



海达尔

NEEQ : 836699

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

1. 报告期内，公司共获批六项发明专利证书，四项实用新型专利证书。其中，服务器滑轨产品获批五项发明专利证书，两项实用新型专利证书；家电滑轨产品获批一项发明专利证书，两项实用新型专利证书。
2. 2022年3月16日，公司股东大会审议通过更换2021年财务报告审计单位，新财务报告审计单位为中汇会计师事务所（特殊普通合伙）无锡分所；同时因公司监事会主席朱慧华、监事陈艳辞职，公司任命丁伟驰、袁经纬为公司监事。
3. 2022年4月20日，公司完成2021年度权益分派：以公司现有总股本10,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股20股，每10股派发现金红利15元（含税）。公司总股本增至30,000,000股。
4. 2022年5月，公司定向发行股票3,000,000股，募集资金1500万元，认购投资者为公司现有三位股东。公司总股本增至33,000,000股。
5. 2022年6月，因公司董事丁向阳、钱建芬辞职，公司召开相关会议，任命过庆、何锦东为公司独立董事。
6. 2022年6月，经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，公司获批准自2022年6月15日起调入创新层。
7. 2022年8月，经公司2022年第六次临时股东大会审议，通过了公司申请公开发行股票并在北京交易所上市的议案。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人朱光达、主管会计工作负责人夏旭旦及会计机构负责人（会计主管人员）夏旭旦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务不断发展，公司需要对公司治理、资源整合、市场开拓、设计创新、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对公司治理以及各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。未来公司可能会发生管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善的情况。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应业务发展需要或公司治理制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人控制不当风险	截至报告期末，朱全海持有公司 40%的股份，朱光达持有公司 30%的股份，陆斌武持有公司 30%的股份。其中朱全海、朱光达系父子关系，朱全海、陆斌武系翁婿关系。因此，朱全海家族合计持有公司 100%的股份。同时，朱全海、朱光达、陆斌武均为公司董事，朱光达

	<p>为公司总经理。朱全海家族对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动具有决定性的影响,对股份公司具有实际的控制权和影响力。因此,朱全海家族为公司的控股股东及实际控制人。公司正通过不断完善相关内部控制制度、提高公司治理水平、优化股权结构等措施加以防范实际控制人不当控制的风险。但如果朱全海家族利用其控制地位,通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、经营决策等进行控制,一旦决策失误则有可能使公司面临风险。</p>
<p>公司无自有土地及房屋建筑物的风险</p>	<p>公司现生产、办公使用的土地及房屋建筑物均为公司租赁使用,公司无自有土地及房屋建筑物,上述情况导致生产经营场所存在一定的不稳定性,如日后出现租赁调整或纠纷,公司将面临搬迁的问题,在一定程度上会给公司的正常生产经营带来不利影响。</p>
<p>客户集中风险</p>	<p>2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月,公司来源于前五大客户的收入占总营业收入的比例为79.21%、80.29%和75.42%、70.60%,客户集中度较高,虽然公司与客户开展了密切合作,签订了长期的框架协议,并随着双方合作的逐步深入,合作关系日益密切,客户黏性逐步增强。然而,若宏观的经济形势、家电及服务器行业的管理体制、国家对于家电及服务器行业的支持政策发生变化,将直接影响现有客户与公司的合作。特别是现阶段,在IT领域、金融领域、工业领域,金属连接件的应用推广程度还不高,公司虽然在推广新研发的服务器滑轨,但是因为时间较短,在公司总营收的占比还不大,因此公司仍会因为客户较为集中而面临经营波动的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
海达尔、公司、本公司	指	无锡海达尔精密滑轨股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系。
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）无锡分所
律师事务所	指	国浩律师（上海）事务所
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《无锡海达尔精密滑轨股份有限公司章程》
股东大会	指	无锡海达尔精密滑轨股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡海达尔精密滑轨股份有限公司董事会
监事会	指	无锡海达尔精密滑轨股份有限公司监事会
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
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会议事规则
伊莱克斯集团	指	ELECTROLUX HOME PRODUCTS CORPORATION N.V.（北美）、ELECTROLUX DO BRASIL S.A.（巴西）、Electrolux Italia S.p.A（意大利）、ELECTROLUX HOME PRODUCTS PTY LTD（澳大利亚）、ELECTROLUX Lehel Kft.（匈牙利）、Electrolux Thailand Company Limited（泰国）及其他关联公司
BSH 集团	指	博西华家用电器有限公司、博西华电器（江苏）有限公司、BSH Hausgerate GmbH（德国）、BSH EV ALETLERI SANAYI VE TICARET A.S.（土耳其）、BSH ELECTRODOMESTICOSE SPNA.（西班牙）及其他关联公司
海尔集团	指	海尔集团大连电器产业有限公司、海尔数字科技（上海）有限公司、海尔数字科技（青岛）有限公司、青岛海达源采购服务有限公司及其他关联公司
海信集团	指	海信（山东）冰箱有限公司、海信容声（广东）冰箱有限公司、海信容声（扬州）冰箱有限公

		司及其他关联公司
美的集团	指	广州美的华凌冰箱有限公司、合肥华凌股份有限公司、湖北美的电冰箱有限公司及其他关联公司
美菱	指	长虹美菱股份有限公司
服务器	指	提供计算服务的设备，是一种高性能计算机，存储、处理大批量数据、信息，
家电滑轨	指	用于家电，如冰箱、烤箱、洗碗机、消毒柜等上的滑轨
服务器滑轨	指	服务器电子机箱上使用的滑轨
浪潮	指	浪潮电子信息产业股份有限公司
华为	指	华为技术有限公司
中科曙光	指	曙光信息产业股份有限公司
新华三	指	新华三技术有限公司
烽火科技	指	烽火科技集团有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡海达尔精密滑轨股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI HAIDAER PRECISION SLIDES CO., LTD. HAIDAER
证券简称	海达尔
证券代码	836699
法定代表人	朱光达

二、 联系方式

董事会秘书姓名	朱丽娜
联系地址	江苏省无锡市惠山区钱桥街道钱洛路 55 号
电话	0510-83250968
传真	0510-83250968
电子邮箱	zjj@wxhdgroup.com
公司网址	www.wxhdgroup.com
办公地址	江苏省无锡市惠山区钱桥街道钱洛路 55 号
邮政编码	214151
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 12 月 25 日
挂牌时间	2016 年 4 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制品业-335 建筑、安全用金属制品制造-3359 其他建筑、安全用金属制品制造
主要产品与服务项目	滑轨的生产、销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（朱全海家族）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱全海家族），一致行动人为（朱全海家族）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200060166715B	否
注册地址	江苏省无锡市惠山区钱桥街 道钱洛路 55 号	否
注册资本（元）	33,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市经济开发区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层 01 - 06 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	134,713,855.34	122,666,484.04	9.82%
毛利率%	22.32%	25.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,682,753.93	16,982,869.00	4.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,852,487.81	16,102,363.92	4.66%
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）	21.56%	21.02%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.54%	19.93%	-
基本每股收益	0.58	1.70	-65.88%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	263,458,006.42	256,846,970.64	2.57%
负债总计	170,086,952.03	181,158,670.18	-6.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,371,054.39	75,688,300.46	23.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.83	7.57	-62.62%
资产负债率%（母公司）	64.56%	70.53%	-
资产负债率%（合并）	64.56%	70.53%	-
流动比率	1.25	1.15	-
利息保障倍数	13.76	11.89	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,012,630.02	-2,230,413.05	773.09%
应收账款周转率	1.47	1.58	-
存货周转率	1.97	2.66	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.57%	8.96%	-
营业收入增长率%	9.82%	56.10%	-
净利润增长率%	4.12%	108.07%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,040,711.00
其他营业外收入和支出	-63,927.33
非经常性损益合计	976,783.67
减：所得税影响数	146,517.55
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	830,266.12

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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）	
	调整重述前	调整重述后
其他应收款	103,920.66	92,199.83
其他流动资产	940,947.26	721,521.22
递延所得税资产	1,656,802.56	1,734,877.04
其他应付款	8,275,143.92	8,327,981.88
应付职工薪酬	4,648,174.52	4,618,174.52
未分配利润	56,895,741.10	56,719,830.75
营业收入	124,500,061.40	122,666,484.04
营业成本	91,742,333.06	91,307,773.44
税金及附加	316,165.27	283,792.75
销售费用	1,852,422.07	936,421.02
管理费用	3,974,270.63	3,942,408.63
研发费用	4,662,129.20	4,586,591.47
财务费用	1,783,032.40	1,949,460.06
信用减值损失	-1,274,120.22	-704,247.41
资产减值损失	-502,037.83	-813,017.97

利润总额	19,447,431.05	19,196,651.62
所得税费用	2,393,000.83	2,213,782.62
净利润	17,054,430.22	16,982,869.00

(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

公司根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号-财务信息的更正及相关披露》（2018年修订）和《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，对相关财务信息进行更正，更正事项主要涉及2021年度的财务报表及报表附注。

公司委托中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2022年半年度财务数据进行审阅，因2021年半年度报告未经审计或审阅，为了使2022年半年度报告上期同期数据更具有可比性，公司按照经审阅的2022年半年度报告数据口径对2021年半年度报告数据（未经审计或审阅）进行了会计差错更正。

