



海达尔

836699

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

WUXI HAIDAER PRECISION SLIDES CO.,LTD.

半年度报告

— 2023 —

公司半年度大事记

1. 2023年4月14日，公司收到中国证监会下发的《关于同意无锡海达尔精密滑轨股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]787号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的注册申请。

2. 报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票，并于2023年5月9日在北京证券交易所上市，完成发行股份数量11,000,000股，公司总股本增至44,000,000股。

2023年5月9日至2023年6月7日，华英证券作为公开发行的获权主承销商利用本次发行超额配售所获得的部分资金以竞价交易方式从二级市场买入公司股票24,700股，新增发行股票数量1,625,300股，发行后总股本由44,000,000股增加至45,625,300股。

3. 报告期内，公司新获得2项发明专利，2项实用新型专利。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	93

第一节 重要提示、目录和释义

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”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。

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。
保荐机构	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）
律师事务所	指	国浩律师（上海）事务所
北交所	指	北京证券交易所
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	2023年1月1日-2023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
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会议事规则
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
铰链	指	应用于嵌入式家电、橱柜的连接件
车用部件滑轨	指	用于汽车上的滑轨
伊莱克斯集团	指	ELECTROLUX HOME PRODUCTS CORPORTATION 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		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
美菱	指	长虹美菱股份有限公司
海信集团	指	海信冰箱有限公司、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
浪潮	指	浪潮电子信息产业股份有限公司
中科曙光	指	曙光信息产业股份有限公司
新华三	指	新华三信息技术有限公司
烽火科技	指	烽火科技集团有限公司
记忆科技	指	记忆科技（深圳）有限公司
应收账款电子债权凭证	指	海尔集团、美的集团等推出的承载着收付关系的区块链记录凭证

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	海达尔
证券代码	836699
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
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
董秘邮箱	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
公司邮箱	zjj@wxhdgroup.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报 (www.cnstock.com)
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 5 月 9 日
行业分类	C 制造业-C33 金属制品业-C331 结构性金属制品制造-C3311 金属结构制造
主要产品与服务项目	滑轨的生产、销售
普通股总股本（股）	45,625,300
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（朱全海、朱光达、陆斌武）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱全海、朱光达、陆斌武），一致行动人为（朱

全海、朱光达、陆斌武)

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91320200060166715B
注册地址	江苏省无锡市惠山区钱桥街道钱洛路 55 号
注册资本（元）	45,625,300

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华英证券有限责任公司
	办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋
	保荐代表人姓名	赵健程、王奇
	持续督导的期间	2023 年 5 月 9 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 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	103,040,277.41	134,713,855.34	-23.51%
毛利率%	20.45%	22.32%	-
归属于上市公司股东的净利润	12,333,753.88	17,682,753.93	-30.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,903,553.38	16,852,487.81	-53.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	8.59%	21.56%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.51%	20.54%	-
基本每股收益	0.34	0.58	-41.98%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	341,711,432.49	254,376,274.59	34.33%
负债总计	112,313,514.35	148,550,432.94	-24.39%
归属于上市公司股东的净资产	229,397,918.14	105,825,841.65	116.77%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.03	3.21	56.70%
资产负债率%（母公司）	32.87%	58.40%	-
资产负债率%（合并）	32.87%	58.40%	-
流动比率	2.67	1.37	-
利息保障倍数	16.64	16.25	-

(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	9,626,601.81	15,012,630.02	-35.88%
应收账款周转率	1.03	1.47	-
存货周转率	1.81	1.97	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.33%	2.57%	-
营业收入增长率%	-23.51%	9.82%	-
净利润增长率%	-30.25%	4.12%	-

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	4,978,500.00
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	282,734.25
其他营业外收入和支出	-40,228.51
非经常性损益合计	5,221,005.74
减：所得税影响数	790,805.24
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	4,430,200.50

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

（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

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

公司专注于精密滑轨的研发、生产与销售，通过不断的技术研发和产品升级，为下游客户提供高性能滑轨产品。报告期内，公司营业收入主要来源于家电滑轨和服务器滑轨。

家电滑轨部与众多国际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，并积极开展国内客户，如海尔集团、美菱、海信集团等；服务器产品方面，公司已成为中科曙光、新华三、烽火科技、记忆科技等公司的正式供应商。报告期内，公司又推出车用部件滑轨，为拓宽下游市场打基础。

公司产品以非标准化定制件为主，销售采用直销方式，并以预测客户需求开展研发或以具体订单为导向组织原材料采购和产品生产。公司通过不断优化产品质量、提升产品性能和快速响应服务满足客户差异化需求进而在行业竞争中占据优势地位，持续获得利润。

报告期内，公司的主营业务、主要产品及服务与上一年度一致，公司商业模式未发生重大变化。

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	无锡瞪羚企业 - 无锡市科学技术局
其他相关的认定情况	江苏省绿色工厂 - 无锡市工业和信息化厅

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司专注于精密滑轨的研发及其应用。报告期初，受宏观因素的影响，下游需求低于预期，后期虽有恢复，但报告期销售总收入同比有所下降。公司在董事会及管理层的带领下，不断深耕主营业，积极开拓市场，持续提升下游的广度。

1、经营业绩方面

报告期内，受市场需求的影响，公司实现营业收入103,040,277.41元，较去年同期下降23.51%；净利润12,333,753.88元，较去年同期下降30.25%。公司主营业务未发生变化，经营情况稳定。

2、产品研发方面

报告期内，公司持续专注提升研发能力，始终保持稳定的研发投入，积极拓展产品的广度与深度，研发新产品、改良旧工艺，不仅拓宽了产品的应用市场，也为客户提供更多更有效的解决方案。报告期内，公司新获得两项发明专利，两项实用新型专利。公司研发的车用部件滑轨，其中一款已经试产成功；公司还投入铰链等新品的研发，以增加公司产品种类，扩大产品的应用范围。

3、业务开展方面

报告期内，公司持续向主营业务优势市场聚焦，努力拓展新的海外市场，同时也拓展产品应用范围，持续提升下游的宽度。在半年度报告发布前，公司的一款车用部件滑轨已获得小批量订单并开始供货。

4、生产管理方面

报告期内，公司持续改进产线设计，提高生产效率，提升产品品质，从成本、技术、品质上不断提高公司的整体竞争力，促进公司持续、健康、稳定发展。

报告期内，公司业务无重大变化，各项工作有序推进，保障公司年度经营目标的实现。

(二) 行业情况

(1) 行业集中度逐步提高

目前国内家电行业集中度较高，随着家电产品终端用户对品牌、质量和服务的要求不断提高，各大主流家电厂商加速发展，呈现进一步集中的发展态势，对上游供应商提出了更高的要求。这些行业头部厂商对供应商的技术研发水平、产品品质和交货周期都提出了较高的要求，需要相当规模的企业为其提供配套的服务，其中精密连接件生产商亦需要全面提升自身综合实力以巩固和提升其市场占有率。同时，伴随精密连接件制造产业的整体升级，其专业化程度不断提升，部分规模小、技术进步缓慢的企业将逐步被淘汰，而具有较强技术研发实力和规模优势的企业将进一步扩大市场份额。

(2) 精密连接件国产化替代进程加速

我国传统制造企业生产的金属连接件主要以中低端为主，高端精密连接件技术和高端产品基本由行业国际巨头垄断，进口替代空间较大。随着国际产业转移进程加快，我国的精密连接件制造水平迅速提高，加上我国智能家电、电信与数据通信等领域对高端连接件需求和投入不断增加，国内企业各个下游应用领域的精密连接件技术已经得到大幅提升，在一些细分领域或特定类型产品已经接近国际先进水平。

随着国内优质企业技术和工艺的不提升，精密金属连接件行业的国产品牌影响力日益扩大，家电等部分下游行业已经出现国产品牌市场份额超越进口品牌，并且国产品牌跟随国际化客户向海外市场扩张的情况。我国高端精密连接件企业的快速成长，将加快精密连接件国产化替代进程。

