



豪声电子

838701

浙江豪声电子科技股份有限公司

Zhejiang Haosheng Electronic Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2023

公司半年度大事记

1、2023 年 4 月 14 日，嘉善县住房和城乡建设局出具《特殊建设工程消防验收意见书》（善建消验字〔2023〕第 020 号），公司申请的迁扩建年产微型扬声器 10000 万只、微型受话器 15000 万只、微型扬声器集成模组 15000 万只、汽车扬声器 500 万只、智能音响 40 万只项目建设工程，通过消防验收合格的评定。目前公司现有厂区的机器设备已进入分批次搬迁阶段，确保搬迁期间产能的平滑过渡。

2、2023 年 5 月 31 日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意浙江豪声电子科技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〕1179 号），同意公司的注册申请。2023 年 7 月 14 日，北京证券交易所出具《关于同意浙江豪声电子科技股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函〔2023〕299 号），同意公司的上市申请。2023 年 7 月 19 日，公司股票正式在北京证券交易所上市。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	123

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。

公司负责人徐瑞根、主管会计工作负责人高引芳及会计机构负责人（会计主管人员）高引芳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		释义
公司、本公司、豪声电子、股份公司	指	浙江豪声电子科技股份有限公司
惠豪电子	指	嘉善惠豪电子有限公司
嘉善瑞亨	指	嘉善瑞亨投资有限公司
美合投资	指	嘉兴美合投资合伙企业（有限合伙）
美兴投资	指	嘉兴美兴投资合伙企业（有限合伙）
员工徐瑞根	指	公司员工，且与公司实际控制人徐瑞根重名的持有公司 2.86% 股份的自然人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	浙江豪声电子科技股份有限公司现行有效的公司章程，根据上下文义也可涵盖其曾经有效的公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、保荐机构、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
六和律师	指	浙江六和律师事务所
立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
元/万元	指	人民币元/万元
报告期、本期	指	2023 年度上半年度
报告期末、本期期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年度上半年度
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	豪声电子
证券代码	838701
公司中文全称	浙江豪声电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Haosheng Electronic Technology Co., Ltd. -
法定代表人	徐瑞根

二、 联系方式

董事会秘书姓名	言津
联系地址	浙江省嘉兴市嘉善县惠民街道惠民大道 328 号
电话	0573-84646197
传真	0573-84646190
董秘邮箱	yjin@xh-haosheng.com
公司网址	http://www.haoshenget.com/
办公地址	浙江省嘉兴市嘉善县惠民街道惠民大道 328 号
邮政编码	314112
公司邮箱	services@xh-haosheng.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	无
公司中期报告备置地	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 7 月 19 日
行业分类	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C398 电子元件及电子专用材料制造-C3984 电声器件及零件制造
主要产品与服务项目	微型扬声器/受话器等电声元件和电声组件、音响等的研发、生产和销售。
普通股总股本（股）	73,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为嘉善瑞亨

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐瑞根、陈美林夫妇，一致行动人为徐瑞根、陈美林、徐雅、张远
--------------	-------------------------------------

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申万宏源承销保荐
	办公地址	江苏省南京市鼓楼区华侨路 27 号
	保荐代表人姓名	杨睿、瞿骏驰
	持续督导的期间	2023 年 7 月 19 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

2023 年 7 月 19 日，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，本次公开发行 2,450 万股（未行使超额配售选择权），截至本报告披露日，公司公开发行后总股本 98,000,000 股，注册资本 98,000,000.00 元。

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	292,184,237.36	354,318,104.14	-17.54%
毛利率%	14.29%	16.27%	-
归属于上市公司股东的净利润	17,353,418.91	32,048,313.65	-45.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,566,716.62	26,687,899.87	-60.41%
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）	5.25%	10.07%	-
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）	3.20%	8.38%	-
基本每股收益	0.24	0.44	-45.45%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	844,161,552.85	925,707,520.64	-8.81%
负债总计	505,066,566.05	603,965,952.75	-16.37%
归属于上市公司股东的净资产	339,094,986.80	321,741,567.89	5.39%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.61	4.38	5.25%
资产负债率%（母公司）	60.29%	65.60%	-
资产负债率%（合并）	59.83%	65.24%	-
流动比率	0.86	1.01	-
利息保障倍数	2,684.39	637.09	-

（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	12,526,987.27	98,695,632.02	-87.31%
应收账款周转率	1.67	1.56	-
存货周转率	3.07	2.95	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.81%	12.57%	-
营业收入增长率%	-17.54%	2.92%	-
净利润增长率%	-45.85%	84.03%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	448,830.99
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）	5,060,070.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,013,363.67
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	1,178,881.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	252,955.05
非经常性损益合计	7,954,100.84
减：所得税影响数	1,167,398.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,786,702.29

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）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项			1,488,285.80	1,005,565.37
其他非流动资产			3,989,499.13	4,472,219.56
应付账款			177,070,922.15	187,389,276.51
应付职工薪酬			29,333,603.69	19,925,426.82
其他应付款			22,571,162.03	21,660,984.54
长期应付款			112,806,125.40	0.00
其他非流动负债			0.00	112,806,125.40
加权平均净资产收益率%（扣非前）			12.96%	13.03%
加权平均净资产收益率%（扣非后）			11.33%	11.41%

（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

公司所处的行业为电声行业，主营业务为微型电声元器件以及音响类电声产品的研发、生产和销售，主要产品包括微型扬声器、微型受话器、微型扬声器集成模组等微型电声元器件以及车船用扬声器、立

式音响等音响类电声产品。公司产品广泛应用于手机、平板电脑、智能手表、笔记本电脑等消费类电子产品领域，以及汽车、游艇、家庭等消费和娱乐产品领域。

公司通过多年的技术积累和研发创新，形成了产品设计、生产工艺、检测技术等方面的核心技术，并通过申请专利予以保护；公司自身拥有生产经营所需的土地、厂房以及其他关键设备，并经过多年的积累，建立了良好的采购和销售渠道。

公司通过与原材料供应商长期合作，选择与具有较强竞争力的供应商签订框架合同，在长期稳定合作关系的基础上根据市场状况决定交易价格。公司大部分产品采取“以销定采”的采购管理模式，采购人员根据客户订单确认所需的采购部件，依据产品的交货日期确定采购时间、采购数量、采购周期以及最高库存水平等。在销售上公司主要采取直销模式，通过与客户直接签订合同等方式，将产品销售给客户并取得收入。

报告期内，公司的业务模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司的业务模式无重大变化。

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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2023 年上半年，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化技术创新、管理创新，提高生产员工技术水平，完善和拓展销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，不断提升核心竞争力，推动公司高质量发展。

（一）主要财务指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 29,218.42 万元，比去年同期减少 17.54%，主要原因是公司本期微型电声部分产品单价出现调整，在销量上升的同时不足以抵消收入的下滑，以及音响类产品销量减少所致；同时归属于母公司的净利润比去年同期减少 45.85%，为 1,735.34 万元，主要是因为公司本期受下游行业需求阶段性回落后复苏缓慢影响，为了更好的应对市场，调整部分产品单价，使得产品毛利率出现下降，加上期末应收款项上升，信用减值损失增加等所致。截止报告期末，公司总资产为 84,416.16 万元，较年初减少 8.81%，净资产为 33,909.50 万元，较年初增加 5.39%。