本次会计差错更正符合相关规定，本次会计差错更正能够更加准确的反映公司经营成果及财务状况，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

商业模式

公司主营业务为滑轨的研发、生产、销售与后续服务。目前主要分为家电滑轨部和服务器滑轨部。报告期内，公司重点着眼于改进生产流程，加强员工培训，推进设备改进，并引进新设备，进一步提高生产效率，保证产品质量，为客户提供更高效更稳定的产品服务。同时，公司大力投入新产品的研发，持续提升公司的核心竞争力。

目前，家电滑轨部与众多一线的家电品牌展开了长期的合作关系，如伊莱克斯集团，BSH集团等，并积极发展国内客户，如海尔集团、美菱、海信等；服务器产品方面，公司已成为华为、中科曙光、新华三、烽火科技、记忆科技、超聚变、华勤等公司的正式供应商，并开始投入批量生产。

至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是

其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司经营稳定，整体健康发展

报告期内，公司发展稳健，资产结构合理，持续发展状况良好，实现营业收入134,713,855.34元，同比增长9.82%，实现净利润17,682,753.93元。

2、加大研发力度，争取技术领先

报告期内，公司继续提高自主创新能力，加大研发投入，获得授权国家专利10项，其中发明专利6项，实用新型专利4项。未来，公司将继续加大研发投入，提高核心竞争力。

(二) 行业情况

随着滑轨行业下游客户的需求增长，滑轨的需求也相应得到了迅速发展。

从白色家电的老大一冰箱来说，2020-2022年Q1我国大容量冰箱零售量占比呈波动上升趋势，不管是线下销售渠道还是线上。从线上来看，大容积500L+冰箱零售量占比由2020年Q1的17.5%提高至2022年Q1的23.5%，累计增长6.0%；从线下来看，2020-2022年Q1大容量冰箱零售量占比由28.3%提升到43.0%，累计显著增长14.7%。2022年国内主要冰箱企业为满足大众对冰箱的大空间需求，几乎全上新500L以上的大容积冰箱，海尔、博世甚至分别推出650L和630L的超大容量冰箱。此类冰箱上，均需使用滑轨，不仅提高冰箱利用率，也能帮助提升客户的使用舒适度和便利度。未来冰箱销售市场需求持续深化以产品更新迭代为主，将为行业提供不少潜在增量。

从公司的销售新领域—服务器来说，国家对服务器的发展极为重视。2016-2022年中国出台了一系列服务器等支持政策，政策类型以支持全国各省市大力发展云计算、人工智能、大数据产业为主，其中服务器作为重要的产业底层基础建设设施。

“十一五”规划时期，提倡研制服务器用64位CPU以及高可信网络服务器操作系统，“十二五”规划时期，国家提出要加快高性能计算机及高端服务器等关键设备的研发及产业化；“十三五”规划时期，国家要求攻关高端芯片、高端服务器的软硬件设备制造，鼓励研制节能型服务器；“十四五”期间，国家重视网络安全管理，有序引入互联网域名根镜像服务器。“十四五”时期，信息化进入加快数字化发展、建设数字中国新阶段。到2025年，数字中国建设取得决定性进展，信息化发展水平大幅跃升，数字基础设施全面夯实，数字技术创新能力显著增强，数据要素价值充分发挥，数字经济高质量发展，数字治理效能成体提升。在国家政策的推动下，国内服务器市场需求势必会大幅增长，为行业带来提升空间。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	10,464,410.78	3.97%	3,653,642.6	1.42%	186.41%
应收票据	41,568,873.69	15.78%	47,333,438.13	18.43%	-12.18%
应收账款	89,776,485.07	34.08%	93,367,158.82	36.35%	-3.85%
存货	55,435,096.98	21.04%	50,693,058.39	19.74%	9.35%
其他流动资产	2,057,892.02	0.78%	721,521.22	0.28%	185.22%
固定资产	31,492,896.42	11.95%	28,853,087.45	11.23%	9.15%
在建工程	453,044.58	0.17%	3,684,177.87	1.43%	-87.70%
其他非流动资产	5,320,016.48	2.02%	3,140,846.48	1.22%	69.38%
短期借款	41,050,444.4	15.58%	44,816,194.46	17.45%	-8.40%
应付职工薪酬	1,480,120.50	0.56%	4,618,174.52	1.80%	-67.95%
一年内到期的非流动负债	1,889,973.84	0.72%	2,544,543.06	0.99%	-25.72%
其他流动负债	43,677,620.16	16.58%	44,125,486.39	17.18%	-1.01%
预付款项	3,551,866.43	1.35%	2,156,610.78	0.84%	64.70%
实收资本	33,000,000.00	12.53%	10,000,000.00	3.89%	230.00%
资本公积	15,968,469.71	6.06%	3,968,469.71	1.55%	302.38%
资产总计	263,458,006.4	100.00%	256,846,970.6	100.00%	2.57%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金增加：由于外销等支付现金的客户比例的上升，公司货币资金收入比例有较大改善，期末留有更多的资金以供周转；
2. 其他流动资产增加：本年预付中介机构费用186.1万元计入其他流动资产致使期末其他流动资产变动较大；
3. 在建工程减少：上年期末在建调试的3台滚压设备已于年初投入使用，减少了在建工程的金额；
4. 其他非流动资产增加：本年签订了多项设备购销及改造合同，支付了设备预付款，导致期末其他非流动资产的增加；
5. 应付职工薪酬：上年期末的余额包含公司计提的2021年的员工年终奖金，一般是在年底计提，半年度不计提；
6. 一年内到期的非流动负债：本期及时支付了房屋租金，减少了一年内的非流动负债的金额；
7. 预付款项的增加：为满足生产需求，增加了钢材等原材料的3季度采购量，导致预付款项的增加；
8. 实收资本增加：本报告期内，公司完成2021年度权益分派：以公司现有总股本10,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股20股，每10股派发现金红利15元（含

税)。公司总股本增至30,000,000股，后又定增3,000,000股；

9. 资本公积增加：报告期内，公司定向增发股票3,000,000股，价格5元/股，共计15,000,000元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	134,713,855.34	-	122,666,484.04	-	9.82%
营业成本	104,643,341.63	77.68%	91,307,773.44	74.44%	14.61%
毛利率	22.32%	-	25.56%	-	-
管理费用	3,685,162.97	2.74%	3,942,408.63	3.21%	-6.53%
研发费用	4,492,789.87	3.34%	4,586,591.47	3.74%	-2.05%
销售费用	1,113,976.22	0.83%	936,421.02	0.76%	18.96%
财务费用	1,006,733.92	0.75%	1,949,460.06	1.59%	-48.36%
信用减值损失（损失-号列示）	481,161.06	0.36%	-704,247.41	-0.57%	168.32%
资产减值损失（损失-号列示）	-616,113.37	-0.46%	-813,017.97	-0.66%	24.22%
其他收益	1,040,711.00	0.77%	1,155,835.00	0.94%	-9.96%
营业利润	20,107,494.54	14.93%	19,298,606.29	15.73%	4.19%
营业外收入	0.83	0.00%	1.80	0.00%	-53.89%
营业外支出	63,928.16	0.05%	101,956.47	0.08%	-37.30%
净利润	17,682,753.93	13.13%	16,982,869.00	13.84%	4.12%

项目重大变动原因：

1. 财务费用：去年现金流转相对紧张，贴现了部分承兑汇票，导致财务费用支出较多，本年由于现金流转正常，未对承兑汇票进行贴现；
2. 信用减值损失：上期由于会计政策调整，重新确认了已转让未到期的承兑汇票，导致应收票据坏账准备增加较多，本年应收票据和应收账款比年初有所下降，减少了坏账准备计提的金额，导致变动比例较大。
3. 资产减值损失：由于期末原材料价格比年初有所下降，同比去年原材料价格上涨，本期计提存货跌价准备金额有所减少。
4. 营业外收入：本期收中金支付有限公司验证用金额比上期减少。
5. 营业外支出：由于供货及时率等考核较上年改善，客户罚款金额有所减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	133,439,706.33	122,090,038.45	9.30%
其他业务收入	1,274,149.01	576,445.59	121.04%
主营业务成本	104,307,797.42	91,213,636.34	14.36%
其他业务成本	335,544.21	94,137.10	256.44%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
滑轨	132,095,228.43	103,098,594.04	21.95%	11.90%	17.44%	-3.68%
钣金件	1,344,477.90	1,209,203.38	10.06%	-66.78%	-64.66%	-5.39%
合计	133,439,706.33	104,307,797.42	21.83%	9.30%	14.36%	-3.46%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	97,795,732.09	79,413,396.75	18.80%	-0.76%	4.22%	-3.88%
国外	35,643,974.24	24,894,400.67	30.16%	51.38%	65.77%	-6.06%
小计	133,439,706.33	104,307,797.42	21.83%	9.30%	14.36%	-3.46%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主要销售集中在滑轨系列，钣金件是单独或与滑轨产品配套的金属结构件，本年由于客户需求结构的改变，对钣金件需求减少，导致本期钣金件销售金额下降；其他业务收入主要是模具、辅助材料和废料的销售，本年其他业务收入的增长主要是模具业务的增长。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,012,630.02	-2,230,413.05	773.09%
投资活动产生的现金流量净额	-7,310,663.51	-6,299,047.17	16.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,444,267.16	11,471,385.46	-112.59%