(3) 与下游行业合作紧密度不断加强

下游客户为持续提升产品口碑和扩大目标用户范围，将主要精力投入品牌运营和维护，逐步提升对外采购配件的比重，对产品品质管控的要求不断提高，其在选择供应商时往往要进行严格的供应商资格认证。精密连接件生产商通常需要经过较长时间（一般1年以上）的技术和产品磨合，才能通过下游客户的供应链体系认证进入其供应商名录。为保证产品质量与交付周期，节约前期认证成本和研发投入，提高产品的整体利润空间，下游客户一般就某一类别的精密连接件仅选择少数供货能力稳定的供应商，且双方关系建立后较易形成长期紧密的合作关系。

同时，精密连接件产品具有定制化特点，精密连接件生产商参与客户新品开发过程，与客户形成较为稳定的配套关系。未来，随着用户需求的日益个性化、多样化，定制化程度将进一步提高，精密连接件生产商与下游厂商的合作紧密度将不断加强。

（4）自动化生产和智能制造成为长期发展趋势

精密连接件制造对产品的精度、尺寸和品质有较高的要求，其生产过程需要先进的生产设备和洁净化的生产环境提供基本支持，同时部分工序对人员的技能要求较高。企业通过自动化设备的应用不仅可以减弱对人员技能的依赖程度，还能将现有成型工艺有序衔接优化，提高产品稳定性，在降低人员工作负荷的同时提高生产效率。

此外，我国高度重视信息技术与传统制造业的渗透融合，积极推动以人工智能、大数据、云计算等为代表的信息技术应用于各行各业。将信息化技术运用至精密连接件生产制造流程中，是信息化与工业化深度融合的重要体现，智能制造成为长期发展趋势。

（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	33,928,098.53	9.93%	6,483,248.23	2.55%	423.32%
应收票据	16,945,999.72	4.96%	34,776,149.66	13.67%	-51.27%
应收账款	97,612,845.66	28.57%	90,589,953.59	35.61%	7.75%
存货	41,504,461.22	12.15%	45,041,374.63	17.71%	-7.85%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	32,995,088.33	9.66%	34,625,018.28	13.61%	-4.71%
在建工程	264,601.77	0.08%	718,176.33	0.28%	-63.16%
无形资产	1,237,415.49	0.36%	1,195,098.62	0.47%	3.54%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	33,052,287.68	9.67%	41,095,151.97	16.16%	-19.57%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
其他流动资产	1,021,785.58	0.30%	6,340,011.47	2.49%	-83.88%
其他非流动资产	880,410.00	0.26%	1,150,660.00	0.45%	-23.49%
应付职工薪酬	1,689,376.50	0.49%	3,657,550.04	1.44%	-53.81%
一年内到期的非流动负	2,722,948.61	0.80%	2,658,592.05	1.05%	2.42%

其他流动负债	17,345,361.30	5.08%	36,340,066.48	14.29%	-52.27%
预付款项	7,188,070.00	2.10%	10,821,400.98	4.25%	-33.58%
实收资本	45,625,300.00	13.35%	33,000,000.00	12.97%	38.26%
资本公积	114,581,492.32	33.53%	15,968,469.71	6.28%	617.55%
资产总计	341,711,432.49	100%	254,376,274.59	100.00%	34.33%
应付账款	52,282,024.80	15.30%	52,304,222.96	20.56%	-0.04%
合同负债	42,000.00	0.01%		0.00%	100.00%
其他应付款		0.00%	4,781,750.27	1.88%	-100.00%
租赁负债	4,616,860.81	1.35%	5,994,616.66	2.36%	-22.98%
交易性金融资产	80,273,534.25	23.49%	0	0.00%	100.00%
应收款项融资	7,043,901.30	2.06%	658,487.87	0.26%	969.71%
其他应收款	554,030.01	0.16%	64,030.01	0.03%	765.27%
使用权资产	6,694,916.01	1.96%	8,033,899.23	3.16%	-16.67%
长期待摊费用	12,347,471.99	3.61%	12,511,386.88	4.92%	-1.31%
递延所得税资产	1,218,802.63	0.36%	1,367,378.81	0.54%	-10.87%

资产负债项目重大变动原因:

- 1.货币资金增加:报告期内,公司公开发行上市,募集资金到账,货币资金增加;
- 2.应收票据减少:报告期内,部分支付商业承兑汇票的客户转成支付应收账款电子债权凭证,导致应收票据减少;
- 3.在建工程减少:上年末在建的激光焊接机转台等验收转入固定资产;
- 4.其他流动资产减少:预付的IPO中介机构费用冲减资本公积;
- 5.应付职工薪酬减少:报告期内,公司尚未计提奖金;
- 6.其他流动负债减少:已转让未到期商业承兑汇票总额减少;
- 7.预付款项减少:报告期内,公司原材料充足,预付钢材款减少;
- 8.实收资本增加:报告期内,公司发行新股,新增注册资本1262.53万元;
- 9.资本公积增加:报告期内,公司发行新股,新增资本公积9861.3万元;
- 10.资产增加:报告期内,公司发行新股,获得募集资金净额1.11亿元;
- 11.合同负债增加:销售旧设备收到的预付款;
- 12.其他应付款减少:报告期内,公司归还向关联方钱建芬提供的借款;
- 13.交易性金融资产增加:公司使用闲置募集资金购买银行理财产品,交易性金融资产增加;
- 14.应收款项融资增加:向供应商付款时主要以收到的应收账款电子债权凭证和商业承兑汇票为主;
- 15.其他应收款增加:报告期内,公司客户保证金增加。

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	103,040,277.41	-	134,713,855.34	-	-23.51%
营业成本	81,965,185.82	79.55%	104,643,341.63	77.68%	-21.67%

毛利率	20.45%	-	22.32%	-	-
销售费用	1,434,407.49	1.39%	1,113,976.22	0.83%	28.76%
管理费用	4,962,171.40	4.82%	3,685,162.97	2.74%	34.65%
研发费用	4,333,272.06	4.21%	4,492,789.87	3.34%	-3.55%
财务费用	1,226,427.42	1.19%	1,006,733.92	0.75%	21.82%
信用减值损失	518,074.29	0.50%	481,161.06	0.36%	7.67%
资产减值损失	-439,236.34	-0.43%	-616,113.37	-0.46%	-28.71%
其他收益	362,440.91	0.35%	1,040,711.00	0.77%	-65.17%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	282,734.25	0.27%	0	0%	100%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	9,194,973.84	8.92%	20,107,494.54	14.93%	-54.27%
营业外收入	4,703,397.20	4.56%	0.83	0.00%	566,674,261.45%
营业外支出	127,566.62	0.12%	63,928.16	0.05%	99.55%
净利润	12,333,753.88	-	17,682,753.93	-	-30.25%

项目重大变动原因:

1. 管理费用增加: 公司上市, 因此审计咨询费、业务费有所增加;
2. 其他收益减少: 报告期内, 公司收到的政府补助减少;
3. 公允价值变动损益增加: 公司交易性金融资产期末公允价值变动导致;
4. 营业利润下降: 受宏观经济环境影响, 报告期内, 公司销售收入有所下降。
5. 营业外收入增加: 报告期内, 公司因上市收到的政府补助增加。
6. 营业外支出增加: 报告期内, 公司捐赠支出增加;
7. 净利润减少: 报告期内, 受宏观经济环境影响, 公司销售收入下降所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	101,554,435.04	133,439,706.33	-23.89%
其他业务收入	1,485,842.37	1,274,149.01	16.61%
主营业务成本	81,193,504.44	104,307,797.42	-22.16%
其他业务成本	771,681.38	335,544.21	129.98%

按产品分类分析:

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	99,464,766.33	79,075,329.12	20.50%	-24.70%	-23.30%	减少 1.45 个百分点
钣金件	2,089,668.71	2,118,175.32	-1.36%	55.43%	75.17%	减少 11.43 个百分点
其他	1,485,842.37	771,681.38	48.06%	16.61%	129.98%	减少 25.60 个百分点
合计	103,040,277.41	81,965,185.82	-	-	-	-

按区域分类分析：

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	93,385,197.62	75,643,139.00	19.00%	-5.74%	-5.15%	减少0.50个百分点
国外	9,655,079.79	6,322,046.82	34.52%	-72.91%	-74.60%	增加4.36个百分点
合计	103,040,277.41	81,965,185.82	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

