



琼派瑞特

NEEQ : 873887

苏州琼派瑞特科技股份有限公司

SUZHOU TRANSPARENT TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘航东、主管会计工作负责人曹叶军及会计机构负责人（会计主管人员）杨传武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

豁免披露事项及理由：豁免披露前五大客户、前五大供应商、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款客户的名称信息。因公司所处行业有技术发展和产品升级换代较快及结构调整迅速的特点。如果将所涉供应商信息、客户信息披露，将会引起相关经营风险。

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	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	93

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、琼派瑞特	指	苏州琼派瑞特科技股份有限公司
琼派有限	指	苏州琼派瑞特电子科技有限公司
尚崇科技	指	苏州尚崇科技有限公司
亿纺云	指	苏州亿纺云网络科技有限公司
高阳县分公司、高阳分公司	指	苏州琼派瑞特科技股份有限公司高阳县分公司
允公嘉杰	指	宁波大榭允公嘉杰股权投资合伙企业（有限合伙），系持有公司 5%以上股份的股东
盈润投资	指	宁波梅山保税港区盈润投资管理合伙企业（有限合伙），系持有公司 5%以上股份的股东，同时是公司的员工持股平台
巨康投资	指	宁波梅山保税港区巨康投资管理合伙企业（有限合伙），系持有公司 5%以上股份的股东
东运创投	指	吴江东运创业投资有限公司，系公司股东
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《苏州琼派瑞特科技股份有限公司章程》
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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
本期期末、期末	指	2024 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	苏州琼派瑞特科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SUZHOU TRANSPARENT TECHNOLOGY CO., LTD		
	TPET		
法定代表人	刘航东	成立时间	2009 年 9 月 17 日
控股股东	控股股东为（刘航东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘航东、徐康英），一致行动人为（刘航东、徐康英）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-纺织、服装和皮革加工专用设备制造（C355）-缝制机械制造（C3553）		
主要产品与服务项目	智能缝制生产线及其配套设备的设计、研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	琼派瑞特	证券代码	873887
挂牌时间	2023 年 2 月 16 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）	60,000,000.00
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹叶军	联系地址	江苏省苏州市吴江经济技术开发区江兴东路 555 号
电话	0512-67081611	电子邮箱	board@tpet-cn.com
传真	0512-66059993		
公司办公地址	江苏省苏州市吴江经济技术开发区江兴东路 555 号	邮政编码	215200
公司网址	www.tp-cn.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205096945301873		
注册地址	江苏省苏州市吴江经济技术开发区江兴东路 555 号		
注册资本（元）	60,000,000.00	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

1、盈利模式

公司依托自身在智能缝制设备领域的优势与经验，结合客户的个性化需求，为服装、家纺、医疗等领域的纺织品生产企业提供各类定制化智能缝制设备及生产线，从而实现收入和利润。

2、采购模式

公司采购的原材料可分为标准零配件及非标准零配件，由公司根据承接的项目订单和具体的生产安排确定采购内容和采购计划。采购计划一般结合项目需求节点和供货周期制定，采购人员按照采购计划执行采购活动，同时根据项目执行的具体情况作出灵活的调整，从而确保项目整体的顺利实施和按期完成。

对于电磁阀、电机、控制器、气缸等标准零配件，公司采用直接外购的方式，采购部根据采购计划编制采购订单，经过询比价流程确定供应商和采购价格，签订采购合同进而进入供货流程。公司原材料大多选择德国伦茨、日本欧姆龙、SMC、法国施耐德等质量较高、稳定性强的国际顶尖品牌进行采购。

对于非标准零配件，公司采用自主加工与外协加工相结合的方式。对于自主加工的零配件，公司采购铝型材、钢材等原料，根据研发中心提供的图纸，在内部加工部自行加工制成；对于外协加工的零配件，公司提供生产图纸及原材料，外协单位获得生产图纸后进行加工生产，并将成品交付给公司。对于涉及生产资质的工序和非核心工序，如氧化、发黑、烤漆等表面处理工序以及部分组装加工工序，公司也通过外协加工的方式来完成。

为保证采购物料的质量，公司制定了严格的采购制度，对于从选择供应商、价格谈判、质量检验到物料入库的全过程，均实行有效管理。采购部和品管部对供应商进行管理评审，根据生产需求单对产品和材料要求、客户要求，产品技术要求以及计划生产和库存需求下采购订单以及委外订单，进行询价和比价，经审批后与供应商签订《采购合同》，并负责交货期的跟进。品管部与仓储部按检验规范和项目图纸等对物料进行检验和验收，采购部根据采购合同向财务提交付款申请进行财务结算。

3、生产模式

公司的产品以非标定制化设备系列产品为主。非标定制化产品的生产，需要根据客户个性化需求，将能够实现单个或多个功能的功能性部件，进行定制化改造、技术组合并联动运行。公司在前期商务谈判阶段完成项目方案的设计工作，后正式承接订单并与客户确认设备的具体参数细节，确定最终产品设计方案之后交由生产相关部门进行生产，生产完成后先进行厂内初步安装调试，达到预期效果后发运至客户现场进行安装调试。

产品生产前，计划部根据销售员提交的销售产品预审单中关于交期等要求，结合物料、人员等生产要素实际情况来滚动编制生产计划表，并下发至营运部组织生产。营运部根据生产计划以及物料库存情况开具生产领料单，仓储管理员根据营运部经办人员开具的生产领料单进行配货，配货完成后，经办人员清点实物并签字确认，开始进行生产。产品生产工作由加工部和营运部完成，加工部拥有数控车床、数控折弯机、激光切割机、数控显示龙门铣以及横臂钻床等多台机器，负责将型材切割成所需尺寸；加工完成后的型材以及功能性部件会被送至营运部进行后续组装，组装完成的产品经初步安装调试，经在厂内调试能够初步实现客户需求后，发往客户现场进行安装调试。

4、销售模式

公司采用直销的销售模式。在进行细分市场切入时，公司通常选择先与行业龙头企业建立合作关系，获取大批量订单以实现规模效应，同时借助龙头企业的资源以及自身的品牌口碑和技术优势，获取更多大客户，而后再逐步下沉至中小企业客户。除上述途径之外，公司的销售人员会分区域、分产品拓

展客户，获客途径包括参加各类展会、现场或电话拜访、客户互相介绍、网络宣传、招投标等。

公司销售人员通过与客户的交流，将客户的相关需求反馈至公司；公司相关部门评估客户的特定需求后，根据需求设计产品方案，并将完成的相关方案或样机交予客户进行评价，在客户认可公司产品解决方案或样机后，公司按照客户更加细化的具体要求与之签订非标定制化产品合同并开始生产交付，项目负责人对该订单的生产、交付全程跟踪负责。

公司一方面通过提供周到、迅速的售后服务，做好存量客户的巩固工作，及时获取客户的设备改造和更新需求；另一方面，公司凭借多年聚焦智能缝制设备领域积累的技术优势和深层次的技术理解，积极总结、审视、挖掘客户新的细节需求和设备使用场景，针对智能缝制设备开发新的模块功能或拓展新的应用领域，同时开拓新领域与新客户，为公司带来新的利润增长点。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

（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	2022年8月公司成为国家级专精特新“小巨人”企业。 2023年11月公司获得证书编号为“GR20233200568”的《高新技术企业证书》，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,717,143.73	24,816,309.83	72.13%
毛利率%	31.13%	21.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,218,503.09	-7,770,389.90	-7.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,882,880.76	-7,951,783.87	-0.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.54%	-7.16%	-
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）	-12.60%	-7.32%	-
基本每股收益	-0.12	-0.13	-7.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	183,366,514.72	190,601,281.14	-3.80%
负债总计	117,204,511.80	117,190,114.75	0.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,162,002.92	73411166.39	-9.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.22	-9.87%
资产负债率%（母公司）	63.80%	61.01%	-
资产负债率%（合并）	63.92%	61.48%	-
流动比率	1.40	1.38	-

利息保障倍数	-7.55	-5.14	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,473,094.31	-8,682,209.53	128.48%
应收账款周转率	0.85	0.35	-
存货周转率	0.23	0.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.80%	-7.49%	-
营业收入增长率%	72.13%	-37.58%	-
净利润增长率%	7.10%	-69.47%	-

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	6,657,461.39	3.63%	7,335,154.85	3.85%	-9.24%
应收票据	325,891.56	0.18%	100,000.00	0.05%	225.89%
应收账款	39,348,779.59	21.46%	45,173,506.55	23.70%	-12.89%
应收款项融资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付款项	2,679,232.81	1.46%	1,649,528.61	0.87%	62.42%
其他应收款	1,893,454.83	1.03%	1,352,812.24	0.71%	39.96%
存货	104,094,004.55	56.77%	105,238,344.29	55.21%	-1.09%
合同资产	237,025.00	0.13%	237,025.00	0.12%	0.00%
其他流动资产	1,151,841.65	0.63%	1,198,156.46	0.63%	-3.87%
固定资产	10,412,427.88	5.68%	11,665,367.92	6.12%	-10.74%
在建工程	8,134,717.35	4.44%	8,134,717.35	4.27%	0.00%
无形资产	527,720.39	0.29%	612,710.15	0.32%	-13.87%
递延所得税资产	7,620,838.86	4.16%	7,620,838.86	4.00%	0.00%
其他非流动资产	283,018.86	0.15%	283,018.86	0.15%	0.00%
短期借款	26,015,164.76	14.19%	31,101,978.59	16.32%	-16.36%
应付账款	24,291,989.77	13.25%	22,279,718.90	11.69%	9.03%
合同负债	16,418,874.78	8.95%	21,033,804.30	11.04%	-21.94%
应付职工薪酬	2,202,040.95	1.20%	2,548,025.48	1.34%	-13.58%
应交税费	1,320,184.85	0.72%	1,307,864.28	0.69%	0.94%
其他应付款	13,703,252.31	7.47%	9,721,131.73	5.10%	40.96%
其他流动负债	5,017,450.52	2.74%	4,838,539.55	2.54%	3.70%
长期借款	5,500,000.00	3.00%	0.00	0.00%	100%

项目重大变动原因

1. 应收账款较上年期末减少12.89%，主要系本期收回客户款项所致；
2. 预付账款较上年期末增加62.42%，主要系预付供应商未开票所致；

3. 其他应付款较上年期末增加40.96%，主要系未付房租款。
4. 长期借款较上年期末增加100%，主要系应公司业务规划及融资结构规划的要求，本期新增一笔长期借款，原长期借款已转为一年内到期的非流动负债。