现金流量分析：

- 1、 公司本年度经营活动产生的现金流量流入本期比上年同期增加了 1724.30 万元：公司外销等现金销售收入比例的增长，使本期经营活动现金流入比上年同期增长 50%以上；
- 2、 投资活动产生的现金流量流出较上年同期增加了 101.16 万元：本年增加了设备改造的投入。
- 3、 筹资活动产生的现金流量流出比上年同期减少了 1291.57 万：报告期内，现金分红比上年少 2500 万元。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司把社会责任放在企业发展的重要位置，将社会责任与企业的发展紧密联系，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极促进就业和保障员工合法权益，立足本职切实履行企业的基本社会责任。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立

自主经营能力。同时，公司销售稳步增长，研发能力也有所提升，自主研发能力进一步加强。报告期内，新增了实用新型专利证书4个，发明专利证书6个，销售收入增长迅速，研发能力、生产能力、销售能力稳步持续发展。

报告期内，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

十三、公司面临的风险和应对措施

一、公司治理风险

公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务不断发展，公司需要对公司治理、资源整合、市场开拓、设计创新、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对公司治理以及各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。未来公司可能会发生管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善的情况。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应业务发展需要或公司治理制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司对策：

“三会”功能保障。股份公司成立后制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《信息披露制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，公司治理将趋于规范。

二、实际控制人控制不当风险

截至本报告期末，朱全海持有公司40%的股份，朱光达持有30%的股份，陆斌武持有公司30%的股份。其中朱全海、朱光达系父子关系，陆斌武系朱全海女婿。因此，朱全海家族合计持有公司100%的股份。同时，朱全海、朱光达、陆斌武均为公司董事，陆斌武为公司总经理。朱全海家族对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动具有决定性的影响，对股份公司具有实际的控制权和影响力。因此，朱全海家族为公司的控股股东及实际控制人。公司正通过不断完善相关内部控制制度、提高公司治理水平、优化股权结构等措施加以防范实际控制人不当控制的风险。但如果朱全海家族利用其控制地位，通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、经营决策等进行控制，一旦决策失误则有可能使公司面临风险。

公司对策：

1、完善公司治理结构

股份公司在设立之初即依照《公司法》的规定建立了股东大会、董事会及监事会。在高级管理层方面，除总经理和董事会秘书外，公司全体高层管理人员均与实际控制人没有关联关系；在监事会构成方面，公司全体监事与实际控制人没有关联关系。这些安排构成了对实际控制人控制的有效制衡。

2、完善有关制度并有效落实

公司依法制定了章程及相应的议事规则等制度，在章程中明确了股东、董事及高管的权利和义务以及责任的承担、关联董事回避制度以及累积投票制度等。这些制度的制定，可以

有效规范实际控制人的行为，降低其控制风险。

三、公司无自有土地及房屋建筑物的风险

公司现生产、办公及员工安置所使用的土地及房屋建筑物均为公司租赁使用，公司无自有土地及房屋建筑物，上述情况导致生产经营场所存在一定的不稳定性，如日后出现租赁调整或纠纷，公司将面临搬迁的问题，在一定程度上会给公司的正常生产经营带来不利影响。

公司对策：

公司现租赁的土地房产均为股东朱全海的个人独资企业无锡市海达集装箱厂所有，因此租赁变化的可能性极其微小。尽管如此，公司将签订长期租赁合同，以避免任何可能出现的调整或纠纷。

四、客户集中风险

2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月，公司来源于前五大客户的收入占总营业收入的比例为79.21%、80.29%和75.42%、70.60%，客户集中度较高，虽然公司与现有家电制造客户开展了密切合作，签订了长期的框架协议，并随着双方合作的逐步深入，合作关系日益密切，客户黏性逐步增强。然而，若宏观的经济形势、家电行业的管理体制、国家对于家电行业的支持政策发生变化，将直接影响家电制造厂商对于供应商的合作。特别是现阶段，在IT 领域、金融领域、工业领域，金属连接件的应用推广程度还不高，因此公司会由于客户较为集中而面临经营波动的风险。

公司对策：

本报告期，服务器滑轨项目已经初见成效，不仅取得了华为、新华三、烽火科技等服务生产商的供应商资格，更获得数项发明专利及实用新型技术证书。未来亦将加大研发力度，增加产品的多样性，减少产品单一的风险系数以及对客户的黏性风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	50,700,000	14,026,869.90
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受）	20,000,000	9,716,701.94
5. 贷款担保（挂牌公司被担保）	44,000,000	41,000,000.00
6. 房屋租赁	3,500,000	1,338,983.21

7. 其他	0	0
-------	---	---

购买原材料:

1. 2022年3月, 公司新增认定无锡昊日塑业科技有限公司、无锡宇正木业有限公司是公司的关联方, 因此, 报告期内与上述两家公司的交易构成关联交易;

报告期内, 公司向昊日塑业科技有限公司采购商品及服务, 金额共计13,491,876.97元, 向无锡宇正木业有限公司购买商品, 金额共计534,992.93元;

资金拆入:

1. 报告期内, 公司共计向钱建芬拆借入资金9,716,701.94元, 同期归还8,635,000元。

报告期内, 公司应付钱建芬借款利息228,231.26元, 截止2022年6月30日, 公司与钱建芬的往来款余额为9,558,728.08元。

2. 报告期内, 公司应付无锡海达光能股份有限公司借款利息479.37元, 截止2022年6月30日, 公司与无锡海达光能股份有限公司的往来款余额为23,438.16元。

关联担保:

1. 无锡市海达集装箱厂与农商行签订锡农商高抵字[2020]第0125011124002号最高额抵押合同, 金额不超过4,400万元, 抵押期限为2020年11月24日至2025年11月21日。集装箱厂将苏(2020)无锡市不动产权第0312087号不动产权(建筑面积19610.57m²、独用土地使用权面积18812.3m²)土地及厂房为为本公司向农商行最高额贷款4,400万元提供抵押担保;

2. 本公司股东朱光达及其配偶郑晓君、朱全海及其配偶钱建芬、陆斌武及其配偶朱丽娜为公司的信用贷款提供担保, 贷款金额总计2,000万元。

房屋租赁:

1. 2020年, 公司与无锡市海达集装箱厂直接签订租赁协议。根据该合同, 无锡市海达集装箱厂将其位于惠山区钱桥街道钱洛路55号的房屋全数出租给公司。房屋总面积19610.57平方米, 2022年, 租金价格为含税价330万元。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年11月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月21日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,500,000	25.00%	5,750,000	8,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,500,000	25.00%	5,750,000	8,250,000	25.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	17,250,000	24,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	7,500,000	75.00%	17,250,000	24,750,000	75.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	23,000,000	33,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	朱全海	4,000,000	9,200,000	13,200,000	40.00%	9,900,000	3,300,000	0	0
2	陆斌武	3,000,000	6,900,000	9,900,000	30.00%	7,425,000	2,475,000	0	0
3	朱光达	3,000,000	6,900,000	9,900,000	30.00%	7,425,000	2,475,000	0	0
合计		10,000,000	-	33,000,000	100%	24,750,000	8,250,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

朱全海是陆斌武的岳父，朱光达的父亲。

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、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年5月18日	2022年5月23日	5	3,000,000	朱全海、朱光达、陆斌武	现金	15,000,000	本次募集资金1500万元用于补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年5月20日	15,000,000	15,000,000	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

本次募集资金净额为15,000,000元，按照募集资金用途，计划用于补充流动资金15,000,000元，实际补充流动资金15,000,000元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱光达	董事长	男	1989年12月	2018年11月28日	2024年11月17日
朱光达	总经理	男	1989年12月	2020年9月18日	2024年11月17日
朱全海	董事	男	1954年6月	2018年11月28日	2024年11月17日
陆斌武	董事	男	1981年11月	2018年11月28日	2024年11月17日
过庆	独立董事	男	1981年6月	2022年6月30日	2024年11月17日
何锦东	独立董事	男	1986年7月	2022年6月30日	2024年11月17日
袁经纬	监事会主席	男	1989年3月	2022年3月21日	2024年11月17日
丁伟驰	监事	男	1969年7月	2022年3月21日	2024年11月17日
史江涛	职工监事	男	1977年5月	2018年11月28日	2024年11月17日
朱丽娜	董事会秘书	女	1982年2月	2018年11月28日	2024年11月17日
张海文	副总经理	男	1980年3月	2018年11月28日	2024年11月17日
牛东卓	副总经理	男	1979年5月	2018年11月28日	2024年11月17日
夏旭旦	财务负责人	男	1981年1月	2018年11月28日	2024年11月17日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

朱全海与朱光达父子关系；朱全海与朱丽娜系父女关系；朱丽娜与陆斌武为夫妻关系；朱丽娜与朱光达为姐弟关系。

除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在其他相互亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱全海	董事	4,000,000	9,200,000	13,200,000	40%	40%	0
陆斌武	董事	3,000,000	6,900,000	9,900,000	30%	30%	0
朱光达	董事长	3,000,000	6,900,000	9,900,000	30%	30%	0
合计	-	10,000,000	-	33,000,000	100%	100%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
钱建芬	董事	离任	无	个人原因
丁向阳	董事	离任	无	个人原因
朱慧华	监事会主席	离任	无	个人原因
陈艳	监事	离任	无	个人原因
过庆	无	新任	独立董事	新任
何锦东	无	新任	独立董事	新任
袁经纬	无	新任	监事会主席	新任
丁伟驰	无	新任	监事	新任