1. 钣金件营业收入增长：由于客户需求结构的改变，对钣金件需求增加。钣金件销售占主营业务收入的比重为2.03%，占比较低；
2. 钣金件营业成本增长：因为钣金件收入的增长，成本也相应增长；
3. 其他业务成本增长：其他主要是模具、辅助材料和废料，报告期内，公司模具销售增长，因模具复杂程度等因素，利润率偏低；
4. 国外营业收入减少：报告期内，国外客户需求较去年同期减少，致使本期外销收入减少较多；
5. 国外营业成本减少：外销营业成本随外销收入同步减少。

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	9,626,601.81	15,012,630.02	-35.88%
投资活动产生的现金流量净额	-82,237,715.50	-7,310,663.51	-1,024.90%
筹资活动产生的现金流量净额	100,018,291.67	-1,444,267.16	7,025.19%

现金流量分析：

1. 公司本年度经营活动产生的现金流量净额减少：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额下降，主要系公司营业收入减少，经营活动产生的现金流减少所致。
2. 投资活动产生的现金流量流出增加：报告期内，公司购买的理财产品增加。
3. 筹资活动产生的现金流量流入增加：报告期内，公司发行新股，取得募集资金1.11亿元。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	80,000,000	80,000,000	0	不存在
合计	-	80,000,000	80,000,000	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

√适用 □不适用

单位：元

理财产品名称	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源	受托机构名称（或受托人姓名）及类型	金额	产品期限	资金投向
单位结构性存款 237352	80,000,000	80,000,000	0	募集资金	宁波银行	80,000,000	2023年5月23日-2023年10月25日	银行结构性存款

(续上表)

理财产品名称	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期内实际收益或损失	实际收回情况	该项委托是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	减值准备金额（如有）
单位结构性存款 237352	协议约定	3.2%	-	-	未收回	是	是	

注：宁波银行单位结构性存款237352产品期限为2023年5月23日-2023年10月25日，尚未到期，参考年化收益率为协议约定的最高档收益率。按照理财产品合同，预计年化收益率为1%-3.2%。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（一）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

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

（一）脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

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。

环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司对产品设计、生产实行严格的环境管理，并通过 GB/T24001-2016/ISO 14001：2015 认证。2022 年，公司被评为江苏省绿色工厂。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高风险	<p>1.重大风险描述: 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 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 80.29%、75.42%、68.20%、64.98%。公司的客户主要为家电、服务器等领域的主流厂商。报告期内公司主要客户保持稳定，不存在重大的客户流失情形，但如果主要客户的经营情况发生变化，或者现有主要客户与公司之间合作关系出现不利变化，尤其是前五大客户流失，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>2.应对措施: 公司的服务器滑轨项目已经逐步形成量产，新品研发也在大力推进中，其中有一款车用部件滑轨已经试产成功。未来亦将继续加大研发力度，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。</p>
房屋租赁风险	<p>1.重大风险描述: 目前，公司主要经营活动所使用的物业为租赁取得，公司已与出租方签订了合法的租赁协议，若未来出现因租赁物业权属问题不能继续履行、到期不能续约或出租方提前终止协议等情形，短时间内公司的生产经营将受到不利影响。</p> <p>2.应对措施: ①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。 ②根据募投计划，公司将把募集资金用来购买土地和建造厂房，建成后将拥有自有土地及房屋，大大降低此类风险对公司的不利影响。</p>
实际控制人不当控制及经营规模扩张引发的管理风险	<p>1.重大风险描述: 公司控股股东、实际控制人为朱全海、朱光达、陆斌武，合计控制公司 72.33% 的股份，且朱光达担任董事长及总经理、朱全海担任董事，可基于持股比例和任职情况对公司重大经营决策施加重大影响。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营决策和利润分配等方面实施不利影响，则可能引发实际控制人不当控制的风险。</p> <p>此外，公司经营规模的持续扩大，将从资源整合、产品研发、市场开拓、内部控制等方面对公司及管理层提出更高要求。如公司及管理层不能进一步提高经</p>

	<p>营管理水平，公司将面临管理风险。</p> <p>2.应对措施：</p> <p>①完善公司治理结构。</p> <p>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。</p> <p>②完善有关制度并有效落实。</p> <p>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。</p> <p>③提升管理层能力，补充优秀人才</p> <p>公司管理层通过与行业专家及优秀公司交流与学习、参加专项培训、自学相关法律法规等方式，增加知识储备、提升管理能力。此外，也将通过吸引优秀人才等方式，不断充实公司经营管理层力量。</p>
募投用地尚未取得的风险	<p>1.重大风险描述：</p> <p>公司募投项目拟在无锡市惠山区实施，公司已与惠山区钱桥街道签署了《土地出让意向性协议》，目前公司尚未取得募投项目的土地使用权。若未来募投项目用地取得进展晚于预期、或该地块的用地规划出现调整等不利变化，本次募投项目可能面临延期或者变更实施地点的风险。</p> <p>2.应对措施：</p> <p>①公司与街道政府保持紧密联系，定期沟通土地进展，截至报告期末土地规划实施按照计划进行，时间上暂无滞后；</p> <p>②如公司无法按预期取得募投项目用地，无锡市惠山区钱桥街道将协调区域内其他符合土地政策、城市规划的地块，以按时推进本次募投项目的实施。</p>
市场竞争风险	<p>1.重大风险描述：</p> <p>目前，高端精密连接件技术和高端产品基本由行业国际巨头垄断，我国传统制造企业生产的金属连接件主要以中低端为主，高性能、多功能的高端精密滑轨生产企业数量相对较少，行业集中度较高。公司凭借多年积累的研发技术、性能稳定的产品品质和及时响应的服务能力，获得了国内外知名客户的高度认可，已在精密滑轨细分领域具备一定的竞争优势。但与国内外同行业知名厂商相比，公司产品应用领域的深度和广度仍存在一定差距。未来，随着国内滑轨企业在研发水平、工艺技术、生产规模等方面的不断提升，公司将面临激烈的市场竞争。如果公司产品不能持续保证较高的质量标准、稳定的产品品质和自主创新能力，不能在未来的发展中持续扩大规模、加深与合作客户的合作以提高品牌影响力，公司可能面临较大的市场竞争风险。</p> <p>2.应对措施：</p> <p>公司将继续加大研发力度，扩充产品种类与类型，积极应对市场竞争，加强市场开拓力度，扩展客户范围，加大人才培养和引进力度，壮大公司的人才队伍，持续增强公司核心竞争能力。</p>
主营产品细分市场空间偏小、业务成长空间受限的风险	<p>1.重大风险描述：</p> <p>家电滑轨是公司实现营业收入最主要的产品，主要应用于冰箱等家电行业，报告期各家电滑轨的收入占比均在 90%以上。家电滑轨产品所处细分领域市场空间相对偏小，公司凭借多年的产品、客户、技术和品牌优势，已在相关细分领域</p>

	<p>中取得相对较大的市场份额。公司未来计划在保持家电滑轨特别是冰箱滑轨应用领域相对优势的基础上，继续拓展家电滑轨在洗碗机、嵌入式微蒸烤箱等厨电领域中的应用，并加大服务器滑轨的拓展力度，若未来公司无法顺利拓展相关领域市场，则存在业务成长空间受限的风险。</p> <p>2.应对措施： 公司将加大研发投入，扩充产品种类，扩展产品的应用范围。</p>
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）
是否存在对外担保事项	<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）
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、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重大合同	<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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

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	22,000,000.00	11,825,151.57

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. 其他	63,520,000.00	36,551,936.08

注：其他主要为公司与关联方无锡市海达集装箱厂的关联交易，包含报告期内公司向无锡市海达集装箱厂租赁厂房的费用151.38万元，及无锡市海达集装箱厂为公司担保3500万元。

2、重大日常性关联交易

适用 不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	银行授信担保	5,000,000	0	0	2022年12月16日	2023年12月14日	保证	连带	/
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	银行授信担保	5,000,000	0	0	2023年2月6日	2024年2月2日	保证	连带	/
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	银行授信担保	5,000,000	0	0	2023年3月1日	2024年2月29日	保证	连带	/
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	银行授信担保	3,000,000	0	0	2023年3月24日	2023年9月20日	保证	连带	/
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君、陆斌武、朱丽娜	银行授信担保	5,000,000	0	0	2023年5月30日	2024年5月29日	保证	连带	/
朱光达、郑晓君	银行授信担保	5,000,000	0	0	2023年3月27日	2024年3月27日	保证	连带	/