（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	42,717,143.73	-	24,816,309.83	-	72.13%
营业成本	29,418,553.99	68.87%	19,493,192.32	78.55%	50.92%
毛利率	31.13%	-	21.45%	-	-
销售费用	7,299,907.38	17.09%	4,958,807.62	19.98%	47.21%
管理费用	6,342,888.11	14.85%	6,327,994.37	25.50%	0.24%
研发费用	6,609,439.49	15.47%	1,767,945.74	7.12%	273.85%
财务费用	819,393.53	1.92%	1,472,052.56	5.93%	-44.34%
信用减值损失	-483,407.91	-1.13%	-21,622.84	-0.09%	2,135.64%
资产减值损失	567,271.54	1.33%	-6,400.00	-0.03%	8,963.62%
税金及附加	289,493.32	0.68%	90,497.49	0.36%	219.89%
其他收益	778,783.85	1.82%	136,141.57	0.55%	472.04%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外收入	57,852.99	0.14%	105,423.54	0.42%	-45.12%
营业外支出	53,450.83	0.13%	30,312.76	0.12%	76.33%
经营活动产生的现金流量净额	2,473,094.31	-	-8,682,209.53	-	128.48%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-459,116.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,150,780.97	-	5,367,318.10	-	-158.70%

项目重大变动原因

1. 营业收入较上年同期上升 72.13%，主要系下游客户受宏观经济回缓的影响，生产型固资投入增加，公司订单快速增长所致；
2. 营业成本较上年同期上升 50.92%，主要系订单增加所致；
3. 销售费用较上年同期上升 47.21%，主要系订单增加，人工支出，差旅费及运费等增加所致；
4. 研发费用较上年同期上升 273.85%，主要系上期研发样机销售回冲研发费用所致；
5. 财务费用较上年同期减少 44.34%，主要系借款减少及贷款利率下降所致；
6. 信用减值损失较上年同期增加 2135%，主要系客户款项未如期回款所致；
7. 资产减值损失较上年同期增加 8963%%，主要系部分成品存货未如期验收所致；
8. 其他收益较上年同期增加 472%%，主要系政府补助增加所致；
9. 经营性现金流净流量较上年同期增加 128.48%,主要系应收帐款回款所致；
10. 筹资性现金流净流量较上年同期减少 158.7%,主要系偿还贷款增加所致。

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
苏州尚崇科技有限公司	子公司	许可项目：医用口罩生产；第二类医疗器械生产；医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）；货物进出口；技术进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医用口罩零售；医用口罩批发；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；第二类医疗器械销售；医护人员防护用品生产（Ⅰ类医疗器械）；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；第一类医疗器械销售；软件开发；第一类医疗器械生产；包装服务；产业用纺织制成品生产；产	5,000,000	5,578,786.97	1,514,192.15	704,137.71	-149,977.45

		业用纺织制成品销售；针纺织品销售；针纺织品及原料销售；面料纺织加工；纺织专用设备销售；箱包销售；新材料技术研发；箱包修理服务；日用杂品制造；箱包制造；包装材料及制品销售；包装专用设备销售（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）					
苏州亿纺云网络科技有限公司	子公司	许可项目：基础电信业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：纺织、服装及家庭用品批发；专业设计服务；窗帘布艺制品制造；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能基础软件开发；区块链技术相关软件和服务；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能通用应用系统；智能控制系统集成；智能机器人的研发；移动	5,000,000	3,593,573.75	1,220,421.44	0	-203,997.58

	终端设备制造；高性能纤维及复合材料销售；物料搬运装备销售；信息系统运行维护服务；物联网应用服务；软件外包服务；软件销售；日用百货销售；采购代理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；生产线管理服务；服装服饰批发；服装服饰零售；会议及展览服务；合成纤维销售；互联网数据服务；人工智能公共数据平台；大数据服务；数据处理和存储支持服务；计算机软硬件及外围设备制造；工业控制计算机及系统制造；终端测试设备制造；物联网设备制造；虚拟现实设备制造；互联网设备销售；工业控制计算机及系统销售；增材制造装备销售；终端测试设备销售；物联网设备销售；网络设备销售；人工智能公共服务平台技术咨询服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；物联网技术服务；咨询策划服务；信息技术咨询					
--	--	--	--	--	--	--

	服务；纺织专用设备制造；针纺织品及原料销售；针纺织品销售；纺织专用设备销售；纺织专用测试仪器销售；产业用纺织制成品销售；日用杂品销售；服装辅料销售；服装制造；互联网销售（除销售需要许可的商品）；国内贸易代理；计算机软硬件及辅助设备批发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成材料销售；包装服务；包装专用设备制造；包装材料及制品销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；产业用纺织制成品生产；面料纺织加工；家用纺织制成品制造（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）					
--	--	--	--	--	--	--

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
宏观经济波动风险	公司的主要业务为智能缝制生产线及其配套设备的研发、生产与销售，其市场需求主要取决于下游纺织行业的固定资产投资规模，而纺织行业的固定资产投资规模变动情况 则受制于宏观经济的增长速度。如果未来我国的宏观经济发 展出现疲软态势，居民对于纺织用品的消费意愿和能力发生下降，则纺织企业对于生产型固定资产的投资需求将有所下降，对于智能缝制生产线及其配套设备的采购也将有所减 少，最终对公司的业绩增长产生不利影响。
毛利率波动风险	本期销售毛利率为 31.13%，未来，公司可能由于市场竞争加剧、产品销售价格下降、原辅材料价格上涨、产品结构调整等不利因素，导致主营业务毛利率有所下降，最终对公司的整体盈利能力产生负面影响。
应收账款发生坏账的风险	2024 年 06 月公司应收账款账面价值分别为 3,934.73 万元、应收账款占期末流动资产总额的比例分别为 25.16%。如果未来由于宏观经济衰退或纺织行业周期性波动等原因，导致下游客户的经营状况发生重大不利变化，公司的应收账款可能无法按时收回，并且可能因为计提坏账准备给公司的经营业绩产生负面影响。
存货风险	2023 年年末及 2024 年 06 月公司存货账面价值分别为 10,523.83 万元和 10,409.4 万元、存货占期末资产总额的比 例分别为 55.21%和 56.77%。虽然公司严格按照企业会计准则 充分计提了存货跌价准备，但若公司产品下游需求发生重大 不利变化、市场竞争加剧，同时不能及时拓宽销售渠道、优 化库存管理以控制存货规模，可能加大存货跌价的风险，对 公司经营业绩产生不利影响。
未弥补亏损较大的风险	随着国内外经济形式以及行业态势的回暖，2024 年上半年公司收入呈现回暖趋势。截至 2024 年 06 月 30 日，公司合并财务报表未分配利润累计为-5,977.95 万元，公司实收股本总额为 6,000.00 万元，未弥补亏损已超过实收股本总额的三分之一。
税收优惠政策变化的风险	公司于 2023 年 11 月获得证书编号为“GR202332005687”的《高新技术企业证书》，有效期三年，在此期间享受高新技术

	企业所得税减按 15%计征的优惠税率。如果未来国家有关高新技术企业的税收优惠政策发生调整，或公司未来不再符合高新技术企业的认定条件，导致丧失高新技术企业资格，公司将可能承担所得税税率提高的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

无

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(三) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
其他(购买理财产品)	2024-010	其他(使用闲置 自有资金购买理 财产品)	0	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2024 年 4 月 23 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度购买理财产品的议案》，在保证公司正常经营和资金安全的前提下，对公司暂时闲置的自有资金进行资金管理，公司拟使用不超过 5,000 万元人民币（即在 5,000 万元额度内以循环使用）的闲置自有资金投资安全性高、低风险、短期、流动性好的银行理财产品及其他金融产品，并经 2023 年度股东大会审议通过，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《苏州琼派瑞特科技股份有限公司委托理财公告》(公告编号 2024-010)、《苏州琼派瑞特科技股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号:2024-020)，本报告期内购买银行理财产品金额为 0 元。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人 或控股股东	同业竞争承诺	2022 年 9 月 29 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2022 年 9 月 29 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2022 年 9 月 29 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

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	23,679,039.00	39.47%	-	23,679,039.00	39.47%
	其中：控股股东、实际控制人	9,286,664.00	15.48%	-	9,286,664.00	15.48%
	董事、监事、高管	443,635	0.74%	-	443,635	0.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	36,320,961.00	60.53%	-	36,320,961.00	60.53%
	其中：控股股东、实际控制人	27,859,994.00	46.43%	-	27,859,994.00	46.43%
	董事、监事、高管	1,330,906.00	2.22%	-	1,330,906.00	2.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘航东	32,029,757.00	-	32,029,757.00	53.38%	24,022,318.00	8,007,439.00	-	-
2	允公嘉杰	5,915,494.00	-	5,915,494.00	9.86%	-	5,915,494.00	-	-
3	徐康英	5,116,901.00	-	5,116,901.00	8.53%	3,837,676.00	1,279,225.00	-	-
4	盈润投资	5,116,901.00	-	5,116,901.00	8.53%	3,411,268.00	1,705,633.00	-	-
5	巨康投资	3,581,831.00	-	3,581,831.00	5.97%	2,387,887.00	1,193,944.00	-	-

6	周伟庆	1,774,541.00	-	1,774,541.00	2.96%	-	1,774,541.00	-	-
7	丁华锋	1,774,541.00	-	1,774,541.00	2.96%	1,330,906.00	443,635.00	-	-
8	李向红	1,774,541.00	-	1,774,541.00	2.96%	1,330,906.00	443,635.00	-	-
9	浦伟杰	1,478,874.00	-	1,478,874.00	2.46%	-	1,478,874.00	-	-
10	东运创投	845,069.00	-	845,069.00	1.41%	-	845,069.00	-	-
合计		59,408,450	-	59,408,450	99.01%	36,320,961	23,087,489	0	0

√适用 □不适用

普通股前十名股东情况说明

- (1)刘航东与徐康英系夫妻关系；
(2)刘航东持有巨康投资 1.00%的出资份额并担任其执行事务合伙人；徐康英持有巨康投资 99.00%的出资份额；
(3)徐康英持有盈润投资 40.3083%的出资份额并担任其执行事务合伙人；
(4)浦伟杰持有允公嘉杰 0.50%的出资份额并担任其执行事务合伙人；
(5)浦伟杰系周伟庆妹妹的配偶；
(6)浦伟杰系允公嘉杰合伙人浦惠燕的弟弟。
除上述情形外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘航东	董事长兼总经理	男	1976 年 6 月	2021 年 6 月 3 日	2024 年 6 月 22 日	32,029,757.00		32,029,757.00	53.38%
徐康英	董事兼副	女	1977 年 8 月	2021 年 6 月 3 日	2024 年 6 月 22 日	5,116,901.00		5,116,901.00	8.53%