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

过庆，男，1981年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2004年7月至2009年7月，任无锡西姆莱斯石油专用管制造有限公司会计；2009年7月至2015年12月，任江苏公勤会计师事务所有限公司项目经理；2015年12月至2017年10月，任中汇会计师事务所（特殊普通合伙）无锡分所授薪合伙人；2017年10月至今，任江苏悦通会计师事务所有限公司审计一部部长。

何锦东，男，1986年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2010年1月至2010年7月，任无锡市信达热交换厂总经理助理；2010年8月至今，任无锡市锦立换热设备有限公司总经理；2014年8月至今，任无锡市凯盈制冷设备有限公司副总经理。

丁伟驰，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1969年7月9日，高中学历，2006年5月至2016年8月，就职于无锡市钱桥镇藕塘科佳塑胶制品厂，担任厂长，2016年8月至今，就职于无锡市西桓科技有限公司，担任执行董事兼总经理。

袁经纬，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1989年3月10日，毕业于吉林华桥外国语学院，对外汉语专业，本科学历，2011年11月至2014年6月，就职于正新橡胶（中国）有限公司，担任OE客户经理，2014年6月至2015年10月，就职于无锡东大印刷有限公司，担任客户经理，2015年10月至今，就职于无锡聚源冷暖科技有限公司，担任销售经理兼监事。

（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	17	2	1	18
生产人员	139	24	13	150
销售人员	9	0	0	9
技术人员	30	0	0	30
财务人员	3	2	0	5
员工总计	198	28	14	212

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	23	24
专科	28	30
专科以下	147	158
员工总计	198	212

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,464,410.78	3,653,642.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	41,568,873.69	47,333,438.13
应收账款	五、3	89,776,485.07	93,367,158.82
应收款项融资	五、4		
预付款项	五、5	3,551,866.43	2,156,610.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	262,978.01	92,199.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	55,435,096.98	50,693,058.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,057,892.02	721,521.22
流动资产合计		203,117,602.98	198,017,629.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	31,492,896.42	28,853,087.45
在建工程	五、10	453,044.58	3,684,177.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,372,882.45	10,711,865.66
无形资产	五、11	1,291,613.75	1,345,715.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	10,701,523.68	9,358,771.25
递延所得税资产	五、13	1,708,426.08	1,734,877.04
其他非流动资产	五、14	5,320,016.48	3,140,846.48
非流动资产合计		60,340,403.44	58,829,340.87
资产总计		263,458,006.42	256,846,970.64
流动负债：			
短期借款	五、12	41,050,444.40	44,816,194.46
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			25,095.69
应付账款		63,679,937.63	66,389,008.00
预收款项	五、13		
合同负债		126,081.67	137,646.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13、(1)	1,480,120.50	4,618,174.52
应交税费		1,220,827.52	1,486,721.03
其他应付款		9,622,136.89	8,327,981.88
其中：应付利息			
应付股利	五、14		
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	五、15		
一年内到期的非流动负债	五、16	1,889,973.84	2,544,543.06
其他流动负债	五、16、(1)	43,677,620.16	44,125,486.39
流动负债合计		162,747,142.61	172,470,851.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,339,809.42	8,687,819.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,339,809.42	8,687,819.13
负债合计		170,086,952.03	181,158,670.18
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,968,469.71	3,968,469.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、17		
盈余公积		5,000,000.00	5,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		39,402,584.68	56,719,830.75
归属于母公司所有者权益合计		93,371,054.39	75,688,300.46
少数股东权益			
所有者权益合计		93,371,054.39	75,688,300.46
负债和所有者权益合计	五、18	263,458,006.42	256,846,970.64

法定代表人：朱光达
夏旭旦

主管会计工作负责人：夏旭旦

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		134,713,855.34	122,666,484.04
其中：营业收入	五、22	134,713,855.34	122,666,484.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,512,119.49	103,006,447.37
其中：营业成本	五、22	104,643,341.63	91,307,773.44
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	570,114.88	283,792.75
销售费用	五、24	1,113,976.22	936,421.02
管理费用	五、25	3,685,162.97	3,942,408.63
研发费用	五、26	4,492,789.87	4,586,591.47
财务费用	五、27	1,006,733.92	1,949,460.06
其中：利息费用		1,571,087.90	1,763,493.64
利息收入		9,048.76	10,398.34
加：其他收益	五、28	1,040,711.00	1,155,835.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	481,161.06	-704,247.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-616,113.37	-813,017.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,107,494.54	19,298,606.29
加：营业外收入		0.83	1.80
减：营业外支出	五、31	63,928.16	101,956.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,043,567.21	19,196,651.62
减：所得税费用	五、32	2,360,813.28	2,213,782.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,682,753.93	16,982,869.00
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）			
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		17,682,753.93	16,982,869.00

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		17,682,753.93	16,982,869.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.58	1.70
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱光达

主管会计工作负责人：夏旭旦

会计机构负责人：夏旭旦

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		108,085,617.24	71,854,391.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,141,441.29	599,044.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、32、 (1)	1,049,760.59	1,166,235.14
经营活动现金流入小计		110,276,819.12	73,619,670.92
购买商品、接受劳务支付的现金		67,516,401.95	50,846,631.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,080,369.41	17,259,750.92
支付的各项税费		4,447,366.00	5,322,239.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、32、 (2)	2,220,051.74	2,421,462.34
经营活动现金流出小计		95,264,189.10	75,850,083.97
经营活动产生的现金流量净额		15,012,630.02	-2,230,413.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,310,663.51	6,299,047.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,310,663.51	6,299,047.17
投资活动产生的现金流量净额		-7,310,663.51	-6,299,047.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32、 (3)	12,351,476.67	22,185,579.86
筹资活动现金流入小计		55,351,476.67	55,185,579.86
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,072,202.02	41,160,265.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		12,723,541.81	2,553,929.01
筹资活动现金流出小计		56,795,743.83	43,714,194.40
筹资活动产生的现金流量净额		-1,444,267.16	11,471,385.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		578,164.52	-185,546.31
五、现金及现金等价物净增加额	五、33、 (2)	6,835,863.87	2,756,378.93
加：期初现金及现金等价物余额	五、33、 (2)	3,628,546.91	6,311,248.67
六、期末现金及现金等价物余额	五、33、 (2)	10,464,410.78	9,067,627.60

法定代表人：朱光达

主管会计工作负责人：夏旭旦

会计机构负责人：夏旭旦

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

- 2022年3月,公司根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号-财务信息的更正及相关披露》(2018年修订)和《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定,对相关财务信息进行更正,更正事项主要涉及2020年度的财务报表及报表附注。
- 2022年4月11日,经公司2021年度股东大会审议,公司追认无锡昊日塑业科技有限公司、无锡宇正木业有限公司、无锡市惠山区钱桥青年商会为公司关联方。
- 2022年5月,公司完成定向发行,向3名股东定向发行普通股3,000,000股(每股面值1元),公司总股本由30,000,000.00元增至33,000,000.00元。
- 2022年4月20日,公司完成2021年度权益分派:以公司现有总股本10,000,000股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送红股20股,每10股派发现金红利15元(含税)。

（二） 财务报表项目附注

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1-6 月

一、公司基本情况

（一）公司概况

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由无锡海达尔精密滑轨有限公司整体改制变更的股份有限公司,于2015年11月12日取得无锡市行政审批局换发的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码为 91320200060166715B。公司注册地:无锡市惠山区钱桥街道钱洛路55号。法定代表人:朱光达。截至2022年6月30日,公司注册资本为人民币33,000,000.00元,总股本为33,000,000股,每股面值人民币1元。

本公司属通用设备制造行业。经营范围为:滑轨、钣金件、金属模具的制造、加工及销售;滑轨配件的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)(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)。

（二）公司历史沿革

2012 年 12 月 25 日无锡海达尔精密滑轨有限公司(以下简称有限公司或本有限公司)成立时,有限公司的股权结构如下表:

序号	股东名称	认缴出资额(人民币万元)	实缴出资额(人民币万元)	认缴出资比例(%)
1	朱全海	400.00	400.00	40.00
2	朱光达	300.00	300.00	30.00
3	陆斌武	300.00	300.00	30.00
	小计	1,000.00	1,000.00	100.00

本次出资经无锡瑞华会计师事务所有限公司审验,并于2012年12月20日出具《验资报告》(锡瑞会内验A[2012]第870号)。

2015 年 10 月 15 日,有限公司召开股东会并决议:同意将有限公司整体变更为股份有限公司,并以有限公司截止2015年8月31日经审计后的净资产13,968,469.71元按1:0.715898的比例折合为1,000万股,每股面值1元,股本共计1,000万元,剩余净资产396.85万元计入股份公司的资本公积,股权结构保持不变。

本次变更经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年11月2日出具《验资报告》(天衡验字[2015]02102号)。

2022 年 4 月 11 日,公司召开股东大会并决议:同意以2021年12月31日的总股本10,000,000.00股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送红股20股,公司总股本由10,000,000.00元增至30,000,000.00元。

2022 年 5 月 6 日,公司召开2022年第二次临时股东大会并决议:同意公司以5元/股,向3名股东定向发行普通股3,000,000股(每股面值1元),公司总股本由30,000,000.00元增至33,000,000.00元。