（二）研发创新方面

报告期内，公司重视新材料及新产品的研发，推动产品向薄型化、轻型化、音质更优的中高端方向发展，获得客户的一致好评，同时加大技术研发投入，改进现有生产线生产工艺，提升质量控制水平，从而提升生产效率。专利方面，公司报告期内共获得授权专利 4 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 3 项。截止 2023 年 6 月底，公司拥有授权专利共计 64 项，其中发明专利 4 项，实用新型专利 60 项。

（三）新厂区建设方面

因嘉善县惠民街道实施城市有机更新需要，根据相关规定，同时为推进公司高质量发展，公司将对现有厂区进行整体迁扩建。公司新厂区的建设工作已于 2021 年 12 月份正式展开，目前厂区主体及其附属工程已基本建设完成，并通过消防验收合格的评定。公司现有厂区的机器设备现已进入分批次搬迁阶段，确保搬迁期间产能的平滑过渡。

（四）资本市场方面

为了向社会公开发行股票获得持续融资渠道创造条件，以求更好地适应市场竞争环境，增强企业的竞争实力。公司于 2022 年 12 月向北交所正式提交了向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的申报材料。2023 年 5 月 31 日，中国证监会出具《关于同意浙江豪声电子科技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》，同意公司的注册申请。2023 年 7 月 14 日，北交所出具《关于同意浙江豪声电子科技股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》，同意公司的上市申请。2023 年 7 月 19 日，公司股票正式在北交所上市。

（五）公司治理方面

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易

所上市公司持续监管办法（试行）》《非上市公司监督管理办法》等法律法规的要求，持续完善法人治理结构，构成行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 行业情况

国家工业和信息化部是我国电声行业的主管部门，其主要职能为产业政策的研究制定，起草相关法律法规草案，制定规章，拟定行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作等。中国电子元件行业协会电声分会是全国电声器件企事业单位自愿组成的社会经济团体，是中国电子元件行业协会下属的一个专业分会。

电声行业的产品传统上包括电声元器件和终端电声产品两大类，电声元器件可分为通用电声元器件和微型电声元器件，其中微型电声元器件按照换能原理的不同，又可分为微型声电换能器（微型麦克风）和微型电声换能器（微型受话器和微型扬声器）。

电声行业上游产业包括工业设计、软件和算法开发、硬件、结构件等，中游产业中的中小企业基于劳动力成本优势和地理优势，主要从事磁体、振膜、音圈、微型麦克风、扬声器、送话器、受话器等生产，向中下游企业提供基础电声元器件。电声行业大中型企业通过核心技术突破，向产业链下游“纵向发展”，提升自身的配套研发、生产能力，从事耳机、话筒、数字视听、组合音响等电声组件和终端电声产品的研发、设计和制造。

伴随着移动通讯设备在世界范围内的迅猛发展和电声元器件行业的大规模国际转移，电声元器件行业在我国经历了高速增长，包括移动电话、笔记本电脑、可穿戴设备、智能音箱、汽车多媒体等消费类电子产品市场的增长给电声元器件行业带来持续的动力。同时，电子工业技术的迅猛发展也对电声元器件行业的发展产生了巨大影响。全球范围内技术的革新明显加快，新型的消费类电子产品层出不穷，为上游电声元器件行业提供了良好的发展机遇。

我国电声行业集中分布在沿海一些产业基础比较好的地区，区域化特征十分明显，产业集群逐步显现。目前国内的电声产品制造企业主要集中在珠三角、山东和长三角等地，形成了产业集群格局。

经过多年的快速发展，我国电声行业的市场化程度已经比较高，并且形成了分工明确的竞争格局。

中小企业基于劳动力成本优势和地理优势，主要从事磁体、振膜、音圈、微型麦克风、扬声器、送话器、受话器等生产，向中下游企业提供基础电声元器件。电声行业大中型企业通过核心技术突破，向产业链下游“纵向发展”，提升自身的配套研发、生产能力，从事耳机、话筒、数字视听、组合音响等电声组件和终端电声产品的研发、设计和制造。

从下游来看，我国电脑、汽车、通讯、消费电子的需求十分旺盛，消费电子需求尤其是智能终端的持续升级迭代，消费结构升级，以智能手机、平板电脑、传统 PC、虚拟现实设备等为代表的消费电子产品升级，电声行业得到持续发展。

（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	54,116,555.19	6.41%	67,556,712.07	7.30%	-19.89%
应收票据	9,282,102.98	1.10%	26,278,899.04	2.84%	-64.68%
应收账款	163,633,817.31	19.38%	151,649,207.76	16.38%	7.90%
存货	72,071,723.00	8.54%	83,479,272.27	9.02%	-13.67%
投资性房地产	48,419.80	0.01%	64,012.62	0.01%	-24.36%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	152,493,599.24	18.06%	156,407,875.04	16.90%	-2.50%

在建工程	204,435,241.88	24.22%	170,728,686.12	18.44%	19.74%
无形资产	63,860,131.51	7.56%	64,980,970.91	7.02%	-1.72%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	0.00	0.00%	500,655.48	0.05%	-100.00%
长期借款	26,000,000.00	3.08%	83,500,000.00	9.02%	-68.86%
应付账款	141,206,718.61	16.73%	148,224,045.39	16.01%	-4.73%
应收款项融资	92,564,058.31	10.97%	63,198,063.08	6.83%	46.47%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末金额比上年期末金额减少19.89%，主要系公司本期因销售减少，且同期还款金额增加，导致账户内银行存款减少所致。
- 2、应收票据：本期期末金额比上年期末金额减少64.68%，主要系公司本期因销售减少，且收到的信用等级较高银行之外的银行承兑汇票减少所致。
- 3、存货：本期期末金额比上年期末金额减少13.67%，主要系公司本期期末的原材料及库存商品减少所致。
- 4、投资性房地产：本期期末金额比上年期末金额减少24.36%，主要系公司现有厂区计划搬迁而收回部分对外出租厂房转为自用所致。
- 5、在建工程：本期期末金额比上年期末金额增加19.74%，主要系公司本期迁扩建新厂房建造工程的金额增加所致。
- 6、短期借款：本期期末金额比上年期末金额减少100.00%，主要系公司期末已还清短期借款。
- 7、长期借款：本期期末金额比上年期末金额减少68.86%，主要系公司本期长期的抵押借款减少所致。
- 8、应收款项融资：本期期末金额比上年期末金额增加46.47%，主要系公司期末收到的信用等级较高银行的银行承兑汇票增加所致。

