73	100.00	4,433,684.50	5.08	82,812,791.23

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	36,571,934.02		
账龄组合	59,790,819.38	5,548,167.63	9.28
小 计	96,362,753.40	5,548,167.63	5.76

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,691,250.42	2,634,562.52	5.00
1-2年	3,175,836.12	317,583.61	10.00
2-3年	1,339,718.77	401,915.63	30.00
3-4年	1,811,746.80	1,449,397.44	80.00
4-5年	137,794.25	110,235.40	80.00
5年以上	634,473.03	634,473.03	100.00
小 计	59,790,819.38	5,548,167.63	9.28

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	85,128,667.06
1-2年	5,526,753.87
2-3年	2,509,885.69
3-4年	2,425,179.50
4-5年	137,794.25
5年以上	634,473.03
合 计	96,362,753.40

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,433,684.50	1,114,483.13						5,548,167.63
合 计	4,433,684.50	1,114,483.13						5,548,167.63

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
美国精创	20,603,649.37	21.38	
英国精创	7,579,333.48	7.87	
巴西精创	7,529,649.36	7.81	
武汉汉立制冷科技股份有限公司	3,716,837.00	3.86	185,841.85
冰山松洋冷链(大连)股份有限公司	3,443,338.04	3.57	172,166.90
小 计	42,872,807.25	44.49	358,008.75

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 42,872,807.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.49%，相应计提的坏账准备合计数为 358,008.75 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,000,000.00	69.79	11,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,762,239.40	30.21	365,636.71	7.68	4,396,602.69
合 计	15,762,239.40	100.00	11,365,636.71	72.11	4,396,602.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,078,333.33	74.51	11,078,333.33	100.00	
按组合计提坏账准备	3,789,230.05	25.49	227,301.99	6.00	3,561,928.06
合 计	14,867,563.38	100.00	11,305,635.32	76.04	3,561,928.06

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳冷链	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	正在注销中, 预计无法收回
小 计	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	463,434.66		
账龄组合	4,298,804.74	365,636.71	8.51
其中: 1年以内	3,459,583.92	172,979.20	5.00
1-2年	509,043.68	50,904.37	10.00
2-3年	245,177.14	73,553.14	30.00
3-4年	34,000.00	27,200.00	80.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	4,762,239.40	365,636.71	7.68

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	3,459,583.92
1-2年	6,009,043.68
2-3年	5,745,177.14
3-4年	34,000.00
4-5年	513,434.66
5年以上	1,000.00
合 计	15,762,239.40

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	147,777.55	28,524.44	11,129,333.33	11,305,635.32
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-25,452.18	25,452.18		
--转入第三阶段		-24,517.71	24,517.71	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50,653.83	21,445.46	-12,097.90	60,001.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	172,979.20	50,904.37	11,141,753.14	11,365,636.71

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并往来款	11,463,434.66	11,541,767.99
应收出口退税	1,740,343.12	1,696,265.30
应收暂付款	1,538,553.20	862,488.13
押金保证金	565,538.20	583,303.20
备用金	260,481.31	
其他	193,888.91	183,738.76
合 计	15,762,239.40	14,867,563.38

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
深圳冷链	合并往来款	11,000,000.00	1-2 年	69.79	1,100,000.00
国家税务总局徐州市税务局	出口退税	1,740,343.12	1 年以内	11.04	87,017.16
巴西精创	合并往来款	463,434.66	3-4 年	2.94	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	218,612.14	1年以内	1.70	25,930.61
		50,000.00	2-3年		
国网江苏省电力有限公司	应收暂付款	226,493.48	1年以内	1.63	14,332.23
		30,075.6	1-2年		
小计		13,728,959.00		87.10	1,227,280.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	36,818,199.36	10,000,000.00	26,818,199.36	36,818,199.36	10,000,000.00	26,818,199.36
合计	36,818,199.36	10,000,000.00	26,818,199.36	36,818,199.36	10,000,000.00	26,818,199.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳冷链	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
江苏物联网	10,000,000.00			10,000,000.00		
徐州物联网	3,000,000.00			3,000,000.00		
美国精创	6,667,360.00			6,667,360.00		
英国精创	2,865,000.00			2,865,000.00		
巴西精创	4,285,839.36			4,285,839.36		
小计	36,818,199.36			36,818,199.36	10,000,000.00	10,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	165,017,351.64	106,793,226.11	142,769,460.85	97,518,827.84
其他业务收入	6,254,049.68	3,701,942.79	8,226,158.14	5,515,296.14
合 计	171,271,401.32	110,495,168.90	150,995,618.99	103,034,123.98
其中：与客户之间的合同产生的收入	170,594,805.09	110,188,798.85	150,968,952.32	103,024,890.43

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,108,502.61	7,359,607.99
直接材料	496,158.45	603,508.37
摊销及折旧费	758,504.90	581,851.99
检测费	585,016.87	272,505.56
办公、差旅及招待费	346,446.75	33,511.83
其他	150,421.05	253,942.13
合 计	12,445,050.63	9,104,927.87

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财利息	94,979.01	
合 计	94,979.01	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细

1. 明细情况

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-41,844.79
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,806,360.64

项 目	金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	94,979.01
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,379.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-168,297.15
小 计	7,861,577.38
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,212,576.92
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,649,000.46

2. 重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）详见本财务报表附注五(四)3之说明。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.11	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.77	0.52	0.52

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,760,370.85	
非经常性损益	B	6,649,000.46	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,111,370.39	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	269,092,191.79	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股份支付	I1	244,422.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	外币报表折算差异	I2	1,635,041.93
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	284,412,109.58	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.11%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.77%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,760,370.85
非经常性损益	B	6,649,000.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,111,370.39
期初股份总数	D	42,130,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	42,130,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.68
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.52

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏省精创电气股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	193,247,440.07	190,830,569.98	214,147,700.45	213,073,710.04
营业成本	111,721,245.23	109,209,612.65	126,109,060.83	127,507,115.12
税金及附加	2,109,395.45	2,056,501.01	588,244.59	659,015.47
销售费用	29,460,598.75	29,577,630.62	70,780,563.29	68,225,030.53
管理费用	12,635,256.15	12,628,484.06	24,776,617.56	24,776,617.56
所得税费用	3,002,155.39	3,039,552.54	4,533,272.86	4,545,990.04
销售商品、提供劳务收到的现金	167,402,159.52	164,958,622.76	159,472,081.49	158,398,091.08
收到的税费返还	1,511,221.14	1,079,976.61	8,067,075.15	8,067,075.15
收到其他与经营活动有关的现金	10,023,927.82	10,050,594.49	4,045,571.25	4,045,571.25
购买商品、接受劳务支付的现金	88,744,424.42	85,767,240.18	126,219,065.14	126,218,192.62
支付给职工以及为职工支付的现金	45,997,283.69	45,876,242.65	53,161,038.02	53,161,038.02
支付的各项税费	4,889,750.49	5,042,350.09	13,064,702.65	13,148,190.71
支付其他与经营活动有关的现金	19,072,182.50	19,326,668.00	31,098,228.49	29,941,622.54
支付其他与筹资活动有关的现金	1,453,672.44	1,635,686.75	0.00	0.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	529,143.85	868,132.62	-188,054.13	-188,054.13

(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

内容详见财务报表附注三（二十八）。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-41,844.79
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,806,360.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	94,979.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,379.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-168,297.15
非经常性损益合计	7,861,577.38
减：所得税影响数	1,212,576.92
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	6,649,000.46

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