本次出资经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 5 月 20 日出具《验资报告》（中汇会验[2022]4463 号）。2022 年 6 月 6 日，公司完成工商变更登记手续。

截至 2022 年 6 月 30 日公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(人民币万元)	实缴出资额(人民币万元)	认缴出资比例(%)
1	朱全海	1,320.00	1,320.00	40.00
2	朱光达	990.00	990.00	30.00
3	陆斌武	990.00	990.00	30.00
	小计	3,300.00	3,300.00	100.00

（三）本财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 8 月 24 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（九）、附注三（十）、附注三（十一）、附注三（十二）、附注三（十四）、附注三（十七）、附注三（二十三）等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止

（三）营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(七) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十三）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：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。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，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，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。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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及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

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。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，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认

部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于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的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(十一) 应收款项融资减值

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司按照本附注三(七)5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。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，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

(十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程

或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(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。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产,预计弃置费用,并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限

制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费

用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权

利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件：

1) 寄售模式下，根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，将产品送至客户指定仓库存放，客户将产品领用后，就领用数量与公司核对确认，公司按客户实际领用数量确认销售收入；

2) 一般销售模式下，合同约定交货地点为客户指定的地点，公司根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，公司负责将货物运达客户指定地点，收到客户验收后签字确认的送货单后确认收入；合同约定交货地点为客户来公司提货，公司根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，产品在公司仓库交付给客户，收到客户验货后签字确认的出库单后确认收入。

3) 模具收入以客户出具验收报告的日期为收入确认时点；

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件：

1) EXW 贸易方式：根据与客户签订的合同，在本公司所在地将货物交给客户或承运人后确认收入；

2) 其他不需要公司运至指定地点的模式：出口产品于完成报关手续并取得提单时确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

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，承租人和出租人将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(七)“金融工具”进行会计处理。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。

3. 售后租回交易

公司按照本附注三(二十三)“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) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，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本附注三(七)“金融工具”。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述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，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本附注三(七)“金融工具”。

(二十七) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行

评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义

务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

(二十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2021 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，资格有效期 3 年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203 号)第四条规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可享受企业所得税税率 15% 的优惠政策，即公司自获得高新技术企业认定后三年内(即 2021-2023 年)，享受 15% 的企业所得税优惠税率。

公司从事新技术、新产品、新工艺的研究开发。根据《企业所得税法》第三十条规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除。根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021 年第 13 号)规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期

损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 6 月 30 日；本期系指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，上期系指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	16,138.58	7,516.60
银行存款	10,448,272.20	3,621,030.31
其他货币资金	-	25,095.69
合 计	10,464,410.78	3,653,642.60

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末无抵押、质押、冻结等使用受限的情况。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十四)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	43,756,709.15	49,824,671.72
账面余额小计	43,756,709.15	49,824,671.72
减：坏账准备	2,187,835.46	2,491,233.59
账面价值合计	41,568,873.69	47,333,438.13

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	43,756,709.15	100.00	2,187,835.46	5.00	41,568,873.69

续上表：

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	49,824,671.72	100.00	2,491,233.59	5.00	47,333,438.13

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	43,756,709.15	2,187,835.46	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,491,233.59	-303,398.13	-	-	-	2,187,835.46

5. 期末公司无质押的应收票据。

6. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	43,676,709.15

7. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	94,501,563.23
1-2年	-
2-3年	-
3-4年	511,425.36
账面余额小计	95,012,988.59
减：坏账准备	5,236,503.52
账面价值合计	89,776,485.07

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	511,425.36	0.54	511,425.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	94,501,563.23	99.46	4,725,078.16	5.00	89,776,485.07
合计	95,012,988.59	100.00	5,236,503.52	5.51	89,776,485.07

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	511,425.36	0.52	511,425.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	98,281,219.81	99.48	4,914,060.99	5.00	93,367,158.82
合计	98,792,645.17	100.00	5,425,486.35	5.49	93,367,158.82

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
日照博奥电气有限公司	511,425.36	511,425.36	100.00	预计款项无法收回

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	94,501,563.23	4,725,078.16	5.00

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94,501,563.23	4,725,078.16	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	511,425.36	-	-	-	-	511,425.36
按组合计提坏账准备	4,914,060.99	-188,982.83	-	-	-	4,725,078.16
小计	5,425,486.35	-188,982.83	-	-	-	5,236,503.52

5. 本期无核销的应收账款

6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
伊莱克斯集团[注 1]	17,748,994.22	1 年以内	18.68	887,449.71
BSH 家用电器有限公司[注 2]	15,475,514.08	1 年以内	16.29	773,775.70
美的集团股份有限公司[注 3]	11,848,581.39	1 年以内	12.47	592,429.07
海尔智家股份有限公司[注 4]	11,410,239.90	1 年以内	12.01	570,512.00
合肥鸿迈塑料制品有限公司	10,364,107.88	1 年以内	10.91	518,205.39
小 计	66,847,437.47		70.36	3,342,371.87

[注 1]: 报告期内, 与本公司有往来余额的集团客户包括: ELECTROLUX HOME PRODUCTS CORPORTATION N.V. (北美)、Electrolux Italia S. p. A(意大利)、ELECTROLUX Lehel Kft. (匈牙利)、Electrolux Thailand Company Limited (泰国)、ELECTROLUX HOME PRODUCTS CORPORTATION N.V. (墨西哥)、ELECTROLUX DO BRASIL S. A. (巴西)

[注 2]: 报告期内, 与本公司有往来余额的集团客户包括: 博西华家用电器有限公司、BSH Hausgerate GmbH(德国)、BSH EV ALETLERI SANAYI VE TICARET A. S. (土耳其)

[注 3]: 报告期内, 与本公司有往来余额的集团客户包括: 合肥华凌股份有限公司、广州美的华凌冰箱有限公司、湖北美的电冰箱有限公司

[注 4]: 报告期内, 与本公司有往来余额的集团客户包括: 青岛海达源采购服务有限公司、海尔数字科技(上海)有限公司、海尔集团大连电器产业有限公司

7. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十四)“外币货币性项目”之说明。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,551,866.43	100.00	2,156,610.78	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
浙江龙盛薄板有限公司	1,257,377.66	1 年以内	35.40	预付钢材款
中集宝创(无锡)钢铁加工有限公司	921,054.80	1 年以内	25.93	预付钢材款
马鞍山钢铁无锡销售有限公司	603,935.76	1 年以内	17.00	预付钢材款
无锡市启律行机电有限公司	199,450.00	1 年以内	5.62	项目未完成

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
国网江苏省电力公司无锡供电公司	152,020.22	1年以内	4.28	预付电费
小计	3,133,838.44		88.23	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,064,400.00	801,421.99	262,978.01	882,401.92	790,202.09	92,199.83
合计	1,064,400.00	801,421.99	262,978.01	882,401.92	790,202.09	92,199.83

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	200,000.00
1-2年	32,400.01
2-3年	20,000.00
3-4年	39,740.00
4-5年	-
5年以上	772,259.99
账面余额小计	1,064,400.00
减：坏账准备	801,421.99
账面价值小计	262,978.01

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	1,064,400.00	864,400.00
其他	-	18,001.92
账面余额小计	1,064,400.00	882,401.92

款项性质	期末数	期初数
减：坏账准备	801,421.99	790,202.09
账面价值小计	262,978.01	92,199.83

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	790,202.09	-	-	790,202.09
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	11,219.90	-	-	11,219.90
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	801,421.99	-	-	801,421.99

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	-	-	-
账龄组合	1,064,400.00	801,421.99	75.29
小 计	1,064,400.00	801,421.99	75.29

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	200,000.00	10,000.00	5.00
1-2 年	32,400.01	3,240.00	10.00
2-3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
3-4 年	39,740.00	11,922.00	30.00
4-5 年	-	-	-

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	772,259.99	772,259.99	100.00
小计	1,064,400.00	801,421.99	75.29

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	790,202.09	11,219.90	-	-	-	801,421.99
小计	790,202.09	11,219.90	-	-	-	801,421.99

(6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛海尔零部件采购有限公司	押金及保证金	628,000.00	5年以上	59.00	628,000.00
无锡市惠山区人民法院	押金及保证金	200,000.00	1年以内	18.79	10,000.00
合肥晶弘电器有限公司	押金及保证金	80,260.00	5年以上	7.54	80,259.99
	押金及保证金	19,740.00	3-4年	1.85	5,922.00
	押金及保证金	2,400.00	1-2年	0.23	240.00
长虹美菱股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	5年以上	4.70	50,000.00
江苏元隆电器有限公司	押金及保证金	30,000.00	1-2年	2.82	3,000.00
小计		1,010,400.00		94.93	777,421.99

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,127,057.62	622,577.81	16,504,479.81	14,212,851.58	640,373.75	13,572,477.83
在产品	12,853,045.01	833,792.38	12,019,252.63	11,446,615.22	716,455.11	10,730,160.11
库存商品	26,527,081.04	1,136,515.55	25,390,565.49	24,566,601.31	979,059.82	23,587,541.49
半成品	458,687.37	198.23	458,489.14	412,376.27	2,539.73	409,836.54