	总经理				日				
舒文亮	董事兼副总经理	男	1973 年 8 月	2021 年 6 月 3 日	2024 年 6 月 22 日				
毛泮峰	董事	男	1988 年 8 月	2021 年 6 月 3 日	2024 年 6 月 22 日				
吴剑敏	独立董事	男	1960 年 9 月	2021 年 6 月 3 日	2024 年 6 月 22 日				
郭龙华	独立董事	男	1976 年 12 月	2021 年 6 月 3 日	2024 年 6 月 22 日				
唐忠诚	独立董事	男	1963 年 11 月	2022 年 7 月 29 日	2024 年 6 月 2 日				
丁华峰 (离任)	监事会主席	男	1978 年 10 月	2021 年 6 月 3 日	2023 年 5 月 16 日	1,774,541.00		1,774,541.00	2.96%
缪萍	监事会主席	女	1982 年 10 月	2023 年 5 月 16 日	2024 年 6 月 2 日				
李向红	监事	女	1978 年 5 月	2021 年 6 月 3 日	2024 年 6 月 22 日	1,774,541.00		1,774,541.00	2.96%
何黎霞	职工代表监事	女	1983 年 5 月	2021 年 6 月 3 日	2024 年 6 月 22 日				
曹叶军	董事会秘书	男	1982 年 10 月	2022 年 7 月 14 日	2024 年 6 月 2 日				
曹叶军	财务总监	男	1982 年 10 月	2021 年 6 月 3 日	2024 年 6 月 2 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1.刘航东与徐康英系夫妻关系；
- 2.刘航东持有巨康投资 1.00%的出资份额并担任其执行事务合伙人；徐康英持有巨康投资 99.00%的出资份额；
- 3.徐康英持有盈润投资 40.3083%的出资份额并担任其执行事务合伙人；
- 4.董事毛泮峰为股东浦伟杰的外甥。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

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	30	30
生产及技术人员	94	93
销售人员	33	41
研发人员	48	38
员工总计	205	202

核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动☐适用 ☒不适用

(二) 情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	7、1)	6,657,461.39	7,335,154.85
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		100.00	100.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	7、2)	325,891.56	100,000.00
应收账款		39,348,779.59	45,173,506.55

应收款项融资	7、4)	0.00	0.00
预付款项	7、5)	2,679,232.81	1,649,528.61
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款		1,893,454.83	1,352,812.24
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	7、7)	104,094,004.55	105,238,344.29
其中：数据资源			
合同资产	7、8)	237,025.00	237,025.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	7、9)	1,151,841.65	1,198,156.46
流动资产合计		156,387,791.38	162,284,628.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	19、3)	0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	7、10)	10,412,427.88	11,665,367.92
在建工程	7、11)	8,134,717.35	8,134,717.35
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	7、12)	527,720.39	612,710.15
其中：数据资源			
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	7、13)	7,620,838.86	7,620,838.86
其他非流动资产	7、14)	283,018.86	283,018.86
非流动资产合计		26,978,723.34	28,316,653.14
资产总计		183,366,514.72	190,601,281.14
流动负债：			
短期借款	7、15)	26,015,164.76	31,101,978.59
向中央银行借款		0.00	0.00

拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	7、16)	0.00	0.00
应付账款	7、17)	24,291,989.77	22,279,718.90
预收款项		0.00	0.00
合同负债	7、18)	16,418,874.78	21,033,804.30
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	7、19)	2,202,040.95	2,548,025.48
应交税费	7、20)	1,320,184.85	1,307,864.28
其他应付款	7、21)	13,703,252.31	9,721,131.73
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		22,735,553.86	24,359,051.92
其他流动负债	7、22)	5,017,450.52	4,838,539.55
流动负债合计		111,704,511.80	117,190,114.75
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	7、23)	5,500,000.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		5,500,000.00	0.00
负债合计		117,204,511.80	117,190,114.75
所有者权益：			
股本	7、24)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	7、25)	59,651,544.41	59,651,544.41

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	7、26)	4,563,068.01	4,593,728.39
盈余公积	7、27)	1,726,859.39	1,726,859.39
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	7、28)	-59,779,468.89	-52,560,965.80
归属于母公司所有者权益合计		66,162,002.92	73,411,166.39
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		66,162,002.92	73,411,166.39
负债和所有者权益总计		183,366,514.72	190,601,281.14

法定代表人：刘航东

主管会计工作负责人：曹叶军

会计机构负责人：杨传武

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	7、1)	6,503,912.01	7,235,314.34
交易性金融资产		100.00	100.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	7、2)	325,891.56	100,000.00
应收账款		39,349,429.59	45,174,156.55
应收款项融资	7、4)	0.00	0.00
预付款项	7、5)	4,062,888.81	5,206,619.44
其他应收款		1,764,564.78	1,224,811.18
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	7、7)	102,271,459.79	103,199,007.32
其中：数据资源			
合同资产	7、8)	237,025.00	237,025.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	7、9)	1,151,841.65	1,180,389.41
流动资产合计		155,667,113.19	163,557,423.24
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	19、3)	5,380,149.86	5,380,149.86
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00

投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	7、10)	10,160,505.43	11,288,832.82
在建工程	7、11)	8,134,717.35	8,134,717.35
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	7、12)	527,720.39	612,710.15
其中：数据资源			
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	7、13)	6,642,343.83	6,642,343.83
其他非流动资产	7、14)	283,018.86	283,018.86
非流动资产合计		31,128,455.72	32,341,772.87
资产总计		186,795,568.91	195,899,196.11
流动负债：			
短期借款	7、15)	26,015,164.76	31,101,978.59
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	7、16)	0.00	0.00
应付账款	7、17)	22,724,523.72	20,158,338.00
预收款项		0.00	0.00
合同负债	7、18)	16,418,874.78	21,033,804.30
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬	7、19)	2,169,006.43	2,472,902.99
应交税费	7、20)	1,352,513.67	1,266,061.45
其他应付款	7、21)	17,248,420.45	14,284,184.62
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		22,735,553.86	24,359,051.92
其他流动负债	7、22)	5,017,450.52	4,838,539.55
流动负债合计		113,681,508.19	119,514,861.42
非流动负债：			
长期借款	7、23)	5,500,000.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00

递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		5,500,000.00	0.00
负债合计		119,181,508.19	119,514,861.42
所有者权益：			
股本	7、24)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	7、25)	59,651,544.41	59,651,544.41
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	7、26)	4,563,068.01	4,593,728.39
盈余公积	7、27)	1,726,859.39	1,726,859.39
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	7、28)	-58,327,411.09	-49,587,797.50
所有者权益合计		67,614,060.72	76,384,334.69
负债和所有者权益合计		186,795,568.91	195,899,196.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		42,717,143.73	24,816,309.83
其中：营业收入		42,717,143.73	24,816,309.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,779,675.82	34,110,490.10
其中：营业成本		29,418,553.99	19,493,192.32
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	8、2)	289,493.32	90,497.49
销售费用	8、3)	7,299,907.38	4,958,807.62
管理费用	8、4)	6,342,888.11	6,327,994.37
研发费用	8、5)	6,609,439.49	1,767,945.74

财务费用	8、6)	819,393.53	1,472,052.56
其中：利息费用		842,024.10	1,483,252.51
利息收入		2,576.22	18,854.52
加：其他收益	8、7)	778,783.85	136,141.57
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8、9)	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8、10)	-483,407.91	-21,622.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	8、11)	567,271.54	-6,400.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,565.22	2,152.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,201,449.83	-9,183,909.22
加：营业外收入	8、12)	57,852.99	105,423.54
减：营业外支出	8、13)	53,450.83	30,312.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,197,047.67	-9,108,798.44
减：所得税费用	8、14)	21,455.42	-1,338,408.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,218,503.09	-7,770,389.90
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）		-7,218,503.09	-7,770,389.90
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）		-7,218,503.09	-7,770,389.90
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		-7,218,503.09	-7,770,389.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,218,503.09	-7,770,389.90
(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）		-0.12	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.13

法定代表人：刘航东

主管会计工作负责人：曹叶军

会计机构负责人：杨传武

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入		39,050,204.65	24,816,309.83
减：营业成本		27,552,213.14	19,453,695.35
税金及附加	8、2)	289,486.11	84,452.87
销售费用	8、3)	7,300,538.80	4,933,088.40
管理费用	8、4)	6,247,684.39	6,284,444.60
研发费用	8、5)	6,424,277.45	1,690,799.11
财务费用	8、6)	818,382.91	1,471,585.11
其中：利息费用		842,024.10	1,483,252.21
利息收入		2,408.29	18,310.92
加：其他收益	8、7)	777,472.62	131,750.09
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8、9)	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8、10)	-483,361.12	-21,098.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	8、11)	567,271.54	-6,400.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,565.22	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,722,560.33	-8,997,503.83
加：营业外收入	8、12)	57,852.99	105,092.83
减：营业外支出	8、13)	53,450.83	30,312.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,718,158.17	-8,922,723.57
减：所得税费用	8、14)	21,455.42	-1,338,408.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,739,613.59	-7,584,315.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
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			
七、每股收益：		-8,739,613.59	-7,584,315.03
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.13

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,660,869.90	34,308,743.68
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00

收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		438,313.93	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	9、1)	1,892,522.92	468,009.13
经营活动现金流入小计		44,991,706.75	34,776,752.81
购买商品、接受劳务支付的现金		23,309,732.65	18,487,082.73
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		15,481,279.39	15,724,181.55
支付的各项税费		2,101,548.75	1,091,338.57
支付其他与经营活动有关的现金	9、2)	1,626,051.65	8,156,359.49
经营活动现金流出小计		42,518,612.44	43,458,962.34
经营活动产生的现金流量净额		2,473,094.31	-8,682,209.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	459,116.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		0.00	459,116.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-459,116.00
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		16,891,440.00	30,500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			28,385.46
筹资活动现金流入小计		16,891,440.00	30,528,385.46
偿还债务支付的现金		19,190,000.00	23,660,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		852,220.97	1,499,754.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	9、3)	0.00	563.27
筹资活动现金流出小计		20,042,220.97	25,161,067.36
筹资活动产生的现金流量净额		-3,150,780.97	5,367,318.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6.80	15.99
五、现金及现金等价物净增加额		-677,693.46	-3,773,991.44
加：期初现金及现金等价物余额	9、5)	7,335,154.85	5,703,827.23
六、期末现金及现金等价物余额	9、5)	6,657,461.39	1,929,835.79

法定代表人：刘航东

主管会计工作负责人：曹叶军

会计机构负责人：杨传武

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,627,869.90	34,308,743.68
收到的税费返还		438,313.93	
收到其他与经营活动有关的现金	9、1)	2,803,907.61	2,183,043.34
经营活动现金流入小计		45,870,091.44	36,491,787.02
购买商品、接受劳务支付的现金		23,345,087.62	18,472,800.73
支付给职工以及为职工支付的现金		15,073,218.58	14,928,723.83
支付的各项税费		2,048,146.68	871,444.58
支付其他与经营活动有关的现金	9、2)	2,984,138.10	10,832,468.01
经营活动现金流出小计		43,450,590.98	45,105,437.15
经营活动产生的现金流量净额		2,419,500.46	-8,613,650.13
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		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	459,116.00

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		0.00	459,116.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-459,116.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,891,440.00	30,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			28,385.46
筹资活动现金流入小计		16,891,440.00	30,528,385.46
偿还债务支付的现金		19,190,000.00	23,660,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		852,335.99	1,499,754.09
支付其他与筹资活动有关的现金	9、3)		563.27
筹资活动现金流出小计		20,042,335.99	25,161,067.36
筹资活动产生的现金流量净额		-3,150,895.99	5,367,318.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6.80	15.99
五、现金及现金等价物净增加额		-731,402.33	-3,705,432.04
加：期初现金及现金等价物余额		7,235,314.34	5,558,699.18
六、期末现金及现金等价物余额	9、5)	6,503,912.01	1,853,267.14