无锡市海达集装箱厂	银行授信担保	5,000,000	30,000,000	0	2023年2月21日	2024年2月20日	抵押	连带	2023年3月17日
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	银行授信担保	5,000,000	30,000,000	0	2023年2月21日	2024年2月20日	保证	连带	2023年3月17日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项。已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

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	0	0%	10,425,300	10,425,300	22.85%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,000,000	100.00%	2,200,000	35,200,000	77.15%
	其中：控股股东、实际控制人	33,000,000	100.00%	0	33,000,000	72.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		33,000,000	-	12,625,300	45,625,300	-
普通股股东人数		3,994				

股本结构变动情况：

适用 不适用

报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票，并于 2023 年 5 月 9 日在北京证券交易所上市，完成发行股份数量 11,000,000 股，公司总股本增至 44,000,000 股。

2023 年 5 月 9 日至 2023 年 6 月 7 日，华英证券作为公开发行的获权主承销商利用本次发行超额配售所获得的部分资金以竞价交易方式从二级市场买入公司股票 24,700 股，新增发行股票数量 1,625,300 股，发行后总股本由 44,000,000 股增加至 45,625,300 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	朱全海	境内自然人	13,200,000	0	13,200,000	28.93%	13,200,000	0
2	朱光达	境内自然人	9,900,000	0	9,900,000	21.70%	9,900,000	0
3	陆斌武	境内自然人	9,900,000	0	9,900,000	21.70%	9,900,000	0
4	无锡惠开正合投资管理有限公司—无锡惠开正泽创业投资合伙企业(有限合伙)	其他	0	880,000	880,000	1.93%	880,000	0
5	绍兴市上虞区财新创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0	660,000	660,000	1.45%	660,000	0
6	上海贲舜私募基金管理有限公司—贲舜投资恩晴6号私募证券投资基金	其他	0	224,990	224,990	0.49%	0	224,990
7	无锡市兄弟金属塑料厂	境内非国有法人	0	220,000	220,000	0.48%	220,000	0
8	北京博雅教服国际教育科技有限公司	境内非国有法人	0	220,000	220,000	0.48%	220,000	0
9	中国农业银行股份有限公司—华夏北交所创新中小企业精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金	其他	0	220,000	220,000	0.48%	220,000	0
10	杨杭	境内自然人	0	196,246	196,246	0.43%	0	196,246
合计		-	33,000,000	2,621,236	35,621,236	78.07%	35,200,000	421,236

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东朱全海是股东朱光达的父亲，是股东陆斌武的岳父。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	无锡惠开正合投资管理有限公司—无锡惠开正泽创业投资合伙企业（有限合伙）	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间
2	绍兴市上虞区财新创业投资合伙企业（有限合伙）	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间
3	无锡市兄弟金属塑料厂	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间
4	北京博雅教服国际教育科技有限公司	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间
5	中国农业银行股份有限公司—华夏北交所创新中小企业精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年7月26日	2023年5月9日	10.25	11,000,000	合格投资者	不适用	94,579,150.94	精密滑轨自动化生产基地建设项目、研发中心建设项目、补充流动资金
2	2022年7月26日	2023年6月7日	10.25	1,625,300	合格投资者	不适用	16,659,171.67	精密滑轨自动化生产基地建设项目、研发中心建设项

								目、补充 流动资金
--	--	--	--	--	--	--	--	--------------

募集资金使用详细情况:

2023年4月,公司向不特定合格投资者公开发行人11,000,000股,价格为10.25元/股,募集资金总额为人民币112,750,000.00元,扣除各项发行费用人民币18,170,849.06元,实际募集资金净额为人民币94,579,150.94元;2023年6月,公司行使超额配售选择权,新增发行股票数量1,625,300股,募集资金总额为人民币16,659,325.00元,扣除各项发行费用人民币153.33元,实际募集资金净额为人民币16,659,171.67元。

公司首次发行股票共计12,625,300股,募集资金合计129,409,325.00元,扣除各项发行费用合计18,171,002.39元,实际募集资金净额合计为人民币111,238,322.61元。

截止2023年6月30日,公司募集资金使用情况及余额如下:

项目	金额
募集资金总额	129,409,325.00
减:发行费用	18,171,002.39
募集资金账户初始金额	111,238,322.61
加:募集资金专户利息收入	21,316.83
可使用募集资金金额	111,259,639.44
募集资金实际使用金额	6,475,328.57
其中:	
精密滑轨自动化生产基地建设项目	-
研发中心建设项目	-
补充流动资金	6,475,328.57
期末募集资金余额	104,784,310.87

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

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、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

八、 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	2021年11月18日	2024年11月17日
朱光达	总经理	男	1989年12月	2021年11月18日	2024年11月17日
朱全海	董事	男	1954年6月	2021年11月18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	2021年11月18日	2024年11月17日
朱丽娜	董事会秘书	女	1982年2月	2021年11月18日	2024年11月17日
张海文	副总经理	男	1980年3月	2021年11月18日	2024年11月17日
牛东卓	副总经理	男	1979年5月	2021年11月18日	2024年11月17日
夏旭旦	财务负责人	男	1981年1月	2021年11月18日	2024年11月17日
夏旭旦	董事	男	1981年1月	2022年12月14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	期末持有无限售股份数量
朱全海	董事	13,200,000	0	13,200,000	28.93%	0	0	0
朱光达	董事长	9,900,000	0	9,900,000	21.70%	0	0	0
合计	-	23,100,000	-	23,100,000	50.63%	0	0	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
	独立董事是否发生变动	<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

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

（四） 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	0	1	16
生产人员	125	15	2	138
销售人员	8	0	0	8
技术人员	32	0	0	32
财务人员	5	0	1	4
员工总计	187	15	4	198

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	25	25
专科	28	27
专科以下	134	146
员工总计	187	198

（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

三、 报告期后更新情况

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	33,928,098.53	6,483,248.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	80,273,534.25	
衍生金融资产		-	
应收票据	五、(三)	16,945,999.72	34,776,149.66
应收账款	五、(四)	97,612,845.66	90,589,953.59
应收款项融资	五、(五)	7,043,901.30	658,487.87
预付款项	五、(六)	7,188,070.00	10,821,400.98
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、(七)	554,030.01	64,030.01
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	41,504,461.22	45,041,374.63
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、(九)	1,021,785.58	6,340,011.47
流动资产合计		286,072,726.27	194,774,656.44
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、(十)	32,995,088.33	34,625,018.28
在建工程	五、(十一)	264,601.77	718,176.33
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产	五、(十二)	6,694,916.01	8,033,899.23
无形资产	五、(十三)	1,237,415.49	1,195,098.62
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	五、(十四)	12,347,471.99	12,511,386.88
递延所得税资产	五、(十五)	1,218,802.63	1,367,378.81
其他非流动资产	五、(十六)	880,410.00	1,150,660.00
非流动资产合计		55,638,706.22	59,601,618.15
资产总计		341,711,432.49	254,376,274.59
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	33,052,287.68	41,095,151.97
向中央银行借款	五、(十八)		
拆入资金			
交易性金融负债			9,200.00
衍生金融负债			
应付票据			0
应付账款	五、(十九)	52,282,024.80	52,304,222.96
预收款项		-	
合同负债	五、(二十)	42,000.00	0
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、(二十一)、 1	1,689,376.50	3,657,550.04
应交税费	五、(二十二)	136,559.91	1,256,187.77
其他应付款	五、(二十三)		4,781,750.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	2,722,948.61	2,658,592.05
其他流动负债	五、(二十五)	17,345,361.30	36,340,066.48
流动负债合计		107,270,558.80	142,102,721.54
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	五、(二十六)	4,616,860.81	5,994,616.66
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益	五、(二十七)	426,094.74	453,094.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,042,955.55	6,447,711.40
负债合计		112,313,514.35	148,550,432.94
所有者权益(或股东权益)：			
股本	五、(二十八)	45,625,300.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	114,581,492.32	15,968,469.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	8,013,754.12	8,013,754.12
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	61,177,371.70	48,843,617.82
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		229,397,918.14	105,825,841.65
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		229,397,918.14	105,825,841.65
负债和所有者权益(或股东 权益)总计		341,711,432.49	254,376,274.59