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	292,184,237.36	-	354,318,104.14	-	-17.54%
营业成本	250,426,511.09	85.71%	296,655,232.92	83.73%	-15.58%
毛利率	14.29%	-	16.27%	-	-
销售费用	4,323,525.56	1.48%	4,806,480.35	1.36%	-10.05%
管理费用	14,234,679.64	4.87%	16,903,648.10	4.77%	-15.79%
研发费用	11,253,614.04	3.85%	12,981,547.68	3.66%	-13.31%
财务费用	-1,324,023.62	-0.45%	-1,897,064.52	-0.54%	-30.21%
信用减值损失	-1,221,628.54	-0.42%	8,400,487.19	2.37%	-114.54%
资产减值损失	-390,554.74	-0.13%	-2,134,634.95	-0.60%	-81.70%
其他收益	2,083,237.43	0.71%	2,636,942.71	0.74%	-21.00%
投资收益	1,813,363.67	0.62%	1,048,303.47	0.30%	72.98%
公允价值变动 收益	378,881.13	0.13%	655,608.50	0.19%	-42.21%
资产处置收益	448,830.99	0.15%	-101,744.50	-0.03%	-541.14%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,114,423.89	5.17%	33,756,935.24	9.53%	-55.23%
营业外收入	3,243,962.35	1.11%	2,192,997.52	0.62%	47.92%
营业外支出	14,174.73	0.00%	95,178.70	0.03%	-85.11%
净利润	17,353,418.91	-	32,048,313.65	-	-45.85%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期金额比上年同期金额减少17.54%，主要系公司本期微型电声部分产品单价出现调整，在销量上升的同时不足以抵消收入的下滑，以及音响类产品销量减少所致。

2、营业成本：本期金额比上年同期金额减少15.58%，主要系公司本期生产产品所需的原辅材料及人工成本减少所致。

3、销售费用：本期金额比上年同期金额减少10.05%，主要系公司本期销售人工成本及差旅费减少所致。

4、管理费用：本期金额比上年同期金额减少15.79%，主要系公司本期管理人工成本减少，以及部分中介机构费用归入发行费用所致。

5、研发费用：本期金额比上年同期金额减少13.31%，主要系公司本期研发人工成本及研发直接投入减少所致。

6、财务费用：本期金额比上年同期金额变动30.21%，主要系公司本期因美元兑人民币汇率波动而产生的汇兑收益减少所致。

7、信用减值损失：本期金额比上年同期金额变动114.54%，主要系公司本期应收账款坏账计提增加所致。

8、资产减值损失：本期金额比上年同期金额减少81.70%，主要系公司本期存货跌价损失及合同履约成本减值损失减少所致。

9、其他收益：本期金额比上年同期金额减少21.00%，主要系公司本期计入其他收益的政府补助减少所致。

10、投资收益：本期金额比上年同期金额增加72.98%，主要系公司本期因银行理财产品产生的投资收益增加所致。

11、公允价值变动收益：本期金额比上年同期金额减少42.21%，主要系公司参股的浙江嘉善联合村镇银行股份有限公司期末公允价值减少所致。

12、资产处置收益：本期金额比上年同期金额变动541.14%，主要系公司本期处置固定资产收益增加所致。

13、营业利润：本期金额比上年同期金额减少55.23%，主要系公司本期产品毛利率下降，加上期末应收款项上升，信用减值损失增加等所致。

14、营业外收入：本期金额比上年同期金额增加47.92%，主要系公司本期计入营业外收入的政府补助增加所致。

15、营业外支出：本期金额比上年同期金额减少85.11%，主要系公司本期无对外捐赠支出，同时因产品质量提升，所引起的质量索赔支出减少所致。

16、净利润：本期金额比上年同期金额减少45.85%，主要系公司本期受下游行业需求阶段性回落后复苏缓慢影响，为了更好的应对市场，调整部分产品单价，使得产品毛利率出现下降，加上期末应收款项上升，信用减值损失增加等所致。

(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	289,847,958.28	351,027,455.52	-17.43%
其他业务收入	2,336,279.08	3,290,648.62	-29.00%
主营业务成本	250,124,715.17	296,533,563.97	-15.65%
其他业务成本	301,795.92	121,668.95	148.05%

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
电声产品	289,847,958.28	250,124,715.17	13.70%	-17.43%	-15.65%	减少 1.82 个

						百分点
其他业务	2,336,279.08	301,795.92	87.08%	-29.00%	148.05%	减少 9.22 个百分点
合计	292,184,237.36	250,426,511.09	-	-	-	-

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
境内	241,555,147.80	217,315,526.02	10.03%	-12.62%	-10.49%	减少 2.14 个百分点
境外	50,629,089.56	33,110,985.07	34.60%	-32.13%	-38.40%	增加 6.65 个百分点
合计	292,184,237.36	250,426,511.09	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

公司本期主营业务收入占营业收入的比重为 99.20%，较上年同期减少 17.43%，主要系受下游消费电子行业需求阶段性回落后复苏缓慢等因素影响，公司本期微型电声部分产品单价出现调整，在销量上升的同时不足以抵消收入的下滑，以及音响类产品销量减少所致。按区域分，公司本期境内销售收入较上年同期下降 12.62%，境外销售收入较去年同期下降 32.13%，主要系随着下游消费电子行业需求出现阶段性回落后，整体复苏迹象较为缓慢，加上受境外地缘政治冲突及高通胀等因素综合影响，境外销量减少，导致报告期境内外收入出现下滑。公司其它业务收入主要为租赁收入、处置废料等产生的收入，占比极小。

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	12,526,987.27	98,695,632.02	-87.31%
投资活动产生的现金流量净额	44,681,582.07	-78,798,281.91	-156.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-74,139,567.16	20,951,773.32	-453.86%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额比上期金额减少 87.31%，主要系公司本期因销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额比上期金额变动 156.70%，主要系公司本期因投资支付的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额比上期金额变动 453.86%，主要系公司本期取得借款收到的现金减少，以及偿还债务支付的现金增加所致。

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	自有资金	18,500,000.00	0.00	0.00	不存在

银行理财产品	自有资金	115,000,000.00	0.00	0.00	不存在
合计	-	133,500,000.00	0.00	0.00	-

注：1、公司本期利用自有资金购买银行理财产品 18,500,000.00 元，截至本报告期末，已经全部赎回，未到期余额为 0.00 元。

2、公司上年期末利用自有资金购买的银行理财产品未到期余额为 115,000,000.00 元，截至本报告期末，已经全部赎回，未到期余额为 0.00 元。

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

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
嘉善惠豪电子有限公司	控股子公司	微型扬声器、受话器等的加工、生产、销售。	3,000,000.00	12,794,548.81	5,124,830.39	38,416,306.27	1,046,450.63
浙江嘉善联合村镇银行股份有限公司	参股公司	吸收公众存款，发放短期、中期和长期贷款等银行类业务。	200,000,000.00	3,352,975,097.85	439,078,696.83	98,901,163.66	26,507,270.45

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
嘉善惠豪电子有限公司	关联	加工、生产、销售微型电声产品。

浙江嘉善联合村镇银行股份有限 公司	不关联	支持地方经济发展，并获取投资 收益。
----------------------	-----	-----------------------

（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

公司严格按照各项法律、法规、规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，依法纳税。同时公司还积极承担社会责任，参与社会活动，维护员工的合法权益，聘用来自云贵川等地区的员工，积极做好员工的各项工作，给员工以“家”的温暖，让员工充分融入到公司的各项活动中来。员工在公司的组织和带动下，也以积极为公司做贡献为己任，“爱厂如家”，与公司同呼吸、共进步。同时，公司不断为股东创造价值，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会和公司的可持续发展。