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

（二） 财务报表项目附注

1、公司概况

苏州琼派瑞特科技股份有限公司（以下简称“琼派瑞特”或“公司”）前身系苏州琼派瑞特电子科技有限公司，成立于 2009 年 9 月，公司的统一社会信用代码 913205096945301873。2021 年 6 月，公司完成了股份制改革，整体变更为股份公司。变更完成后，公司股本 60,000,000.00 元，法定代表人：刘航东。公司股票于 2023 年 2 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 873887。

公司是一家先进机械设备制造业企业，主要经营活动为智能缝制生产线及其配套设备的设计、研发、生产和销售等业务。

公司法定地址及总部地址：江苏省苏州市吴江经济技术开发区江兴东路 555 号。

2、报告期内合并报表范围

公司名称	是否纳入合并范围	
	本期	上期
苏州琼派瑞特科技股份有限公司	是	是
苏州亿纺云网络科技有限公司	是	是
苏州尚崇科技有限公司	是	是

3、财务报表编制基础

1)、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2)、经营评估

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

4、重要会计政策和会计估计

1)、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2)、会计期间

本公司的会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3)、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4)、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5)、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1)、同一控制下企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2)、非同一控制下企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3)、因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益。

5、合并财务报表的编制方法

1)、合并范围

合并财务报表的合并范围包括公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2)、控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

3)、决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系：

①存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

②除①以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

4)、投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

①该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

①拥有一个以上投资；

②拥有一个以上投资者；

③投资者不是该主体的关联方；

④其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

5)、合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6)、特殊交易会计处理

(1)购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

(2)不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3)处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(4)企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

7)、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1)合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司根据在合营安排中享有权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2)共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,按照上述方法进行会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8)、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及可随时用于支付的存款,现金等价物是指持有的期限短(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及价值变动风险很小的投资。

9)、外币业务和外币报表折算

(1)外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2)外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币,所有者权益中除未分配利润项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10)、金融工具

(1)金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的,本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产,同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ②该金融资产已转移,且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- ③该金融资产已转移,且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是本公司未保留对该金融资产的控制。

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

(2)金融资产的分类

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。

以摊余成本计量的金融资产:

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）：

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

按照本条分类为“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(债务工具投资)”之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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(非交易性权益工具投资)，并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3)金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

(4)嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

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

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

②与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5)金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6)金融工具的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果进行确定：

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- ①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- ②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值的，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(7)金融工具的减值

减值项目：

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①分类为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。
- ②租赁应收款。
- ③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

减值准备的确认和计量：

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表上列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

信用风险显著增加：

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

应收票据及应收账款减值：

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围内关联方组合

经过测试，上述应收票据组合 1 和应收账款组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

各组合预期信用损失率

应收票据组合 2 和应收账款组合 1：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	20
3 至 4 年（含 4 年）	50
4 年以上	100

其他应收款减值：

按照本条“减值准备的确认和计量”中的描述确认和计量减值。

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

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	实际控制人及其控制的关联方组合
其他应收款组合 2	账龄分析法组合

其他应收款组合 1：实际控制人及其控制的关联方组合系将实际控制人及其控制的公司、合并范围内母公司及各子公司间的应收款项划分为一个组合。

其他应收款组合 2：账龄分析法组合系相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合。

经过测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

账龄组合：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	20
3 至 4 年（含 4 年）	50
4 年以上	100

合同资产减值：

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
账龄组合	按照账龄计算预期信用损失

账龄组合：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	20
3 至 4 年（含 4 年）	50
4 年以上	100

(8)利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- ①属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- ②是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- ③是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- ④是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- ①本公司收取股利的权利已经确立；
- ②与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- ①由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- ②该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第①规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9)报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

(10)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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11)、应收款项

详见本附注“5、10).金融工具”。

12)、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

- 1)合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2)公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

13)、存货

(1)存货的分类

存货包括原材料（含周转材料）、在产品、产成品、发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2)发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

14)、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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，且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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“5、10).金融工具”。

15)、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则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该成本与一份当期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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3)与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16)、持有待售资产

(1)划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2)持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

②可收回金额：公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

17)、长期应收款

详见本附注“5、10).金融工具”。

18)、长期股权投资

(1)共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2)初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“(四).4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3)后续计量及损益确认方法

①成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被

投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

④处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

⑤对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

⑥处置长期股权投资的处理

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

19)、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(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（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
工具器具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

20)、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

21)、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

22)、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1)使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③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，属于为生产存货而发生的除外。

(2)使用权资产的后续计量

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

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3)使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23)、无形资产

(1)计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件使用权及专利权等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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：

类别	依据
软件	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2)内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

24)、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

25)、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法
装修费用	按预计受益期间分期平均摊销
其他长期待摊费用	按预计受益期间分期平均摊销

26)、合同负债

合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

27)、职工薪酬

(1)短期薪酬

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- ①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- ②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)离职后福利

设定提存计划：

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

设定受益计划：

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，公司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确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

①修改设定受益计划时。

②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)辞退福利

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：

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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4)其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

28)、租赁负债

(1)租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额：

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

折现率：

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- ②“借款”的期限，即租赁期；
- ③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- ⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2)租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- ①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- ②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- ③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3)租赁负债的重新计量

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

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权的评估结果发生变化；
- ⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

29)、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

30)、股份支付及权益工具

(1)股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

(2)权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

31)、收入

(1)收入确认原则

合同开始日，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- ③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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本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本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本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本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

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。

合同中存在可变对价的，本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。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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，本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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

(3)收入确认的具体方法

①整机销售业务（内销）

对于存在安装调试条款的合同，在客户收到货物并进行安装调试，出具安装调试验收单时确认收入；对于无需公司提供安装服务的，在货物交付并经客户签收时确认收入。

②整机销售业务（外销）

根据合同约定将货物在指定的装运港完成报关及装船，货物送达客户所在地并进行安装调试或远程协助调试，完成调试且获得客户确认时确认收入。

③零配件销售业务

公司无需提供安装服务，在货物交付并经客户签收时确认收入。

32)、政府补助

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3)同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

(4)政府补助在利润表中的核算

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

(5)政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
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。

33)、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

34)、租赁

2021 年 1 月 1 日前适用的租赁会计政策

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1)经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2)融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

自 2021 年 1 月 1 日起适用的租赁会计政策。

(3)租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(4)公司作为承租人

初始确认：

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“5、22)、使用权资产”、“5、28)、租赁负债”。

租赁变更：

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁：

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(5)公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

①经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

(6)转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

(7)售后租回

本公司按照“5、31)、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“5、10)、金融工具”。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“5、34)、公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“5、10)、金融工具”。

35)、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

36)、重要会计政策、会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

本期公司未发生重要会计政策变更。

(2)重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

6、税项

1)、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率	
		本期	上期
增值税	按税法规定计算的销售货物和提供应税劳务以及销售服务、无形资产或者不动产取得的收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%	
城市维护建设税	按应缴流转税额计算缴纳	7%	
教育费附加	按应缴流转税额计算缴纳	3%	
地方教育附加	按应缴流转税额计算缴纳	2%	
房产税	按房产原值或租金计算缴纳	12%或者 1.2%	
土地使用税	实际使用面积	1 元/平方米、2.5 元/平方米	
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	详见下表	

不同税率的纳税主体企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	
	本期	上期
苏州琼派瑞特科技股份有限公司	15%	
苏州亿纺云网络科技有限公司	25%	
苏州尚崇科技有限公司	25%	

2)、税收优惠

(1)、增值税优惠

根据 2023 年 9 月 3 日 财政部 税务总局 2023 年第 43 号公告：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(2)、所得税优惠

苏州琼派瑞特科技股份有限公司于 2023 年 11 月 6 日通过高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》，编号为 GR202332005687，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，按照 15%的税率计缴企业所得税。

根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号、国家税务总局公告 2021 年第 8 号和国家税务总局公告 2022 年度第 13 号规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在 2021 年、2022 年度减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300

万元的部分，在 2021 年减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，在 2022 年度减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(3)、其他税项

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

7、合并资产负债表项目注释

1)、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	177.60	2,736.10
银行存款	6,513,226.72	6,986,533.50
其他货币资金	144,057.07	345,885.25
合计	6,657,461.39	7,335,154.85
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司存款	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

2)、应收票据

(1)、应收票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	325,891.56	100,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	325,891.56	100,000.00

(2)、期末公司已质押的应收票据

类别	期末已质押金额
银行承兑汇票	0
商业承兑汇票	-
合计	0

(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无。

(4)、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5)、按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备		0	-	-	
其中：银行承兑汇票			-	-	

商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计			-	-	

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备			-	-	
其中：银行承兑汇票			-	-	
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计			-	-	

按组合计提坏账准备

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	325,891.56	-	-
商业承兑汇票组合	-	-	-
合计	325,891.56	-	-

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	100,000.00	-	-
商业承兑汇票组合	-	-	-
合计	100,000.00	-	-

按组合计提坏账的确认标准及说明：组合一银行承兑汇票不计提坏账。

(6)、报告期内无实际核销的应收票据。

3)、应收账款

(1)、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,406,090.02	6,373,428.19
1-2 年	30,612,424.23	35,608,419.65
2-3 年	4,703,950.32	7,984,331.08
3-4 年	1,997,304.00	1,403,681.17
4 年以上	4,008,330.43	2,726,031.54
小计	48,728,099.00	54,095,891.63
减：坏账准备	9,379,319.41	8,922,385.08
合计	57,289,350.88	70,659,827.18

(2)、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	48,728,099.00	100.00	9,379,319.41	19.25	39,348,779.59
其中：账龄组合	48,728,099.00	100.00	9,379,319.41	19.25	39,348,779.59
合计	48,728,099.00	100.00	9,379,319.41	19.25	39,348,779.59

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	1,137,497.56	2.10	1,137,497.56	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	52,958,394.07	97.90	7,784,887.52	14.70	45,173,506.55
其中：账龄组合	52,958,394.07	100.00	7,784,887.52	14.70	45,173,506.55
合计	54,095,891.63	100.00	8,922,385.08	16.49	45,173,506.55

按单项计提坏账准备：
无。

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,406,090.02	370,304.50	5%
1-2年	30,612,424.23	3,061,242.42	10%
2-3年	4,703,950.32	940,790.06	20%
3-4年	1,997,304.00	998,652.00	50%
4年以上	4,008,330.43	4,008,330.43	100%
合计	48,728,099.00	9,379,319.41	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,364,315.70	318,215.79	5%
1-2年	35,608,419.65	3,560,841.97	10%
2-3年	7,972,485.48	1,594,497.10	20%
3-4年	1,403,681.17	701,840.59	50%
4年以上	1,609,492.07	1,609,492.07	100%
合计	52,958,394.07	7,784,887.52	

(3)、坏账准备变动情况

本年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
账龄组合	8,922,385.08	456,934.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,379,319.41
合 计	8,922,385.08	456,934.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,379,319.41