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
发出商品	-	-	-	265,654.71	-	265,654.71
委托加工物资	777,380.25	-	777,380.25	1,703,288.83	-	1,703,288.83
低值易耗品	284,929.66	-	284,929.66	424,098.88	-	424,098.88
合 计	58,028,180.95	2,593,083.97	55,435,096.98	53,031,486.80	2,338,428.41	50,693,058.39

[注]期末存货中不存在用于债务担保的情况。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	640,373.75	-17,795.94	-	-	-	622,577.81
在产品	716,455.11	117,337.27	-	-	-	833,792.38
库存商品	979,059.82	516,572.04	-	359,116.31	-	1,136,515.55
半成品	2,539.73	-	-	2,341.50	-	198.23
小 计	2,338,428.41	616,113.37	-	361,457.81	-	2,593,083.97

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备和合同履 约成本减值准备的原因	本期转销金额占该项存货期 末余额的比例(%)
半成品	存货的估计售价减去至完工时估 计要发生的成本、销售费用及相关 税费后的金额	本期已销售	0.51
库存商品	存货的估计售价减去至完工时估 计要发生的成本、销售费用及相关 税费后的金额	本期已销售	1.35

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税 额	35,636.29	-	35,636.29	467,884.19	-	467,884.19
预缴所得税	161,236.86	-	161,236.86	253,637.03	-	253,637.03
预付 IPO 中介 机构费用	1,861,018.87	-	1,861,018.87	-	-	-
合 计	2,057,892.02	-	2,057,892.02	721,521.22	-	721,521.22

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	31,492,896.42	28,853,087.45

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报 废	其他	
(1) 账面原值							
机器设备	41,967,957.36	708,053.99	4,197,793.21	-	-	-	46,873,804.56
运输工具	856,915.30	-	-	-	-	-	856,915.30
电子及办公设备	2,892,118.74	89,716.84	-	-	-	-	2,981,835.58
小 计	45,716,991.40	797,770.83	4,197,793.21	-	-	-	50,712,555.44
(2) 累计折旧		计提					
机器设备	15,140,644.99	2,190,723.97	-	-	-	-	17,331,368.96
运输工具	696,781.95	18,705.72	-	-	-	-	715,487.67
电子及办公设备	1,026,477.01	146,325.38	-	-	-	-	1,172,802.39
小 计	16,863,903.95	2,355,755.07	-	-	-	-	19,219,659.02
(3) 账面价值							
机器设备	26,827,312.37	-	-	-	-	-	29,542,435.60
运输工具	160,133.35	-	-	-	-	-	141,427.63
电子及办公设备	1,865,641.73	-	-	-	-	-	1,809,033.19
小 计	28,853,087.45	-	-	-	-	-	31,492,896.42

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,301,362.72 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无经营租赁租出的固定资产。

(4)期末无用于借款抵押的固定资产。

(九) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	453,044.58	-	453,044.58	3,684,177.87	-	3,684,177.87

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间空调系统	-	-	-	398,230.09	-	398,230.09
内轨送料收料系统	-	-	-	336,283.20	-	336,283.20
60 型钢珠滑轨滚轮机	-	-	-	2,949,664.58	-	2,949,664.58
厂房加固工程	211,009.18	-	211,009.18	-	-	-
其他设备	242,035.40	-	242,035.40	-	-	-
小 计	453,044.58	-	453,044.58	3,684,177.87	-	3,684,177.87

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
车间空调系统	1,024,000.00	398,230.09	513,615.34	911,845.43	-	-
内轨送料收料系统	337,000.00	336,283.20	-	336,283.20	-	-
60 型钢珠滑轨滚轮机	3,000,000.00	2,949,664.58	-	2,949,664.58	-	-
厂房加固工程	215,000.00	-	211,009.18	-	-	211,009.18
小 计	4,576,000.00	3,684,177.87	724,624.52	4,197,793.21	-	211,009.18

续上表:

工程名称	工程投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
车间空调系统	89.05	100.00	-	-	-	自筹
内轨送料收料系统	99.79	100.00	-	-	-	自筹
60 型钢珠滑轨滚轮机	98.32	100.00	-	-	-	自筹
厂房加固工程	98.14	95.00	-	-	-	自筹
小 计			-	-	-	

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

(十) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值						
房屋建筑物	13,389,832.07	-	-	-	-	13,389,832.07
(2) 累计折旧		计提	其他	处置	其他	
房屋建筑物	2,677,966.41	1,338,983.21	-	-	-	4,016,949.62
(3) 账面价值						
房屋建筑物	10,711,865.66	-	-	-	-	9,372,882.45

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软件	2,410,844.00	107,522.13	-	-	-	-	2,518,366.13
合 计	2,410,844.00	107,522.13	-	-	-	-	2,518,366.13
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	1,065,128.88	161,623.50	-	-	-	-	1,226,752.38
合 计	1,065,128.88	161,623.50	-	-	-	-	1,226,752.38
(3) 账面价值							
软件	1,345,715.12	-	-	-	-	-	1,291,613.75
合 计	1,345,715.12	-	-	-	-	-	1,291,613.75

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
零星修缮工程	6,111,570.54	1,821,709.89	645,959.41	7,287,321.02
模具	3,247,200.71	1,494,247.70	1,327,245.75	3,414,202.66
合 计	9,358,771.25	3,315,957.59	1,973,205.16	10,701,523.68

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债
未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	5,236,503.52	785,475.53	5,425,486.35	813,822.95
其他应收款准备	801,421.99	120,213.30	790,202.09	118,530.31
应收票据坏账准备	2,187,835.46	328,175.32	2,491,233.59	373,685.04
存货跌价准备	2,593,083.97	388,962.59	2,338,428.41	350,764.26
使用权资产税会差异	570,662.28	85,599.34	520,496.53	78,074.48
合 计	11,389,507.22	1,708,426.08	11,565,846.97	1,734,877.04

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	24,755.00	-	24,755.00	-	-	-
预付设备款	5,295,261.48	-	5,295,261.48	3,140,846.48	-	3,140,846.48
合 计	5,320,016.48	-	5,320,016.48	3,140,846.48	-	3,140,846.48

(十五) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	21,000,000.00	21,000,000.00
未终止确认的已贴现未到期的票据	-	2,901,311.08
供应链平台融资	-	860,691.72
未到期应付利息	50,444.40	54,191.66
合 计	41,050,444.40	44,816,194.46

(十六) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	25,095.69

(十七) 应付账款

账龄	期末数	期初数
1年以内	63,626,442.33	65,353,511.88
1-2年	33,495.30	423,506.46
2-3年	-	611,989.66
3-4年	20,000.00	-
合计	63,679,937.63	66,389,008.00

(十八) 合同负债

项目	期末数	期初数
1年以内	126,081.67	137,646.02

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	4,618,174.52	17,132,379.89	20,270,433.91	1,480,120.50
(2)离职后福利—设定提存计划	-	809,935.50	809,935.50	-
合计	4,618,174.52	17,942,315.39	21,080,369.41	1,480,120.50

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,618,174.52	15,923,643.11	19,111,757.13	1,430,060.50
(2)职工福利费	-	506,504.15	456,444.15	50,060.00
(3)社会保险费	-	478,598.25	478,598.25	-
其中：基本医疗保险费	-	343,609.00	343,609.00	-
工伤保险费	-	66,267.45	66,267.45	-
生育保险费	-	39,269.60	39,269.60	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
补充医疗保险费	-	29,452.20	29,452.20	-
(4)住房公积金	-	180,654.00	180,654.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	42,980.38	42,980.38	-
小 计	4,618,174.52	17,132,379.89	20,270,433.91	1,480,120.50

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	785,392.00	785,392.00	-
(2)失业保险费	-	24,543.50	24,543.50	-
小 计	-	809,935.50	809,935.50	-

(二十) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	740,982.91	470,613.89
城市维护建设税	259,378.96	98,942.28
印花税	6,406.00	11,600.20
代扣代缴个人所得税	28,788.95	834,891.61
教育费附加	111,162.41	42,403.84
地方教育附加	74,108.29	28,269.21
合 计	1,220,827.52	1,486,721.03

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	9,622,136.89	8,327,981.88
合 计	9,622,136.89	8,327,981.88

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款本金	8,669,621.58	7,587,919.64
暂借款利息	952,515.31	723,804.68
报销款	-	16,257.56
小 计	9,622,136.89	8,327,981.88

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
钱建芬	682,915.24	对方未催付

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
钱建芬	9,558,728.08	暂借款

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,889,973.84	2,544,543.06

(二十三) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
未终止确认的已背书未到期票据	43,676,709.15	44,107,592.41
待转销项税	911.01	17,893.98
合 计	43,677,620.16	44,125,486.39

(二十四) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁	7,339,809.42	8,687,819.13

(二十五) 股本

股东名称	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
朱全海	4,000,000.00	1,200,000.00	8,000,000.00	-	-	9,200,000.00	13,200,000.00
陆斌武	3,000,000.00	900,000.00	6,000,000.00	-	-	6,900,000.00	9,900,000.00

股东名称	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
朱光达	3,000,000.00	900,000.00	6,000,000.00	-	-	6,900,000.00	9,900,000.00
股份总数	10,000,000.00	3,000,000.00	20,000,000.00	-	-	23,000,000.00	33,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,968,469.71	12,000,000.00	-	15,968,469.71