（三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司是主要从事微型电声元器件以及音响类电声产品的研发、生产和销售的高新技术企业，不属于重污染行业，产生的污染物主要包括少量废气、生活污水、噪音以及废边角料、废模具、废乳化液、废金属屑、废活性炭以及生活垃圾等固体废物。对于废气，由公司收集并经过活性炭或油烟净化装置处理；对于生活污水，由公司经化粪池等处理设备处理后纳入区域污水收集管网；对于噪音，由公司采取减震、隔声、降噪措施后达标；对于固体废物，由公司进行收集；其中，危废交由有资质的公司处置，一般固废出售给废品回收公司综合利用。

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
1、实际控制人不当的风险	重大风险事项描述： 公司实际控制人为徐瑞根、陈美林夫妇，截止报告期末，徐瑞根、陈美林夫妇合计直接持有公司 39.19%股份，并通过瑞亨投

	<p>资、美合投资和美兴投资间接控制公司 41.90%的股份，此外，实际控制人的一致行动人徐雅、张远直接持有公司 9.93%股份，实际控制人及其一致行动人合计控制公司 91.02%的股份。虽然公司通过制订并实施“三会”议事规则、独立董事制度、关联交易制度、避免同业竞争承诺等措施，进一步完善了法人治理结构，但实际控制人仍然有能力通过股东大会和董事会行使表决权对公司的经营决策、人事任免、财务安排、利润分配等事项实施控制，如果控制不当，可能会对公司的生产经营成果产生不利影响。</p> <p>应对措施： 一方面，公司将建立健全完善的法人治理结构，并有效执行公司治理制度；另一方面，通过外部监督，信息披露等进一步规范公司决策的制定、执行及反馈。</p>
2、核心技术泄密风险	<p>重大风险事项描述： 公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。如果公司的研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的技术保密工作制度，与核心技术人员签署了《保密及竞业限制协议》。截止本报告期末，公司尚未发生因技术泄密的情况。尽管采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司上述相关人员离开本公司或私自泄露公司技术，仍可能会给公司带来直接或间接的经济损失。</p> <p>应对措施： 公司采取一系列措施来防止核心技术外泄，比如与核心技术人员签署《保密及竞业限制协议》，不仅严格规定了核心技术人员的保密职责，而且对相关技术人员离职后作出严格的竞业限制规定；采取一系列行之有效的激励措施防止核心技术人员的流失，提高全体科技人员的工作积极性；高度重视知识产权保护，加强日常经营管理中保密制度建设，制定严密的知识产权保密措施，通过申请专利、专有技术等方式避免核心技术的泄密。</p>
3、市场竞争的风险	<p>重大风险事项描述： 公司所处的电声元器件行业市场规模较大、生产厂家众多。一方面业内领先企业依托强大的技术研发能力与生产经营的规模效应和消费类电子产品行业内主要的品牌制造商、ODM 制造商保持着稳定的合作关系，处于优势的竞争地位；另一方面还有数量众多的小规模企业凭借价格竞争占据低端市场，市场竞争比较激烈。如果公司不能持续地提升生产管理水平和加大技术研发力度、增强公司产品竞争力，将有可能在未来市场竞争中处于不利地位，存在由于市场竞争加剧带来的业绩下滑风险。</p> <p>应对措施： 公司将不断提升公司的研发能力和生产装备水平，提高产品技术含量，为客户提供高附加值的产品和服务，以获取客户的信任并获得较高收益。同时，公司将不断加强市场营销网络建设，基于公司自身积累的客户资源和成熟的销售团队，不断推出满足市场需求的产品和服务并根据市场状况灵活调整销售策略。</p>
4、客户集中的风险	<p>重大风险事项描述： 报告期内，公司前五名客户的销售额占当期营业收入的比重较</p>

	<p>高，如果主要客户的产品需求量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施： 公司将不断提高企业自身的推广能力，在全国甚至全球范围内争取新客户，开发新市场，以保证公司的长期发展；为稳定现有客户，公司将继续努力提高生产管理水平、设计开发能力和市场反应能力，培养一批拥有较强客户沟通能力和自主开发能力的技术人员，紧贴市场需求快速开发产品，以优秀的工艺技术、成本控制、品质控制和及时交货能力，进一步争取核心客户的长期订单。</p>
5、人才流失的风险	<p>重大风险事项描述： 公司所处行业虽为劳动密集型行业，但具有较高的技术壁垒，对工作人员技术水平和工作经验要求较高，若公司出现大量技术人才流失情况，势必影响公司原有服务和产品的升级和新产品的研发工作，进而会对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施： 公司将在现有基础上进一步完善员工薪酬激励、晋升通道、职业规划及企业文化激励机制，留住核心人才并帮助其实现个人价值。</p>
6、应收账款发生坏账的风险	<p>重大风险事项描述： 报告期末应收账款账面价值为 16,363.38 万元，占期末总资产的比例为 19.38%，占当期营业收入的比例为 56.00%。随着公司经营规模的扩大，应收账款金额可能进一步扩大，若应收账款不能按期收回，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。</p> <p>应对措施： 报告期内，公司加大对该部分的催收款力度，并对主要负责人确定目标责任。</p>
7、募投项目新增产能消化风险	<p>重大风险事项描述： 公司本次募投项目拟新增产能约占 2022 年度微型电声元器件总产能的 57.85%，计划于 2024 年底或 2025 年初正式投产，预计 2027 年实现满产。募投项目新增产能的消化主要取决于：（1）下游消费电子市场需求的长期平稳增长；（2）公司微型电声元器件的市场份额以及对现有消费电子品牌的渗透率均存在进一步提升的空间，在 AIoT 为代表的新兴消费电子领域也具有较大的业务发展潜力，通过与下游客户深化合作未来市场份额可逐渐提升。若未来出现消费电子市场需求增长不及预期、公司微型电声元器件产品的市场份额无法有效提升等不利情形，则公司将面临新增产能无法被及时消化的风险。</p> <p>应对措施： 加大营销力度，进一步深入开发销售潜力，推动新增产能在市场的消化；在传统营销策略的基础上，大力创新，深度挖掘销售政策的潜力；继续挖掘已有区域市场的潜力，通过积极的营销措施，不断提高产品在现有市场的占有率；引入先进的设备、合理的生产环境布局以及持续研发投入，提升公司产品的品质，提升产品品牌的市场知名度，带动销售规模的提升；增强客户维系，巩固并拓展销售渠道，公司生产的微电声产品在消费电</p>

	子领域应用广泛，公司将进一步加强与原有客户的业务合作，提高产品质量、提升响应速度及服务水平，巩固原有客户，积极开拓新的销售渠道获取新客户。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险中增加了募投项目新增产能消化风险，在重大风险事项简要描述中作了说明。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	7,400,000.00	1,039,771.46
2. 销售产品、商品，提供劳务	1,500,000.00	71,357.28
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,800,000.00	370,369.39

注：1、2023年3月10日，公司召开第三届董事会第八次会议审议通过了《关于预计2023年公司日常性关联交易的议案》，对2023年公司发生的与嘉善罗星阁君亭酒店有限公司、浙江嘉善梅园大酒店有限公司、嘉善县经济开发区（惠民街道）商会、常州启昌进出口有限公司、嘉善荣发彩印包装有限公司、浙江凯鸿物流股份有限公司及其子公司、浙江嘉善联合村镇银行股份有限公司间合计1070万元的日常性关联交易进行预计。