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

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		103,040,277.41	134,713,855.34
其中：营业收入	五、(三十二)	103,040,277.41	134,713,855.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		94,569,316.68	115,512,119.49
其中：营业成本	五、(三十二)	81,965,185.82	104,643,341.63

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、(三十三)	647,852.49	570,114.88
销售费用	五、(三十四)	1,434,407.49	1,113,976.22
管理费用	五、(三十五)	4,962,171.40	3,685,162.97
研发费用	五、(三十六)	4,333,272.06	4,492,789.87
财务费用	五、(三十七)	1,226,427.42	1,006,733.92
其中：利息费用		1,342,556.18	1,571,087.90
利息收入		28,519.60	9,048.76
加：其他收益	五、(三十八)	362,440.91	1,040,711.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
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	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	282,734.25	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	518,074.29	481,161.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-439,236.34	-616,113.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,194,973.84	20,107,494.54
加：营业外收入	五、(四十二)	4,703,397.20	0.83
减：营业外支出	五、(四十三)	127,566.62	63,928.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,770,804.42	20,043,567.21
减：所得税费用	五、(四十四)	1,437,050.54	2,360,813.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,333,753.88	17,682,753.93
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）		12,333,753.88	17,682,753.93
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		12,333,753.88	17,682,753.93
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		12,333,753.88	17,682,753.93
(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）		0.34	0.58
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.34	0.58

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,732,160.38	108,085,617.24
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		1,355,480.28	1,141,441.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）、 1	5,094,281.13	1,049,760.59

经营活动现金流入小计		93,181,921.79	110,276,819.12
购买商品、接受劳务支付的现金		57,243,050.19	67,516,401.95
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		15,641,383.27	21,080,369.41
支付的各项税费		7,540,441.67	4,447,366.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)、 2	3,130,444.85	2,220,051.74
经营活动现金流出小计		83,555,319.98	95,264,189.10
经营活动产生的现金流量净额		9,626,601.81	15,012,630.02
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		42,000.00	
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		42,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,279,715.50	7,310,663.51
投资支付的现金		80,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,279,715.50	7,310,663.51
投资活动产生的现金流量净额		-82,237,715.50	-7,310,663.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		119,609,325.00	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		38,500,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)、 3	-	12,351,476.67
筹资活动现金流入小计		158,109,325.00	55,351,476.67
偿还债务支付的现金		46,499,793.30	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		766,120.62	16,072,202.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)、	10,825,119.41	12,723,541.81

	4		
筹资活动现金流出小计		58,091,033.33	56,795,743.83
筹资活动产生的现金流量净额		100,018,291.67	-1,444,267.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,672.32	578,164.52
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十六)、 1	27,444,850.30	6,835,863.87
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十六)、 1	6,483,248.23	3,628,546.91
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十六)、 2	33,928,098.53	10,464,410.78

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

(四) 股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	33,000,000.00				15,968,469.71				8,013,754.12		48,843,617.82		105,825,841.65
加：会计政策变更					-								
前期差错更正					-								
同一控制下企业合并					-								
其他													
二、本年期初余额	33,000,000.00				15,968,469.71				8,013,754.12		48,843,617.82		105,825,841.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,625,300.00				98,613,022.61						12,333,753.88		123,572,076.49
（一）综合收益总额											12,333,753.88		12,333,753.88
（二）所有者投入和减少资本	12,625,300.00				98,613,022.61								111,238,322.61
1. 股东投入的普通股	12,625,300.00				98,613,022.61								111,238,322.61
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	45,625,300.00				114,581,492.32				8,013,754.12		61,177,371.70		229,397,918.14

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				3,968,469.71				5,000,000.00		56,719,830.75		75,688,300.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,968,469.71				5,000,000.00		56,719,830.75		75,688,300.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,000,000.00				12,000,000.00						-17,317,246.07		17,682,753.93
（一）综合收益总额											17,682,753.93		17,682,753.93
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00				12,000,000.00								15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				12,000,000.00								15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													-15,000,000.00		-15,000,000.00	
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转	20,000,000.00													-20,000,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他	20,000,000.00													-20,000,000.00		
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	33,000,000.00				15,968,469.71								5,000,000.00	39,402,584.68		93,371,054.39

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

附注事项索引说明:

无

(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

2023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2023年6月30日,公司注册资本为人民币45,625,300.00元,总股本为45,625,300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;五金产品研发、五金产品制造、五金产品零售、五金产品批发。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。

2023年4月12日, 经北京证券交易所上市委员会2022年第83次会议审议通过, 并获中国证券监督管理委员会证监许可(2023)787号文同意注册, 公司以公开发行方式向不特定合格投资者发行人民币普通股股票12,625,300股, 发行价格人民币10.25元/股, 募集资金总额人民币129,409,325.00元, 扣除与发行有关费用人民币18,171,002.39元(不含增值税), 计入公司“股本”人民币12,625,300.00元, 计入“资本公积-股本溢价”人民币98,613,022.61元。本次公开发行后, 本公司股本变更为45,625,300.00元。本次发行增资业务经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验并分别于2023年4月27日出具了中汇会验[2023]5307号《验资报告》和于2023年6月9日出具了中汇会验[2023]7897号《验资报告》。

截至2023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	28.93
2	朱光达	990.00	990.00	21.70
3	陆斌武	990.00	990.00	21.70
4	无锡惠开正泽创业投资合伙企业(有限合伙)	88.00	88.00	1.93
5	绍兴市上虞区财新创业投资合伙企业(有限合伙)	66.00	66.00	1.45
6	华夏基金管理有限公司(华夏北交所创新中小企业精选两年定开混合)	22.00	22.00	0.48

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(%)
	型发起式证券投资基金			
7	北京博雅教服国际教育科技有限公司	22.00	22.00	0.48
8	无锡市兄弟金属塑料厂	22.00	22.00	0.48
9	其他社会公众股东	1,042.53	1,042.53	22.85
	小计	4,562.53	4,562.53	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 2023 年 8 月 27 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 2023 年 1 月 1 日至 2023 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
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带来经济利益，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

根据无形资产合同性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) VMI 贸易方式：VMI 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；

3) 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、清偿负债同时进行时，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说明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 6 月 30 日；本期系指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，上期系指 2022 年 1 月 1 日至 2022 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	-	-
银行存款	33,928,098.53	6,483,248.23
其他货币资金	-	-
合计	33,928,098.53	6,483,248.23

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(四十八)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
结构性存款	80,273,534.25	-
合 计	80,273,534.25	-

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	17,837,894.44	36,606,473.28
账面余额小计	17,837,894.44	36,606,473.28
减：坏账准备	891,894.72	1,830,323.62
账面价值合计	16,945,999.72	34,776,149.66

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	17,837,894.44	100.00	891,894.72	5.00	16,945,999.72

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	36,606,473.28	100.00	1,830,323.62	5.00	34,776,149.66

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	17,837,894.44	891,894.72	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	1,830,323.62	-938,428.90	-	-	-	891,894.72

5. 期末公司无质押的应收票据

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	-	17,345,361.30

6. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	102,550,571.61
1-2 年	59,531.12
2-3 年	170,280.78
3-4 年	57,948.72
4-5 年	453,476.64
账面余额小计	103,291,808.87
减：坏账准备	5,678,963.21
账面价值合计	97,612,845.66

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	0.50	511,425.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	102,780,383.51	99.50	5,167,537.85	5.03	97,612,845.66
合 计	103,291,808.87	100.00	5,678,963.21	5.50	97,612,845.66

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(%)	
按单项计提坏账准备	511,425.36	0.53	511,425.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	95,367,136.83	99.47	4,777,183.24	5.01	90,589,953.59
合 计	95,878,562.19	100.00	5,288,608.60	5.52	90,589,953.59

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	102,780,383.51	5,167,537.85	5.03

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	102,550,571.61	5,127,528.58	5.00
1-2年	59,531.12	5,953.11	10.00
2-3年	170,280.78	34,056.16	20.00
小计	102,780,383.51	5,167,537.85	5.03

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	4,777,183.24	390,354.61	-	-	-	5,167,537.85
小计	5,288,608.60	390,354.61	-	-	-	5,678,963.21