(二十七) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

(二十八) 未分配利润

项目	期末数	期初数
上年年末余额	56,895,741.10	66,635,376.41
加：年初未分配利润调整	-175,910.35	18,410.09
调整后本年年初余额	56,719,830.75	66,653,786.50
加：本期净利润	17,682,753.93	30,066,044.25
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	15,000,000.00	40,000,000.00
转作股本的普通股利润	20,000,000.00	-
期末未分配利润	39,402,584.68	56,719,830.75

(二十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	2022年2季度		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,030,997.86	49,101,213.11	133,439,706.33	104,307,797.42

项 目	2022 年 2 季度		2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	975,728.66	335,544.21	1,274,149.01	335,544.21
合 计	64,006,726.52	49,436,757.32	134,713,855.34	104,643,341.63

续上表:

项 目	2021 年 2 季度		2021 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	61,373,937.74	46,703,075.32	122,090,038.45	91,213,636.34
其他业务	389,307.54	94,137.10	576,445.59	94,137.10
合 计	61,763,245.28	46,797,212.42	122,666,484.04	91,307,773.44

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按产品分类

产品名称	2022 年 2 季度		2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
滑轨	62,363,849.99	48,528,885.49	132,095,228.43	103,098,594.04
钣金件	667,147.87	572,327.62	1,344,477.90	1,209,203.38
合计	63,030,997.86	49,101,213.11	133,439,706.33	104,307,797.42

续上表:

产品名称	2021 年 2 季度		2021 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
滑轨	59,500,086.65	45,061,709.13	118,042,827.49	87,791,799.63
钣金件	1,873,851.09	1,641,366.19	4,047,210.96	3,421,836.71
合计	61,373,937.74	46,703,075.32	122,090,038.45	91,213,636.34

(2) 按地区分类

地区名称	2022 年 2 季度		2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	46,325,437.58	37,111,462.22	97,795,732.09	79,413,396.75
国外	16,705,560.28	11,989,750.89	35,643,974.24	24,894,400.67
小 计	63,030,997.86	49,101,213.11	133,439,706.33	104,307,797.42

续上表:

地区名称	2021 年 2 季度		2021 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本

地区名称	2021年2季度		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	47,385,309.35	36,917,774.72	98,544,673.12	76,196,529.32
国外	13,988,628.39	9,785,300.60	23,545,365.33	15,017,107.02
小计	61,373,937.74	46,703,075.32	122,090,038.45	91,213,636.34

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
BSH 家用电器有限公司[注 1]	36,751,599.36	27.28
伊莱克斯集团[注 2]	25,316,725.87	18.79
海尔智家股份有限公司[注 3]	16,351,199.03	12.14
海信家电集团股份有限公司[注 4]	9,919,780.78	7.36
美的集团股份有限公司[注 5]	6,776,975.84	5.03
小计	95,116,280.88	70.60

[注 1]: 报告期内, 与本公司交易的集团客户包括: 博西华家用电器有限公司、BSH Hausgerate GmbH(德国)、BSH EV ALETLERI SANAYI VE TICARET A.S. (土耳其)

[注 2]: 报告期内, 与本公司交易的集团客户包括: ELECTROLUX HOME PRODUCTS CORPORTATION N.V. (北美)、Electrolux Italia S.p.A (意大利)、ELECTROLUX Lehel Kft. (匈牙利)、Electrolux Thailand Company Limited (泰国)、ELECTROLUX HOME PRODUCTS CORPORTATION N.V. (墨西哥)

[注 3]: 报告期内, 与本公司交易的集团客户包括: 青岛海达源采购服务有限公司、海尔数字科技(上海)有限公司、海尔集团大连电器产业有限公司

[注 4]: 报告期内, 与本公司交易的集团客户包括: 海信容声(扬州)冰箱有限公司、海信(山东)冰箱有限公司、海信容声(广东)冰箱有限公司

[注 5]: 报告期内, 与本公司交易的集团客户包括: 合肥华凌股份有限公司、广州美的华凌冰箱有限公司、湖北美的电冰箱有限公司

(三十) 税金及附加

项目	2022年2季度	2021年2季度	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	202,197.18	89,072.44	313,459.51	147,932.01
教育费附加	86,655.92	38,173.91	134,339.79	63,399.43
地方教育附加	57,770.64	25,449.28	89,559.88	42,266.31

项 目	2022年2季度	2021年2季度	2022年1-6月	2021年1-6月
印花税	14,013.90	13,093.60	30,355.70	27,795.00
车船使用税	-	-	2,400.00	2,400.00
合 计	360,637.64	165,789.23	570,114.88	283,792.75

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十一) 销售费用

项 目	2022年2季度	2021年2季度	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	209,170.98	177,353.63	449,650.06	348,399.68
仓储费	167,992.72	161,468.48	344,654.56	300,848.25
服务费	78,668.70	77,620.40	166,701.94	155,534.40
业务招待费	58,422.90	52,884.83	91,533.61	59,502.28
差旅费	9,499.10	23,120.10	38,535.36	36,307.10
其他	7,214.22	16,950.92	22,900.69	35,829.31
合 计	530,968.62	509,398.36	1,113,976.22	936,421.02

(三十二) 管理费用

项 目	2022年2季度	2021年2季度	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	730,013.73	1,074,305.56	1,435,843.16	1,852,523.46
摊销和折旧费	413,100.57	307,377.31	800,189.62	606,066.67
鉴证咨询服务费	166,965.29	277,467.21	436,021.89	438,976.64
办公费	149,403.36	159,641.38	286,183.98	361,888.17
差旅费	122,758.78	84,541.55	254,321.95	101,204.22
使用权资产折旧	100,423.74	100,423.74	200,847.48	200,847.48
业务招待费	66,749.26	180,521.58	166,672.06	242,880.26
其他	50,851.31	106,071.60	105,082.83	138,021.73
合 计	1,800,266.04	2,290,349.93	3,685,162.97	3,942,408.63

(三十三) 研发费用

项 目	2022年2季度	2021年2季度	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,159,446.90	1,123,377.20	2,340,453.90	2,272,658.30

项 目	2022 年 2 季度	2021 年 2 季度	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
材料费	913,914.47	536,196.96	1,907,246.65	1,593,061.27
折旧与摊销费	90,397.65	108,249.19	179,709.17	232,717.79
动力费	6,677.57	6,898.10	13,615.95	13,027.71
模具费	-	159,292.04	-	185,840.71
其他	39,859.14	211,448.36	51,764.20	289,285.69
合 计	2,210,295.73	2,145,461.85	4,492,789.87	4,586,591.47

(三十四) 财务费用

项 目	2022 年 2 季度	2021 年 2 季度	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息费用	775,472.90	1,199,711.14	1,571,087.90	1,763,493.64
其中：租赁负债利息费用	92,833.30	129,108.30	224,944.01	287,451.02
减：利息收入	7,134.72	5,928.71	9,048.76	10,398.34
汇兑损失	-657,868.97	65,294.36	-578,164.52	185,546.31
手续费支出	9,950.10	6,357.09	22,859.30	10,818.45
合 计	120,419.31	1,265,433.88	1,006,733.92	1,949,460.06

(三十五) 其他收益

项 目	2022 年 2 季度	2021 年 2 季度	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
外经贸发展扶持资金	-	-	40,000.00	-
稳岗补贴	79,711.00	22,635.00	79,711.00	22,635.00
专利补助项目经费	31,000.00	-	31,000.00	-
“以工代训”补贴	-	7,500.00	-	81,400.00
岗前培训补贴	-	1,800.00	-	1,800.00
现代产业发展资金	890,000.00	1,050,000.00	890,000.00	1,050,000.00
合 计	1,000,711.00	1,081,935.00	1,040,711.00	1,155,835.00

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十五)“政府补助”之说明。

(三十六) 信用减值损失

项 目	2022 年 2 季度	2021 年 2 季度	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-42,610.93	-266,370.64	188,982.83	-350,850.05

项 目	2022 年 2 季度	2021 年 2 季度	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
其他应收款坏账损失	3,807.11	-10,186.88	-11,219.90	-387,936.87
应收票据坏账损失	444,410.48	189,047.78	303,398.13	34,539.51
合 计	405,606.66	-87,509.74	481,161.06	-704,247.41

(三十七) 资产减值损失

项 目	2022 年 2 季度	2021 年 2 季度	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-88,533.74	-805,698.83	-616,113.37	-813,017.97

(三十八) 营业外收入

项 目	2022 年 2 季度	2021 年 2 季度	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
其他	0.83	0.30	0.83	1.80

(三十九) 营业外支出

项 目	2022 年 2 季度	2021 年 2 季度	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
质量扣款	11,325.08	96,956.47	63,928.16	101,956.47

(四十) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	2022 年 2 季度	2021 年 2 季度	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
本期所得税费用	1,260,001.04	1,108,578.03	2,334,362.32	2,424,664.10
递延所得税费用	46,846.47	-109,187.85	26,450.96	-210,881.48
合 计	1,306,847.51	999,390.18	2,360,813.28	2,213,782.62

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	20,043,567.21
按适用税率计算的所得税费用	3,006,535.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,903.47
研发费用加扣除的影响	-671,625.27
所得税费用	2,360,813.28

(四十一) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
收到的利息收入	9,048.76	10,398.34
收到的政府补助	1,040,711.00	1,155,835.00
其他	0.83	1.80
合 计	1,049,760.59	1,166,235.14

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
支付的付现费用	2,156,123.58	2,319,505.87
其他	63,928.16	101,956.47
合 计	2,220,051.74	2,421,462.34