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

单位：元

关联方	报表科目	债权债务 期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
浙江嘉善联合村镇银行股份有限公司	货币资金	944.29	1,104,494.81	1,105,439.10	银行业务	无重大不利影响	2023年3月13日
常州启昌进出口有限公司	应收账款	118,872.00	-95,664.96	23,207.04	出售商品	无重大不利影响	2023年3月13日
嘉善荣发彩印包装有限公司	应付账款	435,543.33	28,001.69	463,545.02	采购彩盒、纸箱	无重大不利影响	2023年3月13日
嘉兴富鸿国际物流有限公司	应付账款	21,102.94	-21,102.94	0.00	采购货运服务	无重大不利影响	2023年3月13日

6、 关联方为公司提供担保的事项适用 不适用**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) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023年3月13日	银行	银行理财产品	200,000,000.00元人民币循环使用	200,000,000.00元人民币循环使用	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023年3月10日公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于使用部分闲置流动资金购买银行理财产品的议案》，根据《公司章程》等相关规定，上述议案在2023年4月8日召开的公司2022年年度股东大会审议通过。

公司财务部是具体负责本理财产品的购买和赎回等手续的职能部门，财务部将及时分析和跟踪理财

产品的投向、进展情况，如评估发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时分析采取相应措施，控制投资风险。

公司在确保日常经营流动资金安全的情况下，以闲置的流动资金进行保本型的投资理财业务，通过进行保本型的短期理财，能获得一定的投资收益，提高公司的整体业绩水平，为公司股东创造最大的投资回报。

（五） 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：

公司没有新增承诺事项，已披露的承诺事项详见于 2023 年 6 月 8 日在北京证券交易所网站 www.bse.com 上披露的招股说明书。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	流动资产	质押	20,823,871.80	2.47%	开具银行票据
ETC 服务保证金	流动资产	质押	16,000.00	0.00%	ETC 通行扣费
银行承兑汇票	流动资产	质押	13,633,397.12	1.62%	开具银行票据
投资性房地产	非流动资产	抵押	48,419.80	0.01%	融资贷款
房产	非流动资产	抵押	7,019,330.89	0.83%	融资贷款
在建工程	非流动资产	抵押	195,695,589.23	23.18%	融资贷款
土地使用权	非流动资产	抵押	60,203,231.23	7.13%	融资贷款
总计	-	-	297,439,840.07	35.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限主要因公司开具银行票据、申请银行贷款等所质押、抵押，有利于公司资金正常周转和主营业务的发展，对公司持续经营、管理层稳定均不产生不利影响。

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	1,000	0.00%	0	1,000	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	73,499,000	100.00%	0	73,499,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	59,599,000	81.09%	0	59,599,000	81.09%	
	董事、监事、高管	30,203,200	41.09%	0	30,203,200	41.09%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		73,500,000	-	0	73,500,000	-	
普通股股东人数							12

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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	嘉善瑞亨	境内非国有法人	24,083,800	0	24,083,800	32.77%	24,083,800	0
2	徐瑞根	境内自然人	17,122,560	0	17,122,560	23.30%	17,122,560	0
3	陈美林	境内自然人	11,680,640	0	11,680,640	15.89%	11,680,640	0
4	美合投资	境内非国有法人	4,592,000	0	4,592,000	6.25%	4,592,000	0
5	张远	境内自然人	3,700,000	0	3,700,000	5.03%	3,700,000	0
6	徐雅	境内自然人	3,600,000	0	3,600,000	4.90%	3,600,000	0
7	美兴投资	境内非国有法人	2,120,000	0	2,120,000	2.88%	2,120,000	0
8	陈其林	境内自然人	2,100,000	0	2,100,000	2.86%	2,100,000	0
9	员工徐瑞根	境内自然人	2,100,000	0	2,100,000	2.86%	2,100,000	0
10	陈春强	境内自然人	1,400,000	0	1,400,000	1.90%	1,400,000	0
合计		-	72,499,000	0	72,499,000	98.64%	72,499,000	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、嘉善瑞亨：陈美林与徐瑞根共同控制的企业；
- 2、美合投资：陈美林控制的企业；
- 3、美兴投资：陈美林控制的企业；
- 4、徐瑞根、陈美林：夫妻关系；
- 5、徐雅：徐瑞根与陈美林的女儿；
- 6、张远、徐雅：夫妻关系；
- 7、徐瑞根：员工徐瑞根配偶的哥哥；
- 8、陈美林、陈其林：姐弟关系；
- 9、陈其林、陈春强：父子关系；
- 10、除上述关系外，公司持股 5%以上的股东或前十名股东间不存在其他关联关系。

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**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**募集资金使用详细情况：**

公司于 2022 年 9 月 16 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》等一系列北交所上市发行议案，并提交股东大会审议。上述议案在 2022 年 10 月 12 日召开的公司 2022 年第五次临时股东大会上获得通过。2023 年 8 月 28 日，公司召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，在本次募集资金到位前，根据实际发展需要和项目实施进度，可以先由公司用自有资金投入募投项目，募集资金到位后对前期投入的自有资金予以置换。

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
徐瑞根	董事长兼总经理	男	1962 年 3 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 12 日
陈美林	董事	女	1963 年 12 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 12 日
陈春强	董事	男	1992 年 3 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 12 日
张涛	董事	男	1983 年 9 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 12 日
顾建萍	董事	女	1978 年 12 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 12 日
言津	董事兼董事会秘书	男	1982 年 1 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 12 日
裘玲玲	独立董事	女	1963 年 10 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 12 日
吕晓青	独立董事	女	1969 年 2 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 12 日
唐松华	独立董事	男	1966 年 2 月	2022 年 7 月 13 日	2025 年 3 月 12 日
徐芳	监事会主席	女	1971 年 11 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 12 日
赖春来	监事	男	1984 年 2 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 12 日
陆秀芳	职工监事	女	1979 年 12 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 12 日
高引芳	财务总监	女	1971 年 6 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 12 日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司控股股东嘉善瑞亨系实际控制人陈美林与徐瑞根共同控制企业；
 - 2、公司董事徐瑞根与陈美林为公司实际控制人，系夫妻关系。
 - 3、公司股东徐雅系公司董事徐瑞根与陈美林的女儿；
 - 4、公司股东张远系公司董事徐瑞根与陈美林的女婿；
 - 5、公司股东美合投资系董事陈美林控制企业；
 - 6、公司股东美兴投资系董事陈美林控制企业；
 - 7、公司董事徐瑞根系公司股东员工徐瑞根配偶的哥哥；
 - 8、公司董事陈美林系公司股东陈其林、陈跃林的姐姐；
 - 9、公司董事陈春强系公司股东陈其林的儿子；
- 除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与股东间不存在其他关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------	-------------

徐瑞根	董事长兼 总经理	17,122,560	0	17,122,560	23.30%	0	0	0
陈美林	董事	11,680,640	0	11,680,640	15.89%	0	0	0
陈春强	董事	1,400,000	0	1,400,000	1.90%	0	0	0
合计	-	30,203,200	-	30,203,200	41.09%	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
生产人员	950	96		1,046
销售人员	21	1		22
技术人员	128		1	127
财务人员	8		1	7
行政管理人员	126	8		134
员工总计	1,233	105	2	1,336