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
BSH 家用电器有限公司[注 1]	16,998,914.85	1年以内	16.46	849,945.74
美的集团股份有限公司[注 2]	11,180,268.62	1年以内	10.82	559,013.43
海尔智家股份有限公司[注 3]	10,221,921.56	1年以内	9.90	511,096.08
安徽万朗磁塑股份有限公司[注 4]	10,141,631.44	1年以内	9.82	507,081.57
海信家电集团股份有限公司[注 5]	6,884,695.48	1年以内	6.67	344,234.77
小计	55,427,431.95		53.67	2,771,371.59

[注 1]：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 2]: 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 3]: 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、青岛海达诚采购服务有限公司;

[注 4]: 报告期内, 与本公司有往来余额的集团客户包括: 合肥鸿迈塑料制品有限公司、青岛万朗磁塑制品有限公司;

[注 5]: 报告期内, 与本公司有往来余额的集团客户包括: 海信冰箱有限公司、海信容声(广东)冰箱有限公司、海信容声(扬州)冰箱有限公司。

7. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,043,901.30	658,487.87

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	658,487.87	6,385,413.43	-	7,043,901.30

续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	658,487.87	7,043,901.30	-	-

3. 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,440,848.14	-

(六) 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	7,188,070.00	100.00	10,821,400.98	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	6,393,330.36	1 年以内	88.94	预付材料款
青岛海达诚采购服务有限公司	212,687.16	1 年以内	2.96	预付材料款
南京马钢钢材销售有限公司	145,906.02	1 年以内	2.03	预付材料款
国网江苏省电力公司无锡供电公司	144,460.15	1 年以内	2.01	预付电费
海尔数字科技(上海)有限公司	52,849.75	1 年以内	0.74	预付材料款
小 计	6,949,233.44		96.68	

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。

(七) 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	1,384,400.00	830,369.99	554,030.01	864,400.00	800,369.99	64,030.01
合 计	1,384,400.00	830,369.99	554,030.01	864,400.00	800,369.99	64,030.01

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	520,000.00
1-2 年	2,400.01
2-3 年	30,000.00
3-4 年	20,000.00
4-5 年	39,740.00
5 年以上	772,259.99
账面余额小计	1,384,400.00
减：坏账准备	830,369.99

账 龄	期末数
账面价值小计	554,030.01

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	1,384,400.00	864,400.00
账面余额小计	1,384,400.00	864,400.00
减：坏账准备	830,369.99	800,369.99
账面价值小计	554,030.01	64,030.01

(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)	
2023年1月1日余额	800,369.99	-	-	800,369.99
2023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	30,000.00	-	-	30,000.00
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	830,369.99	-	-	830,369.99

(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	1,384,400.00	830,369.99	59.98
小 计	1,384,400.00	830,369.99	59.98

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	520,000.00	26,000.00	5.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	2,400.01	240.00	10.00
2-3年	30,000.00	6,000.00	20.00
3-4年	20,000.00	6,000.00	30.00
4-5年	39,740.00	19,870.00	50.00
5年以上	772,259.99	772,259.99	100.00
小计	1,384,400.00	830,369.99	59.98

(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	800,369.99	30,000.00	-	-	-	830,369.99
小计	800,369.99	30,000.00	-	-	-	830,369.99

(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	45.36	628,000.00
海信冰箱有限公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	36.12	25,000.00
合肥晶弘电器有限公司	押金及保证金	80,259.99	5年以上	5.80	80,259.99
	押金及保证金	19,740.00	4-5年	1.43	9,870.00
	押金及保证金	2,400.01	1-2年	0.17	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	3.61	50,000.00
江苏元隆电器有限公司	押金及保证金	30,000.00	2-3年	2.17	6,000.00
小计		1,310,400.00		94.65	799,369.99

(八) 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	13,315,167.06	563,620.95	12,751,546.11	16,116,723.79	435,037.54	15,681,686.25

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
在产品	6,592,307.26	364,118.38	6,228,188.88	8,838,453.13	690,881.69	8,147,571.44
库存商品	21,445,276.26	827,582.65	20,617,693.61	20,821,365.14	1,199,994.81	19,621,370.33
半成品	227,192.67	14,822.85	212,369.82	308,877.41	3,882.92	304,994.49
委托加工物资	1,411,924.98	-	1,411,924.98	987,117.11	-	987,117.11
低值易耗品	299,004.86	16,267.04	282,737.82	298,635.01	-	298,635.01
合 计	43,290,873.09	1,786,411.87	41,504,461.22	47,371,171.59	2,329,796.96	45,041,374.63

[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	435,037.54	225,396.13	-	96,812.72	-	563,620.95
在产品	690,881.69	108,095.35	-	434,858.66	-	364,118.38
库存商品	1,199,994.81	76,611.17	-	449,023.33	-	827,582.65
半成品	3,882.92	12,866.65	-	1,926.73	-	14,822.84
低值易耗品	-	16,267.04	-	-	-	16,267.04
小 计	2,329,796.96	439,236.34	-	982,621.44	-	1,786,411.87

(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(%)
原材料	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	本期已领用	0.73
在产品	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	本期已领用	6.60
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	2.09
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	本期已领用	0.85

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 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
预付 IPO 中介机构费用	-	-	-	5,601,886.77	-	5,601,886.77
待抵扣进项税额	131,999.94	-	131,999.94	90,000.00	-	90,000.00
预缴所得税	889,785.64	-	889,785.64	648,124.70	-	648,124.70
合 计	1,021,785.58	-	1,021,785.58	6,340,011.47	-	6,340,011.47

(十) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	32,995,088.33	34,625,018.28

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	52,281,108.52	553,372.36	453,574.56	-	-	-	53,288,055.44
运输工具	856,915.30	-	-	-	-	-	856,915.30
电子及办公设备	2,993,472.74	7,933.62	-	-	-	-	3,001,406.36
小 计	56,131,496.56	561,305.98	453,574.56	-	-	-	57,146,377.10
(2) 累计折旧		计提					
机器设备	19,456,089.86	2,483,129.35	-	-	-	-	21,939,219.21
运输工具	734,193.39	18,705.72	-	-	-	-	752,899.11
电子及办公设备	1,316,195.03	142,975.42	-	-	-	-	1,459,170.45
小 计	21,506,478.28	2,644,810.49	-	-	-	-	24,151,288.77
(3) 账面价值							
机器设备	32,825,018.66	-	-	-	-	-	31,348,836.23
运输工具	122,721.91	-	-	-	-	-	104,016.19

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	
电子及办公设备	1,677,277.71	-	-	-	-	-	1,542,235.91
小 计	34,625,018.28	-	-	-	-	-	32,995,088.33

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,731,045.85 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。

(十一) 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	264,601.77	-	264,601.77	718,176.33	-	718,176.33

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
激光焊接机转台	-	-	-	265,486.73	-	265,486.73
其他零星设备	264,601.77	-	264,601.77	452,689.60	-	452,689.60
小 计	264,601.77	-	264,601.77	718,176.33	-	718,176.33

(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
激光焊接机转台	265,486.73	265,486.73	-	265,486.73	-	-
小 计	265,486.73	265,486.73	-	265,486.73	-	-

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
激光焊接机转台	100.00	100.00	-	-	-	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。

(十二) 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	5,355,932.84	1,338,983.22	-	-	-	6,694,916.06
(3)账面价值						
房屋建筑物	8,033,899.23	-	-	-	-	6,694,916.01

(十三) 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	2,725,204.17	200,734.69	-	-	-	-	2,925,938.86
合 计	2,725,204.17	200,734.69	-	-	-	-	2,925,938.86
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	1,530,105.55	158,417.82	-	-	-	-	1,688,523.37
合 计	1,530,105.55	158,417.82	-	-	-	-	1,688,523.37
(3)账面价值							
软件	1,195,098.62	42,316.87	-	-	-	-	1,237,415.49
合 计	1,195,098.62	42,316.87	-	-	-	-	1,237,415.49

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。

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
零星修缮工程	7,687,474.19	500,000.00	806,843.19	7,380,631.00
模具	4,823,912.69	2,426,712.89	2,283,784.59	4,966,840.99