(4)、实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销情况。

(5)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	23,763,817.61	48.77%	2,890,501.08
客户 2	5,574,470.94	11.44%	557,230.02
客户 3	3,218,341.50	6.60%	643,636.66
客户 4	2,520,487.17	5.17%	126,024.36
客户 5	1,385,766.50	2.84%	277,153.30
合计	36,462,883.72	74.82%	4,494,545.42

上述客户按照合并口径计算。

(6)、因金融资产转移而终止确认的应收账款
无。

(7)、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

(8)、持公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项情况：

详见本节 14、2)、(6)、关联方应收应付款项。

4)、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0	0
合计	0	0

5)、预付款项

(1)、按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	2,586,095.59	96.54	1,623,854.34	98.44
1-2 年	74,143.16	2.76	23,550.27	1.43
2-3 年	11,107.37	0.41	2,124.00	0.13
3 年以上	7,886.69	0.29	0.00	0.00
合计	2,679,232.81	100.00	1,649,528.61	100.00

(2)、按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	500,000.00	18.66
供应商 2	335,000.00	12.50
供应商 3	315,000.00	11.76
供应商 4	292,050.00	10.90

供应商 5	138,018.87	5.15
合计	1,580,068.87	58.97

6)、其他应收款

(1)、其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,893,454.83	1,352,812.24
合计	1,893,454.83	1,352,812.24

(2)、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,775,321.80	1,188,473.27
1-2 年	174,549.91	178,486.27
2-3 年	21,924.00	40,000.00
3-4 年	64,530.00	62,250.00
4 年以上	0.00	0.00
小计	2,036,325.71	1,469,209.54
减：坏账准备	142,870.88	116,397.30
合计	1,893,454.83	1,352,812.24

(3)、按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及个人借款	347,304.29	211,127.83
往来款	130,000.00	130,000.00
社保公积金	177,984.18	189,664.47
押金及保证金	1,381,037.24	938,417.24
合 计	2,036,325.71	1,469,209.54

(4)、其他应收款坏账准备计提情况

账龄	期末余额	期初余额
其他应收款账面余额	2,036,325.71	1,469,209.54
减：坏账准备	142,870.88	116,397.30
其他应收款账面价值	1,893,454.83	1,352,812.24

其他应收款坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初余额	116,397.30			116,397.30
期初余额在本期				0.00

--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	26,473.58			26,473.58
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
期末余额	142,870.88	0.00	0.00	142,870.88

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：无。

按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合			
1 年以内（含 1 年）	1,775,321.80	88,766.09	5%
1-2 年	174,549.91	17,454.99	10%
2-3 年	21,924.00	4,384.80	20%
3-4 年	64,530.00	32,265.00	50%
4 年以上	0.00	0.00	100%
合计	2,036,325.71	142,870.88	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	年初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
账龄组合	116,397.30	26,473.58	-	-	-	-	-	142,870.88
合 计	116,397.30	26,473.58	-	-	-	-	-	142,870.88

(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
客户 1	押金及保证金	630,121.80	1 年以内 (含 1 年)	30.94%	31,506.09
客户 2	押金及保证金	500,000.00	1 年以内 (含 1 年)	24.55%	25,000.00
客户 3	往来款	130,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.38%	6,500.00
客户 4	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	4.91%	10,000.00
社保金	社保公积金	99,670.44	1 年以内 (含 1 年)	4.89%	4,983.52
合 计		1,459,792.24		71.69%	

7)、存货

(1)、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,570,868.81	3,963,718.10	44,607,150.71
在产品	22,699,838.46	605,733.74	22,094,104.72
库存商品	39,751,879.79	4,531,171.19	35,220,708.60
发出商品	2,622,075.05	450,034.53	2,172,040.52
合计	113,644,662.11	9,550,657.56	104,094,004.55

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,230,089.60	4,053,839.76	46,176,249.84
在产品	16,445,698.67	605,733.74	15,839,964.93
库存商品	38,456,017.45	5,008,321.07	33,447,696.38
发出商品	10,224,467.67	450,034.53	9,774,433.14
合计	115,356,273.39	10,117,929.10	105,238,344.29

(2)、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,053,839.76			90,121.66		3,963,718.10
在产品	605,733.74					605,733.74
库存商品	5,008,321.07			477,149.88		4,531,171.19
发出商品	450,034.53					450,034.53
合计	10,117,929.10					9,550,657.56

(3)、存货期末余额不含有借款费用资本化金额

8)、合同资产

(1)、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	249,500.00	12,475.00	237,025.00	249,500.00	12,475.00	237,025.00

(2)、报告期内，合同资产账面价值未发生重大变动。

(3)、合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
质保金	12,475.00					12,475.00

其他说明：无。

9)、其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
待摊费用	247,274.33	247,274.33
应收退货成本	904,567.32	904,567.32
待抵扣增值税进项税额		39,650.31
预缴企业所得税		6,664.50
合计	1,151,841.65	1,198,156.46

10)、固定资产

(1)、固定资产汇总情况

款项性质	期末余额	期初余额
固定资产	10,412,427.88	11,665,367.92
固定资产清理		0.00
合 计	10,412,427.88	11,665,367.92

(2)、固定资产情况

项目	机器设备	工具器具	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值					
年初余额	13,558,530.37	2,193,769.60	2,151,451.67	2,988,657.85	20,892,409.49
本期增加金额	0.00	27,215.04	17,821.77	79,137.19	124,174.00
1)购置		27,215.04	17,821.77	79,137.19	124,174.00
2)在建工程转入					0.00
3)企业合并增加					0.00
4)存货自用转入					0.00
本期减少金额	0.00	6,134.23	0.00	119,800.00	125,934.23
1)处置或报废		6,134.23		119,800.00	125,934.23
期末余额	13,558,530.37	2,214,850.41	2,169,273.44	2,947,995.04	20,890,649.26
二、累计折旧					
年初余额	3,642,385.14	1,159,612.17	1,805,252.07	2,543,195.23	9,150,444.61
本期增加金额	790,390.75	158,900.90	169,156.82	252,368.86	1,370,817.33
1)计提	790,390.75	158,900.90	169,156.82	252,368.86	1,370,817.33
2)企业合并增加					0.00
本期减少金额	0.00	5,827.52	0.00	113,810.00	119,637.52
1)处置或报废		5,827.52		113,810.00	119,637.52
期末余额	4,432,775.89	1,312,685.55	1,974,408.89	2,681,754.09	10,401,624.42
三、减值准备					
年初余额	76,596.96				76,596.96
本期增加金额					0.00
1)计提					0.00
本期减少金额					0.00
1)处置或报废					0.00
期末余额					0.00

期末余额	76,596.96	0.00	0.00	0.00	76,596.96
四、账面价值					
期末价值	9,049,157.52	902,164.86	194,864.55	266,240.95	10,412,427.88
期初价值	9,839,548.27	1,034,157.43	346,199.60	445,462.62	11,665,367.92

(3)、报告期内，无闲置的固定资产情况。

(4)、报告期内，无通过经营租赁租出的固定资产。

(5)、报告期内，无未办妥产权证书的固定资产情况。

11)、在建工程

(1)、在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,134,717.35	8,134,717.35
合计	8,134,717.35	8,134,717.35

(2)、在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
拉链袋生产线	8,134,717.35		8,134,717.35
合计	8,134,717.35	0.00	8,134,717.35

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
拉链袋生产线	8,471,731.49		8,471,731.49
合计	8,471,731.49	0.00	8,471,731.49

(3)、重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
拉链袋生产线	11,000,000.00	8,134,717.35	0.00			8,134,717.35
合计	11,000,000.00	8,134,717.35	0.00	0.00	0.00	8,134,717.35

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
拉链袋生产线	73.95	73.95				自有资金
合计	73.95	73.95	0.00	0.00	0.00	

12)、无形资产

(1)、无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
期初余额	836,668.40	162,264.16	998,932.56
本期增加金额	0.00	0.00	0.00

1) 购置			0.00
2) 内部研发			0.00
3) 企业合并增加			0.00
4) 在建工程转入			0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00
1) 处置			0.00
期末余额	836,668.40	162,264.16	998,932.56
二、累计摊销			
期初余额	322,231.21	63,991.20	224,375.02
本期增加金额	80,418.96	4,570.80	84,989.76
1) 计提	80,418.96	4,570.80	84,989.76
本期减少金额	0.00	0.00	0.00
1) 处置			0.00
期末余额	402,650.17	68,562.00	471,212.17
三、减值准备			
期初余额			0.00
本期增加金额			0.00
1) 计提			0.00
本期减少金额			0.00
1) 处置			0.00
期末余额			0.00
四、账面价值			
期末价值	434,018.23	93,702.16	527,720.39
期初价值	514,437.19	98,272.96	612,710.15

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2)、公司无土地使用权资产。

13)、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	期末余额		期初余额	
	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	19,245,783.44	2,895,200.92	19,245,783.44	2,895,200.92
内部交易未实现利润	1,156,956.05	227,100.19	1,156,956.05	227,100.19
可抵扣亏损	25,909,550.08	4,250,657.06	25,909,550.08	4,250,657.06
预计退货	222,799.99	33,420.00	222,799.99	33,420.00
售后服务费	1,429,737.93	214,460.69	1,429,737.93	214,460.69
使用权资产	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	47,964,827.49	7,620,838.86	47,964,827.49	7,620,838.86

(2)、未经抵销的递延所得税负债
无。

(3)、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和	抵销后递延所得税	递延所得税资产和	抵销后递延所得
----	----------	----------	----------	---------

	负债期末互抵金额	资产或负债期末余额	负债期初互抵金额	税资产或负债期初余额
递延所得税资产		7,620,838.86		7,620,838.86
递延所得税负债		0.00		0.00

(4)、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		
可抵扣亏损	4,250,657.06	4,250,657.06
合 计	3,186,702.09	3,424,621.10

(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	期末余额	期初余额	备注
2024 年到期	0.00	0.00	——
2025 年到期	2,191,311.96	2,324,645.49	——
2026 年到期	658,598.48	862,056.60	——
2027 年到期	0.00	0.00	——
2028 年到期	923,804.05	0.00	——

14)、其他非流动资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件-服装检测软件	283,018.86		283,018.86	283,018.86		283,018.86
合 计	283,018.86	0.00	283,018.86	283,018.86	0.00	283,018.86

15)、短期借款

(1)、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	26,015,164.76	31,101,978.59
合 计	26,015,164.76	31,101,978.59

(2)、无已逾期未偿还的短期借款。

(3)、担保情况详见本节“14、2)、(5)、关联担保情况”。

16)、应付票据

(1)、应付票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(2)、本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(3)、其他说明：无。

17)、应付账款

(1)、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	23,395,896.81	21,473,052.28
委外加工款	896,092.96	806,666.62
设备款	0.00	0.00
合计	24,291,989.77	22,279,718.90

(2)、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
余姚市博德客超声波科技有限公司[注 1]	3,956,892.27	与供应商约定分次付款
合计	3,956,892.27	

[注 1] 余姚市博德客超声波科技有限公司应付账款账面余额包含：余姚市博德客超声波科技有限公司、上海堃欣精密机械科技有限公司。

(3)、各报告期末余额中持公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项情况：详见本节“14、2)、(6)、关联方应收应付款项”。