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	3
硕士	0	0
本科	26	29
专科	118	132
专科以下	1,088	1,172
员工总计	1,233	1,336

（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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	54,116,555.19	67,556,712.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		114,232,170.80
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	9,282,102.98	26,278,899.04
应收账款	五（四）	163,633,817.31	151,649,207.76
应收款项融资	五（五）	92,564,058.31	63,198,063.08
预付款项	五（六）	1,360,825.71	1,230,329.76
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）	464,575.91	712,998.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	72,071,723.00	83,479,272.27
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）	4,586,691.54	2,257,725.41
流动资产合计		398,080,349.95	510,595,378.90
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	五（十）	16,775,337.56	17,164,285.63
投资性房地产	五（十一）	48,419.80	64,012.62

固定资产	五（十二）	152,493,599.24	156,407,875.04
在建工程	五（十三）	204,435,241.88	170,728,686.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十四）	63,860,131.51	64,980,970.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	3,319,726.91	3,333,791.42
其他非流动资产	五（十六）	5,148,746.00	2,432,520.00
非流动资产合计		446,081,202.90	415,112,141.74
资产总计		844,161,552.85	925,707,520.64
流动负债：			
短期借款	五（十七）		500,655.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	79,539,646.26	86,906,714.03
应付账款	五（十九）	141,206,718.61	148,224,045.39
预收款项			
合同负债	五（二十）	2,844,525.17	4,436,098.03
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）	13,023,461.17	17,392,971.64
应交税费	五（二十二）	2,119,804.18	6,190,894.20
其他应付款	五（二十三）	868,487.88	734,997.50
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）	223,034,102.80	235,633,602.80
其他流动负债	五（二十五）	1,842,527.78	3,520,972.95
流动负债合计		464,479,273.85	503,540,952.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	26,000,000.00	83,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	11,630,516.67	13,668,486.67
递延所得税负债	五（十五）	2,956,775.53	3,256,514.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,587,292.20	100,425,000.73
负债合计		505,066,566.05	603,965,952.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十八）	73,500,000.00	73,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	105,473,565.19	105,473,565.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	21,709,577.90	21,709,577.90
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	138,411,843.71	121,058,424.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		339,094,986.80	321,741,567.89
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		339,094,986.80	321,741,567.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		844,161,552.85	925,707,520.64

法定代表人：徐瑞根

主管会计工作负责人：高引芳

会计机构负责人：高引芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		53,186,858.04	66,655,768.58
交易性金融资产			114,232,170.80
衍生金融资产			
应收票据	十四（一）	9,282,102.98	26,278,899.04
应收账款	十四（二）	163,633,817.31	151,649,207.76
应收款项融资	十四（三）	92,564,058.31	63,198,063.08
预付款项		1,360,825.71	1,230,329.76
其他应收款	十四（四）	389,401.52	640,363.93
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		72,184,505.38	83,233,409.80
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		4,574,239.05	2,257,725.41
流动资产合计		397,175,808.30	509,375,938.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（五）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		16,775,337.56	17,164,285.63
投资性房地产		48,419.80	64,012.62
固定资产		152,147,664.50	156,059,190.96
在建工程		204,435,241.88	170,728,686.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		63,860,131.51	64,980,970.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,300,721.37	3,330,826.56
其他非流动资产		5,148,746.00	2,432,520.00
非流动资产合计		448,716,262.62	417,760,492.80
资产总计		845,892,070.92	927,136,430.96
流动负债：			
短期借款			500,655.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		79,539,646.26	86,906,714.03
应付账款		151,146,100.38	162,215,227.40
预收款项			
合同负债		2,844,525.17	4,436,098.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,844,612.98	13,051,485.53
应交税费		1,329,339.80	896,379.59
其他应付款		826,319.93	692,829.55
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		223,034,102.80	235,633,602.80
其他流动负债		1,842,527.78	3,520,972.95
流动负债合计		469,407,175.10	507,853,965.36
非流动负债：			
长期借款		26,000,000.00	83,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,630,516.67	13,668,486.67
递延所得税负债		2,956,775.53	3,219,634.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,587,292.20	100,388,121.36
负债合计		509,994,467.30	608,242,086.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		73,500,000.00	73,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,473,565.19	105,473,565.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,709,577.90	21,709,577.90
一般风险准备			
未分配利润		135,214,460.53	118,211,201.15
所有者权益（或股东权益）合计		335,897,603.62	318,894,344.24
负债和所有者权益（或股东权益）合计		845,892,070.92	927,136,430.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		292,184,237.36	354,318,104.14
其中：营业收入	五（三十二）	292,184,237.36	354,318,104.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		280,181,943.41	331,066,131.32

其中：营业成本	五（三十二）	250,426,511.09	296,655,232.92
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）	1,267,636.70	1,616,286.79
销售费用	五（三十四）	4,323,525.56	4,806,480.35
管理费用	五（三十五）	14,234,679.64	16,903,648.10
研发费用	五（三十六）	11,253,614.04	12,981,547.68
财务费用	五（三十七）	-1,324,023.62	-1,897,064.52
其中：利息费用		6,836.20	102,319.70
利息收入		598,002.02	81,156.75
加：其他收益	五（三十八）	2,083,237.43	2,636,942.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	1,813,363.67	1,048,303.47
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）	五（四十）	378,881.13	655,608.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-1,221,628.54	8,400,487.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-390,554.74	-2,134,634.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	448,830.99	-101,744.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,114,423.89	33,756,935.24
加：营业外收入	五（四十四）	3,243,962.35	2,192,997.52
减：营业外支出	五（四十五）	14,174.73	95,178.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,344,211.51	35,854,754.06
减：所得税费用	五（四十六）	990,792.60	3,806,440.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,353,418.91	32,048,313.65
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）		17,353,418.91	32,048,313.65
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		17,353,418.91	32,048,313.65
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		17,353,418.91	32,048,313.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,353,418.91	32,048,313.65
(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）	五（四十七）	0.24	0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十七）	0.24	0.44

法定代表人：徐瑞根

主管会计工作负责人：高引芳

会计机构负责人：高引芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四（六）	292,184,237.36	354,318,104.14
减：营业成本	十四（六）	250,821,443.42	297,275,038.85
税金及附加		867,015.15	1,028,053.87
销售费用		4,323,525.56	4,806,480.35
管理费用		14,191,499.64	16,903,648.10
研发费用		11,253,614.04	12,981,547.68
财务费用		-1,321,880.73	-1,895,082.02
其中：利息费用		6,836.20	102,319.70
利息收入		595,658.67	79,054.39
加：其他收益		2,081,308.95	2,219,508.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（七）	1,813,363.67	1,048,303.47
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）		378,881.13	655,608.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,225,135.25	8,405,281.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-390,554.74	-2,134,634.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		448,830.99	-101,744.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,155,715.03	33,310,740.07
加：营业外收入		3,213,962.35	2,192,997.52
减：营业外支出		14,174.73	95,178.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,355,502.65	35,408,558.89
减：所得税费用		1,352,243.27	3,573,848.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,003,259.38	31,834,710.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,003,259.38	31,834,710.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,003,259.38	31,834,710.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.43