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
合计	12,511,386.88	2,926,712.89	3,090,627.78	12,347,471.99

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计入当期损益的公允价值变动(减少)	-	-	9,200.00	1,380.00
应收票据坏账准备	891,894.72	133,784.21	1,830,323.62	274,548.54
应收账款坏账准备	5,678,963.21	851,844.48	5,288,608.60	793,291.29
其他应收款准备	830,369.99	124,555.50	800,369.99	120,055.50
存货跌价准备	1,786,411.87	267,961.78	2,329,796.96	349,469.54
使用权资产税会差异	677,602.75	101,640.41	652,018.81	97,802.82
递延收益税会差异	426,094.74	63,914.21	453,094.74	67,964.21
合计	10,291,337.28	1,543,700.59	11,363,412.72	1,704,511.90

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧税会差异	2,165,986.39	324,897.96	2,247,553.94	337,133.09

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	324,897.96	1,218,802.63	337,133.09	1,367,378.81
递延所得税负债	324,897.96	-	337,133.09	-

(十六) 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
预付设备款	880,410.00	-	880,410.00	1,150,660.00	-	1,150,660.00
合计	880,410.00	-	880,410.00	1,150,660.00	-	1,150,660.00

(十七) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	28,000,000.00	27,999,793.30
抵押借款	5,000,000.00	13,000,000.00
未到期应付利息	52,287.68	95,358.67
合 计	33,052,287.68	41,095,151.97

(十八) 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
远期结售汇公允价值变动	9,200.00	-	9,200.00	-

(十九) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内	51,991,811.06	52,250,727.66
1-2年	250,213.74	12,045.30
2-3年	20,000.00	21,450.00
3-4年	-	20,000.00
4-5年	20,000.00	-
合 计	52,282,024.80	52,304,222.96

(二十) 合同负债

项 目	期末数	期初数
1年以内	42,000.00	-

(二十一) 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	3,657,550.04	13,187,195.46	15,155,369.00	1,689,376.50
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	849,815.01	849,815.01	-
合 计	3,657,550.04	14,037,010.47	16,005,184.01	1,689,376.50

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	3,657,550.04	11,912,828.66	13,881,002.20	1,689,376.50
(2)职工福利费	-	471,302.86	471,302.86	-
(3)社会保险费	-	427,069.18	427,069.18	-
其中：基本医疗保险费	-	321,885.40	321,885.40	-
工伤保险费	-	55,624.26	55,624.26	-
生育保险费	-	39,647.68	39,647.68	-
补充医疗保险费	-	9,911.84	9,911.84	-
(4)住房公积金	-	180,654.00	180,654.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	90,156.98	90,156.98	-
小 计	3,657,550.04	13,187,195.46	15,155,369.00	1,689,376.50

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	-	824,063.04	824,063.04	-
(2)失业保险费	-	25,751.97	25,751.97	-
小 计	-	849,815.01	849,815.01	-

(二十二) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,476.14	784,250.50
城市维护建设税	21,113.05	230,232.53
印花税	62,472.88	36,747.98
代扣代缴个人所得税	34,417.12	40,504.97
教育费附加	9,048.46	98,671.09
地方教育附加	6,032.26	65,780.70
合 计	136,559.91	1,256,187.77

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	-	4,781,750.27
合 计	-	4,781,750.27

2. 其他应付款

明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款本金	-	3,673,539.38
暂借款利息	-	1,091,242.89
垃圾处理费	-	16,968.00
小 计	-	4,781,750.27

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,722,948.61	2,658,592.05

(二十五) 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	17,345,361.30	36,340,066.48
合 计	17,345,361.30	36,340,066.48

(二十六) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁	4,616,860.81	5,994,616.66

(二十七) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
智能化改造项目-电冰箱用滑轨生产智能单元	453,094.74	-	27,000.00	426,094.74	与资产相关政府补助

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关 /与收益相 关
			转入 项目	金额			
智能化改造项目-电 冰箱用滑轨生产智能 单元	453,094.74	-	其他 收益	27,000.00	-	426,094.74	与资产相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十九)“政府补助”之说明。

(二十八) 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	13,200,000.00	-	-	-	-	-	13,200,000.00
陆斌武	9,900,000.00	-	-	-	-	-	9,900,000.00
朱光达	9,900,000.00	-	-	-	-	-	9,900,000.00
无锡惠开正泽创 业投资合伙企业 (有限合伙)	-	880,000.00	-	-	-	880,000.00	880,000.00
绍兴市上虞区财 新创业投资合伙 企业(有限合伙)	-	660,000.00	-	-	-	660,000.00	660,000.00
华夏基金管理有 限公司(华夏北交 所创新中小企业 精选两年定开混 合型发起式证券 投资基金)	-	220,000.00	-	-	-	220,000.00	220,000.00
北京博雅教服国 际教育科技有限公司	-	220,000.00	-	-	-	220,000.00	220,000.00
无锡市兄弟金属 塑料厂	-	220,000.00	-	-	-	220,000.00	220,000.00
其他社会公众股 东	-	10,425,300.00	-	-	-	10,425,300.00	10,425,300.00
股份总数	33,000,000.00	12,625,300.00	-	-	-	12,625,300.00	45,625,300.00

注：股本变动系公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市所致，完成发行股份数量 12,625,300 股，发行后总股本为 45,625,300 股。

(二十九) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	15,968,469.71	98,613,022.61	-	114,581,492.32

注：：股本溢价系公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市所致。

(三十) 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	8,013,754.12	-	-	8,013,754.12

(三十一) 未分配利润

项 目	期末数	期初数
上年年末余额	48,843,617.82	56,895,741.10
加：年初未分配利润调整	-	-175,910.35
调整后本年年初余额	48,843,617.82	56,719,830.75
加：本期净利润	12,333,753.88	30,137,541.19
减：提取法定盈余公积	-	3,013,754.12
应付普通股股利	-	15,000,000.00
转作股本的普通股利润	-	20,000,000.00
期末未分配利润	61,177,371.70	48,843,617.82

(三十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	101,554,435.04	81,193,504.44	133,439,706.33	104,307,797.42
其他业务	1,485,842.37	771,681.38	1,274,149.01	335,544.21
合 计	103,040,277.41	81,965,185.82	134,713,855.34	104,643,341.63

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	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
滑轨	99,464,766.33	79,075,329.12	132,095,228.43	103,098,594.04
钣金件	2,089,668.71	2,118,175.32	1,344,477.90	1,209,203.38
合计	101,554,435.04	81,193,504.44	133,439,706.33	104,307,797.42

(2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
国内	91,899,355.25	74,871,457.62	97,795,732.09	79,413,396.75
国外	9,655,079.79	6,322,046.82	35,643,974.24	24,894,400.67
小计	101,554,435.04	81,193,504.44	133,439,706.33	104,307,797.42

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]	23,580,200.33	22.88
海尔智家股份有限公司[注 2]	13,784,236.49	13.38
海信家电集团股份有限公司[注 3]	10,731,068.61	10.41
美的集团股份有限公司[注 4]	9,863,603.00	9.57
安徽万朗磁塑股份有限公司[注 5]	9,007,138.60	8.74
小计	66,966,247.03	64.98

[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: 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、青岛海达诚采购服务有限公司;

[注 3]: 报告期内, 与本公司有往来余额的集团客户包括: 海信冰箱有限公司、海信容声(广东)冰箱有限公司、海信容声(扬州)冰箱有限公司;

[注 4]: 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;

[注 5]: 报告期内, 与本公司有往来余额的集团客户包括: 合肥鸿迈塑料制品有限公司、青岛万朗磁塑制品有限公司。

(三十三) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	323,919.23	313,459.51
教育费附加	138,822.53	134,339.79
地方教育附加	92,548.35	89,559.88
印花税	90,162.38	30,355.70

项 目	本期数	上年数
车船使用税	2,400.00	2,400.00
合 计	647,852.49	570,114.88

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	432,922.52	449,650.06
仓储费	593,469.49	344,654.56
服务费	288,885.60	166,701.94
业务招待费	51,145.47	91,533.61
差旅费	29,073.38	38,535.36
其他	38,911.03	22,900.69