18)、合同负债

(1)、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	16,418,874.78	21,033,804.30
合 计	16,418,874.78	21,033,804.30

(2)、各报告期末预收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项情况：详见本节“14、2)、(6)、关联方应收应付款项”。

19)、应付职工薪酬

(1)、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,548,025.48	15,038,241.14	15,384,225.67	2,202,040.95
离职后福利-设定提存计划		959,211.99	959,211.99	0.00
辞退福利				0.00
一年内到期的其他福利				0.00
合 计	2,548,025.48	15,997,453.13	16,343,437.66	2,202,040.95

(2)、短期薪酬明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,482,420.80	13,475,000.52	13,812,600.69	2,144,820.63
职工福利费	2,730.00	490,994.00	493,394.00	330.00
社会保险费		394,186.07	394,186.07	0.00
其中：医疗保险费		366,800.28	366,800.28	0.00
工伤保险费		52,324.05	52,324.05	0.00

生育保险费		41,917.70	41,917.70	0.00
住房公积金		473,360.00	473,360.00	0.00
工会经费和职工教育经费	62,874.68	110,458.80	116,443.16	56,890.32
短期带薪缺勤				0.00
短期利润分享计划				0.00
合计	2,548,025.48	15,038,241.14	15,384,225.67	2,202,040.95

(3)、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		930,144.96	930,144.96	
失业保险费		29,067.03	29,067.03	
合 计		959,211.99	959,211.99	

20)、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,110,985.32	1,087,599.09
个人所得税	53,726.45	67,195.23
城市维护建设税	81,212.98	78,294.00
教育费附加(含地方)	58,009.27	55,924.28
印花税	16,250.83	18,851.68
合计	1,320,184.85	1,307,864.28

21)、其他应付款

(1)、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	13,703,252.31	9,721,131.73
合计	13,703,252.31	9,721,131.73

(2)、按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	7,400,577.22	31,460.05
关联方款项	3,900,000.00	4,400,000.00
预提费用	2,402,675.09	5,289,671.68
合计	13,703,252.31	9,721,131.73

(3)、报告期各期末其他应付款余额中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项详见本节“14、2）、（6）、关联方应收应付款项”。

22)、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	1,127,367.31	1,127,367.31
售后服务费	1,429,737.93	1,429,737.93
待转销项税	2,134,453.72	2,181,434.31
银行承兑汇票转让	325,891.56	100,000.00

合计	5,017,450.52	4,838,539.55
----	--------------	--------------

23)、长期借款

(1)、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,500,000.00	0.00
合计	5,500,000.00	0.00

(2)、已逾期未偿还的长期借款：无。

(3)、担保情况详见本节“14、2)、(5)、关联担保情况”。

24)、股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘航东	32,029,757.00						32,029,757.00
徐康英	5,116,901.00						5,116,901.00
宁波大榭允公嘉杰股权投资合伙企业（有限合伙）	5,915,494.00						5,915,494.00
詹美华	591,550.00						591,550.00
浦伟杰	1,478,874.00						1,478,874.00
宁波梅山保税港区巨康投资管理合伙企业（有限合伙）	3,581,831.00						3,581,831.00
宁波梅山保税港区盈润投资管理合伙企业（有限合伙）	5,116,901.00						5,116,901.00
周伟庆	1,774,541.00						1,774,541.00
李向红	1,774,541.00						1,774,541.00
吴江东运创业投资有限公司	845,069.00						845,069.00
丁华锋	1,774,541.00						1,774,541.00
合计	60,000,000.00						60,000,000.00

25)、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	56,658,647.71	0.00	0.00	56,658,647.71
其他资本公积	2,992,896.70	0.00	0.00	2,992,896.70
合 计	59,651,544.41	0.00	0.00	59,651,544.41

26)、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,593,728.39		30,660.38	4,563,068.01
合 计	4,593,728.39	0.00	30,660.38	4,563,068.01

27)、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	1,726,859.39	0.00	0.00	1,726,859.39
合 计	1,726,859.39	0.00	0.00	1,726,859.39

28)、未分配利润

项目	本期	上年度
调整前期初未分配利润	-52,560,965.80	-11,636,055.51
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	-52,560,965.80	-11,636,055.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,218,503.09	-40,924,910.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-59,779,468.89	-52,560,965.80

8、合并利润表项目注释

1)、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	35,976,294.17	24,398,176.34	22,106,188.41	17,433,134.97
其他业务收入	6,740,849.56	5,020,377.65	2,710,121.42	2,060,057.35
合计	42,717,143.73	29,418,553.99	24,816,309.83	19,493,192.32

2)、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	154,770.30	33,840.36
教育费附加	110,550.21	24,171.69
印花税	24,172.81	32,485.44
合计	289,493.32	90,497.49

3)、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	3,100,898.20	2,558,250.59
售后服务费	957,662.50	516,677.96
差旅及交通费	674,001.13	398,853.88
运输及相关费用	1,200,598.04	251,002.74
广告宣传费	538,331.77	555,015.16
咨询服务费	0.00	74,413.29
其他	828,415.74	604,594.00
合计	7,299,907.38	4,958,807.62

4)、管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

工资及福利费	3,000,635.07	3,029,708.88
服务费	128,466.45	535,368.61
使用权资产折旧	0.00	0.00
租赁费用	1,715,938.06	1,106,857.98
办公费	185,330.92	157,148.04
折旧摊销费	605,909.20	493,809.37
其他	706,608.41	1,005,101.49
合计	6,342,888.11	6,327,994.37

5)、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	3,404,783.03	3,856,164.96
直接投入费用	1,963,123.51	-3,136,749.91
其他相关费用	1,241,532.95	1,048,530.69
合计	6,609,439.49	1,767,945.74

6)、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	842,024.10	1,483,252.51
其中：租赁负债的利息费用	0.00	0.00
减：利息收入	2,576.22	18,854.52
汇兑损益	-126,063.79	-15.99
银行手续费	106,009.44	7,670.56
合计	819,393.53	1,472,052.56

7)、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	766,356.79	119,411.25
代扣个人所得税手续费	12,427.06	16,730.32
合计	778,783.85	136,141.57

8)、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

9)、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

10)、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-456,934.33	28,934.40
其他应收款坏账损失	-26,473.58	-50,557.24

合计	-483,407.91	-21,622.84
----	-------------	------------

11)、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	567,271.54	0.00
合同资产减值损失	0.00	-6,400.00
合计	567,271.54	-6,400.00

12)、营业外收入

项 目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	0.00	0.00	0.00	0.00
赔偿款收入	17,345.00	17,345.00	0.00	0.00
废品收入	36,284.07	36,284.07	52,015.56	52,015.56
其他	4,223.92	4,223.92	53,407.98	53,407.98
合计	57,852.99	57,852.99	105,423.54	105,423.54

13)、营业外支出

项 目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	306.71	306.71		0.00
对外捐赠	53,143.90	53,143.90		0.00
罚款滞纳金支出	0.00	0.00		0.00
其他	0.22	0.22	30,312.76	30,312.76
合计	53,450.83	53,450.83	30,312.76	30,312.76

14)、所得税费用

(1)、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	21,455.42	-1,338,408.54
合计	21,455.42	-1,338,408.54

(2)、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-7,197,047.67	-9,108,798.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,455.42	-1,338,408.54
子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
非应税收入的影响	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
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	0.00	0.00
税法规定的额外可扣除费用	0.00	0.00

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00	0.00
所得税费用	21,455.42	-1,338,408.54

9、合并现金流量表项目注释

1)、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,576.22	18,854.52
营业外收入	70,280.05	122,153.86
政府补助	766,356.79	119,411.25
单位往来款	1,053,309.86	207,589.50
收到退回多缴纳的税款	0.00	0.00
合计	1,892,522.92	468,009.13

2)、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营性费用支出	1,418,180.82	8,009,246.73
营业外支出	53,450.83	30,312.76
往来款及保证金	154,420.00	116,800.00
合计	1,626,051.65	8,156,359.49

3)、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	0.00	0.00
合计		

4)、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	-7,218,503.09	-7,770,389.90
加: 少数股东本期收益	0.00	0.00
加: 资产减值准备	567,271.54	0.00
信用减值损失	483,407.91	-21,622.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,251,179.81	1,153,096.04
使用权资产折旧	0.00	
无形资产摊销	84,989.76	76,857.63
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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)	1,565.22	2,152.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	306.71	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	819,393.53	1,472,052.56
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	-1,338,408.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,144,339.74	5,226,050.84

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,074,803.42	11,464,661.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,264,339.76	-18,946,659.42
其他（股份支付）	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	2,473,094.31	-8,682,209.53
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
当期增加的使用权资产	0.00	0.00
3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,657,461.39	1,929,835.79
减：现金的期初余额	7,335,154.85	5,703,827.23
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	-677,693.46	-3,773,991.44

5)、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1)现金	6,657,461.39	7,335,154.85
其中：库存现金	177.60	2,736.10
可随时用于支付的银行存款	6,513,226.72	6,986,533.50
可随时用于支付的其他货币资金	144,057.07	345,885.25
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	6,657,461.39	7,335,154.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

6)、政府补助

项 目	文 件	列报项目	本期金额	与资产/收益 相关
苏州市吴江区国库（财政）集中支付中心~第二十四届中国专利奖苏州市获奖项目奖励经费	关于下达第二十四届中国专利奖苏州市获奖项目奖励经费的通知	其他收益	100,000.00	与收益相关
2022 年苏州市企业研究开发费用奖励吴江区配套经费	关于下达 2022 年苏州市企业研究开发费用奖励吴江区配套经费	其他收益	18,000.00	与收益相关
2023 年度吴江区第三批专利专项资助经费	关于下达 2023 年度吴江区第三批专利专项资助经费的通知	其他收益	8,625.00	与收益相关
苏州市吴江区总工会收入专户~小微企业退费	关于 2023 年继续实施工会经费全额退还支持政策的通知	其他收益	25,149.87	与收益相关
苏州市科学技术局（零余额账户）~2023 年高新技术企业复审通过	关于下达苏州市 2024 年度第二批科技发展规划（第一批高新技术企业认定奖补）资金经费的通知	其他收益	20,000.00	与收益相关
2023 年度吴江区第二批专利专项资助经费	关于下达 2023 年度吴江区第二批专利专项资助经费的通知	其他收益	10,000.00	与收益相关
2023 年度吴江区第一批专利专项资助经费	关于下达 2023 年度吴江区第一批专利专项资助经费的通知	其他收益	1,725.00	与收益相关
苏州市 2023 年度第二十八批科技发展规划（科技金融专项）项目经费	关于下达苏州市 2023 年度第二十八批科技发展规划（科技金融专项、新一代人工智能创新应用场景示范）项目经费的通知	其他收益	47,800.00	与收益相关
苏州市工业和信息化局~2024 年市级打造先进制造业基地专项资金（第三批）	关于下达 2024 年市级打造先进制造业基地专项资金（第三批）的通知	其他收益	400,000.00	与收益相关
重点人群增值税减免	重点人群增值税减免	其他收益	13,000.00	与收益相关
先进制造业进项税加计抵减	先进制造业进项税加计抵减	其他收益	95,797.30	与收益相关
2022 年度吴江区第三批专利专项资助经费	关于下达 2022 年度吴江区第三批专利专项资助经费的通知	其他收益	10,350.00	与收益相关
高价值专利池入池专利（快速预审授权）奖励	关于下达获评苏州市第三批知识产权强企工程成长型、优势型、引领型企业称号、高价值专利池入池专利、2021 年度质量强企奖励经费的通知	其他收益	2,000.00	与收益相关
先进制造业进项税加计抵减	先进制造业进项税加计抵减	其他收益	13,909.62	与收益相关
合计			766,356.79	