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		284,769,116.08	426,223,181.71
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		6,018,179.82	6,787,358.07
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	4,331,908.05	4,369,048.05
经营活动现金流入小计		295,119,203.95	437,379,587.83
购买商品、接受劳务支付的现金		194,333,904.94	235,617,076.87
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		65,068,697.69	71,354,570.86
支付的各项税费		13,159,180.35	20,080,118.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	10,030,433.70	11,632,189.34
经营活动现金流出小计		282,592,216.68	338,683,955.81
经营活动产生的现金流量净额		12,526,987.27	98,695,632.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		134,513,363.67	131,248,303.47
取得投资收益收到的现金		800,000.00	800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		530,973.47	106,194.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十八）		75,000,000.00
投资活动现金流入小计		135,844,337.14	207,154,498.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,985,429.34	78,622,780.07
投资支付的现金		18,500,000.00	206,000,000.00

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	五（四十八）	677,325.73	1,330,000.00
投资活动现金流出小计		91,162,755.07	285,952,780.07
投资活动产生的现金流量净额		44,681,582.07	-78,798,281.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	43,123,633.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	43,123,633.32
偿还债务支付的现金		80,500,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,491.68	21,171,860.00
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		3,632,075.48	
筹资活动现金流出小计		84,139,567.16	22,171,860.00
筹资活动产生的现金流量净额		-74,139,567.16	20,951,773.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-487,087.10	1,434,670.30
五、现金及现金等价物净增加额		-17,418,084.92	42,283,793.73
加：期初现金及现金等价物余额		50,694,768.31	21,653,282.39
六、期末现金及现金等价物余额		33,276,683.39	63,937,076.12

法定代表人：徐瑞根

主管会计工作负责人：高引芳

会计机构负责人：高引芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		284,769,116.09	426,223,181.77
收到的税费返还		6,018,179.82	6,787,358.07
收到其他与经营活动有关的现金		4,297,636.22	3,949,511.42
经营活动现金流入小计		295,084,932.13	436,960,051.26
购买商品、接受劳务支付的现金		224,097,475.21	266,369,725.94
支付给职工以及为职工支付的现金		43,759,883.51	49,028,864.54
支付的各项税费		4,741,319.46	10,916,103.78
支付其他与经营活动有关的现金		9,988,020.34	11,601,173.38
经营活动现金流出小计		282,586,698.52	337,915,867.64
经营活动产生的现金流量净额		12,498,233.61	99,044,183.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		134,513,363.67	131,248,303.47
取得投资收益收到的现金		800,000.00	800,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		530,973.47	106,194.69
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			75,000,000.00
投资活动现金流入小计		135,844,337.14	207,154,498.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,985,429.34	78,622,780.07
投资支付的现金		18,500,000.00	206,000,000.00
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		677,325.73	1,330,000.00
投资活动现金流出小计		91,162,755.07	285,952,780.07
投资活动产生的现金流量净额		44,681,582.07	-78,798,281.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	43,123,633.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	43,123,633.32
偿还债务支付的现金		80,500,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,491.68	21,171,860.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,632,075.48	
筹资活动现金流出小计		84,139,567.16	22,171,860.00
筹资活动产生的现金流量净额		-74,139,567.16	20,951,773.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-487,087.10	1,434,670.30
五、现金及现金等价物净增加额		-17,446,838.58	42,632,345.33
加：期初现金及现金等价物余额		49,793,824.82	21,027,850.25
六、期末现金及现金等价物余额		32,346,986.24	63,660,195.58

(七) 合并股东权益变动表

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	73,500,000.00				105,473,565.19				21,709,577.90		121,058,424.80		321,741,567.89
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	73,500,000.00				105,473,565.19				21,709,577.90		121,058,424.80		321,741,567.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											17,353,418.91		17,353,418.91
（一）综合收益总额											17,353,418.91		17,353,418.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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	73,500,000.00				105,473,565.19				21,709,577.90		138,411,843.71		339,094,986.80

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	73,500,000.00				105,473,565.19				15,232,278.72		109,939,152.02		304,144,995.93	
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	73,500,000.00			105,473,565.19			15,232,278.72		109,939,152.02		304,144,995.93	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									21,023,313.65		21,023,313.65	
（一）综合收益总额									32,048,313.65		32,048,313.65	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									-11,025,000.00		-11,025,000.00	
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									-11,025,000.00		-11,025,000.00	
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	73,500,000.00				105,473,565.19				15,232,278.72		130,962,465.67	325,168,309.58

法定代表人：徐瑞根

主管会计工作负责人：高引芳

会计机构负责人：高引芳

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,500,000.00				105,473,565.19				21,709,577.90		118,211,201.15	318,894,344.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,500,000.00				105,473,565.19				21,709,577.90		118,211,201.15	318,894,344.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											17,003,259.38	17,003,259.38
（一）综合收益总额											17,003,259.38	17,003,259.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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	73,500,000.00				105,473,565.19				21,709,577.90		135,214,460.53	335,897,603.62

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,500,000.00				105,473,565.19				15,232,278.72		107,690,508.52	301,896,352.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,500,000.00				105,473,565.19				15,232,278.72		107,690,508.52	301,896,352.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											20,809,710.82	20,809,710.82
（一）综合收益总额											31,834,710.82	31,834,710.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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											-11,025,000.00	-11,025,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-11,025,000.00	-11,025,000.00
3. 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	73,500,000.00				105,473,565.19				15,232,278.72		128,500,219.34	322,706,063.25

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

浙江豪声电子科技股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江豪声电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原嘉善豪声电子有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,由徐瑞根、陈美林、嘉善瑞亨投资有限公司、陈其林、徐瑞根(原财务总监)、徐雅、陈春强和嘉兴美合投资合伙企业(有限合伙)作为发起人,注册资本为 70,000,000.00 元(每股面值人民币 1 元),于 2016 年 3 月 14 日取得嘉兴市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330421724531501D 的营业执照。2016 年 8 月,公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式挂牌。

截止 2023 年 6 月 30 日,本公司注册资本为人民币 73,500,000.00 元、股本为 73,500,000.00 元。

公司注册地址:浙江省嘉兴市嘉善县惠民街道惠民大道 328 号。

公司经营范围:研发、设计、生产、销售:受话器、扬声器、音响及其他电子产品;对外贸易业务;太阳能光伏发电及运营;货运:普通货运。

公司实际控制人为徐瑞根和陈美林。本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

嘉善惠豪电子有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十五) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并: 合并方在企业合并中取得的资产和负债 (包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉), 按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

非同一控制下企业合并: 合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按

公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。该指定

在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,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。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所

所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在

丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-20	5.00	31.67-4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 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	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	预计受益期限
软件	5 年	直线法	预计受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本报告期公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的, 确认为无形资产, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (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, 能够证明其有用性;
- (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。

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的

无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出, 按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地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,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,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:

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司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,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

(1) 内销销售收入确认原则：

①客户收货确认收入：根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户，公司取得客户收货凭据时确认收入。

②客户领用确认收入：公司将产品送至客户或其指定地点，客户实际领用后，定期出具确认单，公司根据双方确认的数量及约定的单价确认销售收入。

(2) 外销收入确认原则：

公司外销主要采用 FOB 贸易方式，该贸易方式下，公司在产品报关出口后确认销售收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则在实际收到的时候计入营业外收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