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
收到拆借款项	9,716,701.94	1,502,667.34
票据贴现	2,634,774.73	20,682,912.52
合 计	12,351,476.67	22,185,579.86

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
支付拆借款项	8,635,000.00	362,700.00
支付房租	2,227,522.94	2,191,229.01
支付的上市费用	1,861,018.87	-
合计	12,723,541.81	2,553,929.01

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,682,753.93	16,982,869.00
加: 资产减值准备	616,113.37	813,017.97
信用减值损失	-481,161.06	704,247.41

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,355,755.07	1,842,899.92
使用权资产折旧	1,338,983.21	1,338,983.21
无形资产摊销	161,623.50	222,164.55
长期待摊费用摊销	1,973,205.16	1,363,041.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	992,923.38	1,949,039.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	26,450.96	-210,881.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,996,694.15	-13,096,234.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,599,253.79	-7,681,967.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,256,577.14	-6,457,592.89
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资 和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确 认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	15,012,630.02	-2,230,413.05
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,464,410.78	9,067,627.60
减:现金的期初余额	3,628,546.91	6,311,248.67
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
现金及现金等价物净增加额	6,835,863.87	2,756,378.93

2. 现金和现金等价物

项 目	2022年6月30日	2021年6月30日
(1) 现金	10,464,410.78	9,067,627.60
其中：库存现金	16,138.58	11,391.15
可随时用于支付的银行存款	10,448,272.20	9,056,236.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(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	10,464,410.78	9,067,627.60

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022年1-6月现金流量表中现金期初数为3,628,546.91元，2022年1月1日资产负债表中货币资金期初数为3,653,642.60元，差额25,095.69元，系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金25,095.69元。

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	43,756,709.15	期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期

(四十四) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	91,447.40	6.7114	613,740.08
欧元	300,690.11	7.0084	2,107,356.57
应收账款			
其中：美元	2,205,956.52	6.7114	14,805,056.59
欧元	496,438.26	7.0084	3,479,237.90

(四十五) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益
------	--------	--------	------	--------

				损益项目	金 额
稳岗补贴	2022 年	79,711.00	其他收益	其他收益	79,711.00
专利补助项目经费	2022 年	31,000.00	其他收益	其他收益	31,000.00
现代产业发展资金	2022 年	890,000.00	其他收益	其他收益	890,000.00
外经贸发展扶持资金	2022 年	40,000.00	其他收益	其他收益	40,000.00
合 计		1,040,711.00			1,040,711.00

本期收到政府补助1,040,711.00 元。其中：

1) 根据苏人社发[2020]69号《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》，公司2022年度收到稳岗补贴79,711.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

2) 根据惠科发[2018]17号、惠财产业[2018]85号区科技区财政局关于印发《惠山区专利资助市级综合奖补经费管理实施细则（试行）》的通知，公司2022年度收到专利补助项目经费31,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

3) 根据惠工信发[2022]1号《关于发布2021年度惠山区“全国智造区”建设专项资金申报指南及组织项目申报的通知》、《关于公布2021年惠山区智能制造标杆工程认定名单的通知》、《关于兑现2021年度惠山区现代产业发展资金的通知》（惠工信发[2022]19号），公司2022年度收到现代产业发展资金890,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

4) 根据无锡市惠山区人民政府发布的惠府发[2017]59号《无锡市惠山区人民政府关于印发惠山区外经贸发展扶持资金管理办法的通知》、《无锡市惠山区人民政府关于修改惠山区外经贸发展扶持资金管理办法的决定》（惠府发[2019]25号），公司2022年度收外经贸发展扶持资金40,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十四）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十四）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

外币汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上期数
上升5%	105.03	66.10
下降5%	-105.03	-66.10

管理层认为 5%合理反映了人民币对外币可能发生变动的合理范围。

2. 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。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 64.56% (2021 年 12 月 31 日：70.53%)。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
朱全海、朱光达、陆斌武	100.00	100.00

注：朱光达系朱全海儿子，陆斌武系朱全海女婿

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
无锡市海达集装箱厂	本公司实际控制人朱全海控制的企业
无锡海达光能股份有限公司	本公司实际控制人朱全海、朱光达、陆斌武控制的企业
无锡昊日塑业科技有限公司	本公司实际控制人朱全海姐姐的子女控制的企业
无锡宇正木业有限公司	本公司实际控制人朱全海姐姐的子女控制的企业
无锡市惠山区钱桥青年商会	实际控制人朱光达担任法定代表人的社会团体
钱建芬	本公司实控人朱全海配偶、公司董事
朱丽娜	本公司实控人朱全海女儿、董事会秘书
郑晓君	本公司实控人朱光达配偶

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
无锡昊日塑业科技有限公司	采购原材料	协商定价	13,360,730.27	12,600,685.02
无锡昊日塑业科技有限公司	加工费	协商定价	131,146.70	502,464.40
无锡宇正木业有限公司	采购原材料	协商定价	534,992.93	452,104.60
无锡市海达集装箱厂	房屋租赁	协商定价	1,338,983.21	1,338,983.21
合 计			15,365,853.11	14,894,237.23

2. 关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的使用权资产			
		期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	本期计提折旧
无锡市海达集装箱厂	房屋建筑物	13,389,832.07	4,016,949.62	-	1,338,983.21

续上表:

出租方名称	租赁负债期末数	本期确认的租赁负债利息费用	采用简化处理计入当期损益的租赁费用	计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	上期确认的租赁费
无锡市海达集装箱厂	9,653,570.89	224,944.01	-	-	1,338,983.21

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	本公司	5,000,000.00	2022-2-25	2023-2-24	否
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	本公司	5,000,000.00	2022-3-9	2023-3-8	否
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君、陆斌武、朱丽娜	本公司	5,000,000.00	2021-12-24	2022-12-23	否
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君、陆斌武、朱丽娜	本公司	5,000,000.00	2022-1-7	2023-1-6	否
无锡市海达集装箱厂、朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	本公司	13,000,000.00	2022-3-1	2023-2-27	否
无锡市海达集装箱厂、朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	本公司	8,000,000.00	2021-11-26	2022-11-25	否

4. 关联方资金拆借

关联方	期初本金余额	本期借款	本期归还	期末本金余额
拆入				
钱建芬	7,565,879.64	9,716,701.94	8,635,000.00	8,647,581.58
无锡海达光能股份有限公司	22,040.00	-	-	22,040.00

关联方	期初本金余额	本期借款	本期归还	期末本金余额
合 计	7,587,919.64	9,716,701.94	8,635,000.00	8,669,621.58
关联方	期初利息余额	本期借款利息	本期归还利息	期末利息余额
拆入				
钱建芬	682,915.24	228,231.26	-	911,146.50
无锡昊日塑业科技有限公司	23,683.34	-	-	23,683.34
朱全海	16,287.31	-	-	16,287.31
无锡海达光能股份有限公司	918.79	479.37	-	1,398.16
合 计	723,804.68	228,710.63	-	952,515.31

(三) 关联方应收应付款项
应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	无锡市海达集装箱厂	1,095,456.37	1,083,789.70
	无锡昊日塑业科技有限公司	11,275,975.80	11,126,299.22
	无锡宇正木业有限公司	437,341.69	443,033.84
(2) 其他应付款			
	钱建芬	9,558,728.08	8,218,794.88
	无锡昊日塑业科技有限公司	23,683.34	23,683.34
	无锡海达光能股份有限公司	23,438.16	22,958.79
	朱全海	16,287.31	16,287.31

八、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十一)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	224,944.01

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	1,289,167.74
合 计	1,289,167.74

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,227,522.94
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	1,289,167.74
合 计	3,516,690.68

(5) 租赁活动的性质

类别	面积（平方米）	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	19,610.57	2021年1月1日至2025年12月31日	是

(6) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

1) 续租选择权与终止租赁选择权

承租人如要求续租，则必须在租赁期满三个月之前书面通知出租人，经出租人同意后，重新签订租赁合同。

(7) 租赁导致的限制或承诺

无。

十一、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2022 年 2 季度	2022 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,000,711.00	1,040,711.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,324.25	-63,927.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	989,386.75	976,783.67
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	148,408.01	146,517.55

项 目	2022 年 2 季度	2022 年 1-6 月
非经常性损益净额	840,978.74	830,266.12

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2022 年 2 季度	2022 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	11.42	21.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.41	20.54

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年 2 季度	2022 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	9,546,994.02	17,682,753.93
非经常性损益	2	840,978.74	830,266.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,706,015.28	16,852,487.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	83,824,060.37	75,688,300.46
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	15,000,000.00	15,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	1.00	1.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	15,000,000.00	15,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	2.00	2.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	-
报告期月份数	11	3.00	6.00
加权平均净资产	12[注]	83,597,557.38	82,029,677.43
加权平均净资产收益率	13=1/12	11.42%	21.56%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	10.41%	20.54%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年 2 季度	2022 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	9,546,994.02	17,682,753.93
非经常性损益	2	840,978.74	830,266.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,706,015.28	16,852,487.81
期初股份总数	4	10,000,000.00	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	20,000,000.00	20,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	3,000,000.00	3,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	1	1
报告期因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	3.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	31,000,000.00	30,500,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.31	0.58
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.28	0.55

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司
2022 年 8 月 24 日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室