本期计入当期损益的政府补助金额为 766356.79 元。

10、合并范围的变更

1)、非同一控制下企业合并

报告期内，无非同一控制下企业合并。

2)、同一控制下企业合并

报告期内，无同一控制下企业合并。

3)、其他原因的合并范围变动

报告期内，无其他原因的合并范围变动。

4)、其他

报告期内，无其他情况。

11、在其他主体中的权益

1)、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州尚崇科技有限公司	苏州市	苏州市	暂无业务开展	100%	-	投资设立
苏州亿纺云网络科技有限公司	苏州市	苏州市	软件开发	100%	-	收购股权
苏州琼派瑞特科技股份有限公司高阳县分公司	保定市高阳县	高阳县	暂无业务开展	100%		新设立

2)、重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

12、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1)、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。

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

本公司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，其信用风险较低。

②应收款项：本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，并对其应收款项余额进行监控，以确保公司不会面临重大坏账风险。

2)、流动性风险

流动性风险，是指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。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

非衍生金融负债到期期限分析

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	26,015,164.76		26,015,164.76
长期借款		5,500,000.00	5,500,000.00
应付账款	15,527,210.23	8,764,779.54	24,291,989.77
合同负债	12,923,529.89	3,495,344.89	16,418,874.78
其他应付款	13,703,252.31		13,703,252.31

3)、市场风险

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

(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。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无浮动利率计息的银行借款，均为固定利率计息的银行借款。本公司不存在有关的现金流量利率风险，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2)、汇率风险

汇率风险，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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

13、公允价值的披露

1)、公司存在以公允价值计量的金融资产和金融负债。

☐适用 ☒不适用

2)、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3)、持续和非持续第二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

☐适用 ☒不适用

4)、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

金融资产/金融负债	公允价值层级	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入参数
理财产品	第三层级	采用预期收益率预测未来现金流	预期收益率

5)、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6)、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7)、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8)、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9)、其他

☐适用 ☒不适用

14、关联方及关联交易

1)、关联方情况

(1)、本公司的实际控制人情况

实际控制人	类型	对公司的直接持股比例	对公司的间接持股比例	对公司的直接表决权比例	对公司的间接表决权比例
刘航东	境内自然人	53.38	0.06	53.38	5.97
徐康英	境内自然人	8.53	9.33	8.53	8.53

刘航东、徐康英系夫妻关系。

(2)、本公司的子公司情况

详见本附注“11、在其他主体中的权益”。

(3)、本公司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	其他关联方与本公司关系
常熟巨康纺织品有限公司	公司的控股子公司，2021年1月注销
高阳县巨康纺织品制造有限公司	公司的控股子公司，2019年4月注销
宁波大榭允公嘉杰股权投资合伙企业（有限合伙）	直接持有公司9.86%股份
宁波梅山保税港区巨康投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人刘航东直接持有其1.00%股份，并担任执行事务合伙人
宁波梅山保税港区盈润投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人徐康英直接持有其40.12%股份，并担任执行事务合伙人
浙江新储能源科技有限公司	实际控制人徐康英持有其100.00%的股份
深圳朴坤投资有限公司	实际控制人徐康英直接持有其99.00%股份
杭州百福缝纫设备有限公司	实际控制人刘航东妹妹之配偶孙超刚持有80.00%的股权并担任执行董事兼经理，刘航东妹妹刘丽丹持有其20.00%的股权

上海开乾投资管理合伙企业（有限合伙）	董事毛泮峰持有 55.00%的出资份额，并担任其执行事务合伙人
海南伟泮网络科技有限公司（有限合伙）	董事毛泮峰持有 1.00%的出资份额，并担任其执行事务合伙人
海南捷泮科技咨询合伙企业（有限合伙）	董事毛泮峰持有 1.00%的出资份额，并担任其执行事务合伙人
无锡斯达新能源科技股份有限公司	董事毛泮峰担任其董事
上海允公资产管理有限公司	董事毛泮峰担任其执行董事兼经理
海南兴惠股权投资合伙企业（有限合伙）	董事毛泮峰母亲浦惠燕持有 57.58%的出资份额，并担任其执行事务合伙人
无锡市土特产品交易市场	董事毛泮峰配偶之父亲浦胜培持有 66.67%的股权
苏州泛亚万隆深度财税咨询有限公司	独立董事郭龙华直接持股 100.00%，并担任执行董事
苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司	独立董事郭龙华直接持股 33.00%，并担任执行董事兼经理
苏州星众联盟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	独立董事郭龙华持有 4.3523%的出资份额，并担任执行事务合伙人
苏州华天财务咨询有限公司	独立董事郭龙华配偶余友霞直接持有 100.00%的股权，并担任执行其执行董事兼总经理
姑苏区余友霞商务信息咨询服务部	独立董事郭龙华配偶余友霞持有其 100.00%的出资份额并担任其执行事务合伙人
上海磐乾企业管理咨询合伙企业（普通合伙）	独立董事郭龙华配偶余友霞持有 90.00%的出资份额，并担任执行其执行事务合伙人
苏州派迅伙伴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	独立董事郭龙华配偶余友霞持有 33.33%的出资份额，并担任执行其执行事务合伙人
江苏东方国信数据科技有限公司	独立董事郭龙华配偶的姐姐余友华担任董事
内蒙古新泰国信科技有限公司	独立董事郭龙华配偶的姐姐余友华担任董事
浙江国信新蓝图海洋科技有限公司	独立董事郭龙华配偶的姐姐余友华担任董事
北京福瑞曼科技发展有限公司	独立董事郭龙华配偶的姐姐余友华担任经理
上海雅光电子电器有限公司	独立董事吴剑敏哥哥吴讯持有其 51.00%的股权并担任其执行董事
深圳同创伟业资产管理股份有限公司	独立董事唐忠诚担任其管理合伙人、董事、财务总监
西藏领先成长创业投资有限公司	深圳同创伟业资产管理股份有限公司控制的全资子公司，独立董事唐忠诚担任其执行董事兼经理
共青城同创锦绣投资管理有限公司	深圳同创伟业资产管理股份有限公司控制的全资子公司，独立董事唐忠诚担任其执行董事兼总经理
赣州同享精选企业管理有限公司	深圳同创伟业资产管理股份有限公司控制的全资子公司，独立董事唐忠诚担任其执行董事兼总经理
新余同创精选投资管理有限公司	深圳同创伟业资产管理股份有限公司控制的全资子公司，独立董事唐忠诚担任其执行董事兼总经理

新余同昊投资合伙企业（有限合伙）	独立董事唐忠诚持有 10.00%的出资份额并担任执行事务合伙人
同创艾格（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	独立董事唐忠诚持有 1.4134%的出资份额并担任执行事务合伙人
成都百裕制药股份有限公司	独立董事唐忠诚担任其董事
深圳市新宇腾跃电子有限公司	独立董事唐忠诚担任其董事
宁夏银利电气股份有限公司	独立董事唐忠诚担任其董事
深圳银利电器制造有限公司	独立董事唐忠诚担任其董事
云基智慧工程股份有限公司	独立董事唐忠诚担任其董事
珠海明医医疗快科技有限公司	独立董事唐忠诚担任其董事
大连圣鼎工业装备有限公司	独立董事唐忠诚子女配偶之父亲侯建军持股 95.00%并担任执行董事兼经理
大连圣鼎新实业有限公司	大连圣鼎工业装备有限公司持有其 60.00%的股份，独立董事唐忠诚子女配偶之父亲侯建军担任其执行董事兼经理
常州世广精密机械有限公司	股东丁华锋直接持股 90.00%，并担任执行董事兼总经理
江苏云鸿投资有限公司	监事李向红直接持有其 95.00%的股权，并担任执行董事
盘谷晨宸（上海）企业管理中心（有限合伙）	监事李向红直接持有其 51.00%的出资份额，并担任执行事务合伙人
上海晨科工程塑料有限公司	监事李向红直接持有其 50.00%的股权，并担任执行董事
浙江甬沃汽车有限公司	监事李向红直接持有其 47.50%的股权，并担任其执行董事兼总经理
常山安沃供应链管理有限公司	浙江甬沃汽车有限公司控制的全资子公司
成都市海通药业有限公司	监事李向红持有其 3.00%的股权并担任其董事、盘谷晨宸（上海）企业管理中心（有限合伙）持有其 80.00%的股权
宁波甬沃汽车有限公司	监事李向红直接持有其 5.00%的股权，并担任执行董事
富成建材（苏州）有限责任公司	监事李向红直接持有其 51.00%的股权
广东云沃汽车销售服务有限公司	李向红持有其 7.00%的股权并担任其监事、李向红配偶斯云岗持有其 51.00%的股权
佛山云沃汽车销售服务有限公司	广东云沃汽车销售服务有限公司持有其 100.00%的股权
广州云沃汽车销售服务有限公司	广东云沃汽车销售服务有限公司持有其 100.00%的股权
苏州徽淳咨询策划有限公司	财务总监兼董事会秘书曹叶军直接持股 99.00%，并担任其执行董事兼总经理
海南同创精选企业管理有限公司	独立董事唐忠诚 2021 年 12 月至 2022 年 5 月担任其董事
河南宇建科技股份有限公司	原董事会秘书宋党国担任其董事
宁波大榭迎弘股权投资合伙企业（有限合伙）	董事毛泮峰 2017 年 4 月至 2021 年 7 月期间持有其 2.00%的出资份额并担任其执行事务合伙人