(三十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,645,926.60	1,435,843.16
摊销和折旧费	914,656.43	800,189.62
鉴证咨询服务费	767,662.67	436,021.89
办公费	263,074.16	286,183.98
差旅费	278,252.52	254,321.95
使用权资产折旧	200,847.48	200,847.48
业务招待费	786,846.48	166,672.06
其他	104,905.06	105,082.83
合 计	4,962,171.40	3,685,162.97

(三十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,686,037.46	2,340,453.90
材料费	1,288,305.54	1,907,246.65
折旧与摊销费	153,573.67	179,709.17

项 目	本期数	上年数
动力费	16,698.03	13,615.95
其他	188,657.36	51,764.20
合 计	4,333,272.06	4,492,789.87

(三十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,342,556.18	1,571,087.90
其中：租赁负债利息费用	200,362.18	224,944.01
减：利息收入	28,519.60	9,048.76
汇兑损益	-100,390.72	-578,164.52
手续费支出	12,781.56	22,859.30
合 计	1,226,427.42	1,006,733.92

(三十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
外经贸发展扶持资金	-	40,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	79,711.00	与收益相关
专利补助项目经费	-	31,000.00	与收益相关
现代产业发展资金	-	890,000.00	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	33,940.91	-	与收益相关
知识产权战略推进项目补贴	300,000.00	-	与收益相关
一次性扩岗补贴	1,500.00	-	与收益相关
递延收摊销(智能化改造项目-电冰箱用滑轨生产智能单元)	27,000.00	-	与资产相关
合 计	362,440.91	1,040,711.00	-

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十九)“政府补助”之说明。

(三十九) 公允价值变动损益

项 目	本期数	上年数
远期结售汇公允价值变动	9,200.00	-
结构性存款公允价格变动	273,534.25	-

项 目	本期数	上年数
合 计	282,734.25	-

(四十) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-390,354.61	188,982.83
其他应收款坏账损失	-30,000.00	-11,219.90
应收票据坏账损失	938,428.90	303,398.13
合 计	518,074.29	481,161.06

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-439,236.34	-616,113.37

(四十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年数
新三板调层补贴	150,000.00	-
新三板定向增发补贴	1,500,000.00	-
北交所上市补贴	3,000,000.00	-
其他	53,397.20	0.83
合 计	4,703,397.20	0.83

(四十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数
客户扣款	76,537.40	63,928.16
慈善捐款	50,000.00	-
滞纳金	1,029.22	-
合 计	127,566.62	63,928.16

(四十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,288,474.67	2,334,362.32
递延所得税费用	148,575.87	26,450.96
合 计	1,437,050.54	2,360,813.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	13,770,804.42
按适用税率计算的所得税费用	2,065,620.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,420.69
研发费用加扣除的影响	-649,990.81
所得税费用	1,437,050.54

(四十五) 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	本期数	上年数
收到的利息收入	28,519.60	9,048.76
收到的政府补助	4,951,500.00	1,040,711.00
其他	114,261.53	0.83
合 计	5,094,281.13	1,049,760.59

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的付现费用	3,044,498.85	2,156,123.58
其他	85,946.00	63,928.16
合 计	3,130,444.85	2,220,051.74

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到拆借款项	-	9,716,701.94
票据贴现	-	2,634,774.73
合 计	-	12,351,476.67

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
支付拆借款项	4,802,956.88	8,635,000.00
支付房租	2,500,000.00	2,227,522.94
支付的上市费用	3,522,162.53	1,861,018.87
合计	10,825,119.41	12,723,541.81

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,333,753.88	17,682,753.93
加: 资产减值准备	-543,385.09	616,113.37
信用减值损失	-518,074.29	-481,161.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,644,810.49	2,355,755.07
使用权资产折旧	1,338,983.22	1,338,983.21
无形资产摊销	158,417.82	161,623.50
长期待摊费用摊销	3,090,627.78	1,973,205.16
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)	-282,734.25	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,242,165.46	992,923.38
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)	148,576.18	26,450.96
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)	4,080,298.50	-4,996,694.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,458,231.94	1,599,253.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,608,605.95	-6,256,577.14
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	-	-

项 目	本期数	上年数
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	9,626,601.81	15,012,630.02
(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	33,928,098.53	10,464,410.78
减: 现金的期初余额	6,483,248.23	3,628,546.91
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	27,444,850.30	6,835,863.87

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年数
(1) 现金	33,928,098.53	10,464,410.78
其中: 库存现金		16,138.58
可随时用于支付的银行存款	33,928,098.53	10,448,272.20
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	33,928,098.53	10,464,410.78

(四十七) 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
应收账款	13,166,460.36	期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的数字化应收账款债权凭证
应收票据	17,345,361.30	期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期

(四十八) 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
应收账款			
其中：美元	339,002.56	7.2258	2,449,564.70
欧元	127,923.93	7.8771	1,007,669.59

(四十九) 政府补助

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
与资产相关的政府补助					
智能化改造项目-电冰箱用滑轨生产智能单元	2022年	540,000.00	递延收益	其他收益	27,000.00
小计		540,000.00			27,000.00
与收益相关的政府补助					
新三板调层补贴	2023年	150,000.00	营业外收入	营业外收入	150,000.00
新三板定向增发补贴	2023年	1,500,000.00	营业外收入	营业外收入	1,500,000.00
北交所上市补贴	2023年	3,000,000.00	营业外收入	营业外收入	3,000,000.00
知识产权战略推进项目补贴	2023年	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
一次性扩岗补贴	2023年	1,500.00	其他收益	其他收益	1,500.00
小计		4,951,500.00			4,951,500.00

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(四十八)“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(四十八)“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%	-17.29	-105.03
下降5%	17.29	105.03

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 2023 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2023年6月30日，本公司的资产负债率为32.87%(2022年12月31日：58.40%)。

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	72.33	72.33

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	11,514,174.84	13,360,730.27
无锡昊日塑业科技有限公司	加工费	协商定价	-	131,146.70
无锡宇正木业有限公司	采购原材料	协商定价	310,976.73	534,992.93
合计			11,825,151.57	14,026,869.90

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	6,694,916.06	-	1,338,983.22

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	4,616,860.81	200,362.18	-	-	1,338,983.22

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	2022/12/16	2023/12/14	否
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	本公司	5,000,000.00	2023/2/6	2024/2/2	否
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	本公司	5,000,000.00	2023/3/1	2024/2/29	否
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	本公司	3,000,000.00	2023/3/24	2023/9/20	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	2023/5/30	2024/5/29	否
朱光达、郑晓君	本公司	5,000,000.00	2023/3/27	2024/3/27	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	5,000,000.00	2023/2/21	2024/2/20	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	3,673,539.38	-	3,673,539.38	-
合计	3,673,539.38	-	3,673,539.38	-
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	1,091,242.89	38,174.61	1,129,417.50	-
合计	1,091,242.89	38,174.61	1,129,417.50	-

(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			
	无锡昊日塑业科技有限公司	9,784,861.28	11,833,925.84
	无锡宇正木业有限公司	256,898.49	235,791.67
(2) 其他应付款			
	钱建芬	-	4,764,782.27

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，本公司无应披露的重大或有事项。

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	200,362.18

(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	1,572,947.99
合计	1,572,947.99

(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	2,500,000.00
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	1,572,947.99
合 计	4,072,947.99

(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

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	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,978,500.00	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
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	282,734.25	-
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	-40,228.51	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	5,221,005.74	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	790,805.24	-
非经常性损益净额	4,430,200.50	-

(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 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.59%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51%	0.22	0.22

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	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	12,333,753.88	17,682,753.93
非经常性损益	2	4,430,200.50	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	7,903,553.38	16,852,487.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	105,825,841.65	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	94,579,150.94、 16,659,171.67	15,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	2、0	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
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	0	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	6	6.00
加权平均净资产	12[注]	143,519,102.24	82,029,677.43
加权平均净资产收益率	13=1/12	8.59%	21.56%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.51%	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	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	12,333,753.88	17,682,753.93
非经常性损益	2	4,430,200.50	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	7,903,553.38	16,852,487.81
期初股份总数	4	33,000,000.00	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
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	11,000,000.00、 1,625,300.00	3,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	2、0	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	-	-

项 目	序号	本期数	上期数
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12	36,666,666.67	30,500,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.34	0.58
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.22	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
2023年8月27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