上海萃富资产管理有限公司	离职独立董事刘文新直接持有其 93.00%的股权，并担任其执行董事
上海璇熙投资中心（有限合伙）	离职独立董事刘文新直接持有其 60.00%的出资份额，上海萃富资产管理有限公司担任其执行事务合伙人
上海如湛资产管理中心（有限合伙）	离职独立董事刘文新直接持有其 50.00%的出资份额，上海萃富资产管理有限公司担任其执行事务合伙人
上海澜翠企业管理中心（有限合伙）	离职独立董事刘文新直接持有其 50.00%的出资份额，并担任其执行事务合伙人
上海逸锦服饰有限公司	离职独立董事刘文新直接持有其 43.871%的股权，并担任其董事
上海怡湖投资中心（有限合伙）	上海萃富资产管理有限公司持有其 1.00%的出资份额并担任其执行事务合伙人、刘文新持有其 50.00%的出资份额
上海萃阜投资中心（有限合伙）	上海萃富资产管理有限公司担任其执行事务合伙人
上海数造机电科技股份有限公司	离职独立董事刘文新直接持有其 38.4947%的股权，并担任其副董事长
青岛一船小鲜食品科技有限公司	离职独立董事刘文新担任其董事
数造科技（湖南）有限公司	离职独立董事刘文新担任其董事
西安西尚信息科技股份有限公司	离职独立董事刘文新担任其董事
西安西点软件有限责任公司	公司独立董事刘文新弟弟刘文杰持有 34.375%的股权并担任其董事
青岛船歌飞扬饮食有限公司	公司独立董事刘文新弟弟刘文杰直接持有 11.401%的股权并担任其董事
舒文亮	董事兼副总经理
毛泮峰	董事
吴剑敏	独立董事
郭龙华	独立董事
唐忠诚	独立董事
丁华锋	原监事会主席
缪萍	监事会主席
李向红	监事
何黎霞	职工监事
曹叶军	财务总监兼董事会秘书
宋党国	原董事会秘书
刘文新	原独立董事
王文	原监事

2)、关联交易情况

(1)、采购商品/接受劳务情况表

无。

(2)、出售商品/提供劳务情况表

客户名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
常州世广精密机械有限公司	出售整机及零配件	0.00	438.05

(3)、资金拆出利息收入情况表

无。

(4)、关联租赁情况

报告期内，不存在本公司作为出租方的情况。

报告期内，不存在本公司作为承租方的情况。

(5)、关联担保情况

报告期内，本公司不存在作为担保方的情况。

本公司作为被担保方的情况：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘航东、徐康英	1,500,000.00	2022-6-21	2024-6-19	是
刘航东、徐康英	150,000.00	2022-7-14	2024-7-14	否
刘航东、徐康英	1,650,000.00	2022-7-14	2024-7-14	否
刘航东、徐康英	150,000.00	2022-8-12	2024-8-12	否
刘航东、徐康英	1,800,000.00	2022-8-12	2024-8-12	否
刘航东、徐康英	150,000.00	2022-9-20	2024-9-19	否
刘航东、徐康英	2,850,000.00	2022-9-20	2024-9-19	否
刘航东、徐康英	150,000.00	2022-10-14	2024-10-14	否
刘航东、徐康英	2,900,000.00	2022-10-14	2024-10-14	否
刘航东、徐康英	150,000.00	2022-11-11	2024-11-11	否
刘航东、徐康英	3,550,000.00	2022-11-11	2024-11-11	否
刘航东、徐康英	1,100,000.00	2023-1-13	2024-1-12	是
刘航东、徐康英	2,620,000.00	2023-1-13	2024-1-11	是
刘航东、徐康英	2,150,000.00	2023-1-16	2024-1-16	是
刘航东、徐康英	2,460,000.00	2023-2-21	2024-2-20	是
刘航东、徐康英	4,490,000.00	2023-3-22	2024-3-22	是
刘航东、徐康英	1,380,000.00	2023-4-7	2024-4-7	是
刘航东、徐康英	2,360,000.00	2023-12-28	2024-6-28	是
刘航东、徐康英	20,000.00	2023-1-10	2024-7-9	否
刘航东、徐康英	1,980,000.00	2023-1-10	2024-7-9	否
刘航东、徐康英	20,000.00	2023-1-4	2024-7-4	否
刘航东、徐康英	7,980,000.00	2023-1-4	2024-7-4	否
刘航东、徐康英	1,100,000.00	2024-1-18	2025-1-18	否
刘航东、徐康英	2,150,000.00	2024-1-19	2024-7-19	否
刘航东、徐康英	2,000,000.00	2024-3-22	2024-9-22	否
刘航东、徐康英	2,490,000.00	2024-3-28	2024-9-28	否
刘航东、徐康英	1,380,000.00	2024-4-15	2025-4-10	否

刘航东、徐康英	2,360,000.00	2024-6-27	2024-12-27	否
---------	--------------	-----------	------------	---

说明：报告期内，关联方担保均为无偿为公司提供担保。

(6)、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州世广精密机械有限公司	6,426.85	642.69	6,426.85	321.34

应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	徐康英	3,900,000.00	0.00	4,400,000.00	0.00

(7)、关联方承诺情况

无。

15、股份支付

无。

16、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

17、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2024 年 8 月 26 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

18、其他重要事项

无。

19、母公司财务报表主要项目注释

1)、应收账款

(1)、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,406,740.02	6,373,428.19
1-2 年	30,612,424.23	35,608,419.65
2-3 年	4,703,950.32	7,984,981.08
3-4 年	1,997,304.00	1,403,681.17
4 年以上	4,008,330.43	2,726,031.54
小计	48,728,749.00	54,096,541.63
减：坏账准备	9,379,319.41	8,922,385.08
合计	39,349,429.59	45,174,156.55

(2)、按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,728,749.00	100.00	9,379,319.41	9.19	39,349,429.59

其中：账龄组合	48,728,099.00	100.00	9,379,319.41	9.19	39,348,779.59
合并范围内关联方组合	650.00		0.00		650.00
合计	48,728,749.00	100.00	9,379,319.41	9.19	39,349,429.59

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	1,137,497.56	2.10	1,137,497.56	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	52,959,044.07	97.90	7,784,887.52	14.70	45,174,156.55
其中：账龄组合	52,958,394.07	100.00	7,784,887.52	14.70	45,173,506.55
合并范围内关联方组合	650.00	0.00	0.00	0.00	650.00
合计	54,096,541.63	100.00	8,922,385.08	9.19	45,174,156.55

组合 1：账龄组合

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,406,090.02	370,304.50	5%
1-2 年	30,612,424.23	3,061,242.42	10%
2-3 年	4,703,950.32	940,790.06	20%
3-4 年	1,997,304.00	998,652.00	50%
4 年以上	4,008,330.43	4,008,330.43	100%
合计	48,728,099.00	9,379,319.41	

(续)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1 年以内 (含 1 年)	6,364,315.70	318,215.79	5%
1 至 2 年	35,608,419.65	3,560,841.97	10%
2 至 3 年	7,972,485.48	1,594,497.10	20%
3 至 4 年	1,403,681.17	701,840.59	50%
4 年以上	1,609,492.07	1,609,492.07	100%
合计	52,958,394.07	7,784,887.52	

组合 2：合并范围内关联方组合

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
1 年以内 (含 1 年)			
1-2 年	650.00	0.00	
2-3 年			
3 年以上			
合计	650.00	0.00	0.00

(续)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

关联方组合			
1 年以内（含 1 年）			
1 至 2 年	650.00	0.00	
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	650.00	0.00	0.00

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
账龄组合	8,922,385.08	456,934.33				-	-	9,379,319.41
合计	8,922,385.08	456,934.33				-	-	9,379,319.41

(3)、实际核销的应收账款情况
报告期内，无应收账款核销情况。

(4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	23,763,817.61	49.00%	2,890,501.08
客户 2	5,574,470.94	11.00%	557,230.02
客户 3	3,218,341.50	7.00%	643,636.66
客户 4	2,520,487.17	5.00%	126,024.36
客户 5	1,385,766.50	3.00%	277,153.30
合计	36,462,883.72	75.00%	4,494,545.42

(5)、因金融资产转移而终止确认的应收账款
无。

(6)、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

2)、其他应收款

(1)、按分类汇总

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,764,564.78	1,224,811.18
合计	1,764,564.78	1,224,811.18

(2)、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,639,648.06	1,053,735.31
1 至 2 年	174,549.91	178,486.27
2 至 3 年	21,924.00	40,000.00
3 至 4 年	64,530.00	62,250.00
4 年以上	0.00	0.00

小 计	1,900,651.97	1,334,471.58
减：坏账准备	136,087.19	109,660.40
合 计	1,764,564.78	1,224,811.18

(3)、按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及个人借款	343,304.29	211,127.83
关联方往来款	0.00	0.00
社保公积金	176,310.44	184,926.51
押金及保证金	1,381,037.24	938,417.24
合 计	1,900,651.97	1,334,471.58

(4)、其他应收款坏账准备计提情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他应收款账面余额	1,900,651.97	1,334,471.58
减：坏账准备	136,087.19	109,660.40
其他应收款账面价值	1,764,564.78	1,224,811.18

(续)

项 目	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	小 计
期初余额	109,660.40			109,660.40
期初余额在本期				0.00
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	26,426.79			26,426.79
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
期末余额	136,087.19			136,087.19

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：无。

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
实际控制人及其控制的关联方组合(合并范围内关联方)	0.00	0.00	0.00
账龄组合	1,900,651.97	136,087.19	9.70
合计	1,900,651.97	136,087.19	9.70

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0.00	0.00	0.00	-
1,334,471.58	109,660.40	6.37	6.37%
1,334,471.58	109,660.40	5.45	5.45%

组合 1：实际控制人及其控制的关联方组合

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
实际控制人及其控制的关联方组合(合并范围内关联方)	0.00	0.00	0.00
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00	0.00

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
实际控制人及其控制的关联方组合 (合并范围内关联方)	0.00	0.00	0.00
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00	0.00

组合 2：账龄组合

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
1 年以内 (含 1 年)	1,639,648.06	81,982.40	5%
1-2 年	174,549.91	17,454.99	10%
2-3 年	21,924.00	4,384.80	20%
3-4 年	64,530.00	32,265.00	50%
4 年以上	0.00	0.00	100%
合计	1,900,651.97	136,087.19	

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
1 年以内 (含 1 年)	1,053,735.31	52,686.77	5%
1-2 年	178,486.27	17,848.63	10%
2-3 年	40,000.00	8,000.00	20%
3-4 年	62,250.00	31,125.00	50%
4 年以上	0.00	0.00	100%
合计	1,334,471.58	109,660.40	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
账龄组合	109,660.40	26,426.79	-	-	-	-	-	136,087.19
合 计	109,660.40	26,426.79	-	-	-	-	-	136,087.19

(5)、报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6)、报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7)、报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8)、报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3)、长期股权投资

(1)、长期股权投资情况表

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	6,580,149.86	1,200,000.00	5,380,149.86
对联营、合营企业投资			
合计	6,580,149.86	1,200,000.00	5,380,149.86

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	6,580,149.86	1,200,000.00	5,380,149.86
对联营、合营企业投资			
合计	6,580,149.86	1,200,000.00	5,380,149.86

(2)、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
尚崇科技	5,000,000.00			5,000,000.00		1,200,000.00
亿纺云网	1,580,149.86			1,580,149.86		0.00
合计	6,580,149.86			6,580,149.86		1,200,000.00

(3)、对联营、合营企业投资

无。

4)、营业收入/营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	35,976,294.17	24,398,176.34	22,106,188.41	17,433,134.97
其他业务收入	3,073,910.48	3,154,036.80	2,710,121.42	2,020,560.38
合计	39,050,204.65	27,552,213.14	24,816,309.83	19,453,695.35

5)、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

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

无

(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	-1,565.22
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）	766,356.79
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,829.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	781,620.79
减：所得税影响数	117,243.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	664,377.67

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