(二十九) 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，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，满足条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

1、 本公司作为承租人

(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。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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；否则，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。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(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（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

(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。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九)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。

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

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)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) 作为承租人

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、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

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“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,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”。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定对本公司财务状况和经营成果产生未产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定对本公司财务状况和经营成果产生未产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税 (注 1)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税 (注 2)	按应纳税所得额计缴	25、15

注 1：公司出口货物增值税实行“免、抵、退”税政策，退税率为 0% 至 13%；销售货物收入按照增值税税率 13% 计缴、租赁收入按照增值税税率 9% 计缴、服务收入按照增值税税率 6% 计缴；部分租赁收入适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额。

注 2：报告期各纳税主体所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率 (%)
浙江豪声电子科技股份有限公司	15
嘉善惠豪电子有限公司	25

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2023 年 1 月 17 日下发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，公司通过了高新技术企业复审重新认定，取得高新技术企业证书编号为 GR202233010955，有效期为 3 年。根据《企业所得税法》及相关规定，2022 年度、2023 年度、2024 年度按 15% 税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金	24,013.12	10,403.32
银行存款	33,252,670.27	50,684,364.99
其他货币资金	20,839,871.80	16,861,943.76

项目	2023.6.30	2022.12.31
合计	54,116,555.19	67,556,712.07
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票保证金	20,823,871.80	16,495,027.52
信用证保证金		
远期外汇合约保证金		
履约保函保证金		350,916.24
ETC 服务保证金	16,000.00	16,000.00
合计	20,839,871.80	16,861,943.76

(二) 交易性金融资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		114,232,170.80
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他（理财产品）		114,232,170.80
合计		114,232,170.80

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	6,731,072.14	24,637,770.24
商业承兑汇票	2,551,030.84	1,641,128.80
合计	9,282,102.98	26,278,899.04

2、 期末公司无质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,649,364.82		
商业承兑汇票		22,942.67		
合计		1,672,307.49		

4、 应收票据减值准备

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	248,866.37		180,875.74		67,990.63
商业承兑汇票	182,347.64	101,100.23			283,447.87
合计	431,214.01	101,100.23	180,875.74		351,438.50

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	181,804,144.10	168,443,146.21
1 至 2 年	3,692.08	66,686.83
2 至 3 年	15,006.33	7,390.79
3 年以上	13,295.86	12,620.63
小计	181,836,138.37	168,529,844.46
减: 坏账准备	18,202,321.06	16,880,636.70
合计	163,633,817.31	151,649,207.76

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	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					
按组合计提坏账准备	181,836,138.37	100.00	18,202,321.06	10.01	163,633,817.31
合计	181,836,138.37	100.00	18,202,321.06	10.01	163,633,817.31

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按组合计提坏账准备	168,529,844.46	100.00	16,880,636.70	10.02	151,649,207.76
合计	168,529,844.46	100.00	16,880,636.70	10.02	151,649,207.76

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	181,804,144.10	18,180,414.41	10.00	168,443,146.21	16,844,314.62	10.00
1 至 2 年	3,692.08	1,107.62	30.00	66,686.83	20,006.05	30.00
2 至 3 年	15,006.33	7,503.17	50.00	7,390.79	3,695.40	50.00
3 年以上	13,295.86	13,295.86	100.00	12,620.63	12,620.63	100.00
合计	181,836,138.37	18,202,321.06		168,529,844.46	16,880,636.70	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	16,880,636.70	1,321,684.36			18,202,321.06
按单项计提					
合计	16,880,636.70	1,321,684.36			18,202,321.06

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款(按隶属于同一集团之口径以合并)汇总金额 138,966,711.29 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 76.42%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,896,671.13 元。

6、 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收票据	92,564,058.31	63,198,063.08
合计	92,564,058.31	63,198,063.08

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2023.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	92,564,058.31	
合计	92,564,058.31	

项目	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	63,198,063.08	
合计	63,198,063.08	

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	13,633,397.12	32,206,316.87
合计	13,633,397.12	32,206,316.87

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,429,248.87		14,418,752.66	
合计	16,429,248.87		14,418,752.66	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,360,825.71	100	1,230,329.76	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,360,825.71	100.00	1,230,329.76	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额 849,599.24 元，占预付款项期末余额合计数的比例 62.43%。

(七) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	464,575.91	712,998.71
合计	464,575.91	712,998.71

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	488,417.68	748,595.79
1 至 2 年		50,000.00
2 至 3 年	50,000.00	8,525.00
3 年以上	14,400.00	14,400.00
小计	552,817.68	821,520.79
减：坏账准备	88,241.77	108,522.08
合计	464,575.91	712,998.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	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					
按组合计提坏账准备	552,817.68	100.00	88,241.77	17.24	464,575.91
合计	552,817.68	100.00	88,241.77	17.24	464,575.91

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按组合计提坏账准备	821,520.79	100.00	108,522.08	13.21	712,998.71
合计	821,520.79	100.00	108,522.08	13.21	712,998.71

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	2023.6.30			2022.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	488,417.68	48,841.77	10.00	748,595.79	74,859.58	10.00
1 至 2 年			30.00	50,000.00	15,000.00	30.00
2 至 3 年	50,000.00	25,000.00	50.00	8,525.00	4,262.50	50.00
3 年以上	14,400.00	14,400.00	100.00	14,400.00	14,400.00	100.00
合计	552,817.68	88,241.77	15.96	821,520.79	108,522.08	13.21

(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	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	108,522.08			108,522.08
2022.12.31 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				
本期转回	20,280.31			20,280.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.6.30 余额	88,241.77			88,241.77

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	821,520.79			821,520.79
2022.12.31 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				
本期新增				
本期终止确认	268,703.11			268,703.11
其他变动				
2023.6.30 余额	552,817.68			552,817.68

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	108,522.08		20,280.31		88,241.77
按单项计提					
合计	108,522.08		20,280.31		88,241.77

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额
------	------

	2023.6.30	2022.12.31
应收出口退税		270,210.69
往来、代垫款	37,083.76	25,099.15
保证金、押金	64,400.00	64,400.00
其他	451,333.92	461,810.95
合计	552,817.68	821,520.79

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
代扣代缴社保公积金	其他	450,333.92	1 年以内	81.46	45,033.39
嘉善豪旺建筑装饰工程有限公司	保证金、押金	50,000.00	2-3 年	9.04	25,000.00
嘉善澳捷塑料制品厂	往来、代垫款	37,083.76	1 年以内	6.71	3,708.38
郑子文	保证金、押金	14,400.00	3 年以上	2.61	14,400.00
李彩	其他	1,000.00	1 年以内	0.18	100.00
合计		552,817.68		100.00	88,241.77

(8) 本报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,988,996.74	2,552,500.42	22,436,496.32	29,609,478.19	2,941,192.52	26,668,285.67
委托加工物资	10,386.52		10,386.52	126,363.67		126,363.67
在产品	21,387,901.42		21,387,901.42	19,029,094.03		19,029,094.03
库存商品	22,500,038.83	818,660.05	21,681,378.78	30,676,501.57	1,087,975.31	29,588,526.26
发出商品	6,555,559.96		6,555,559.96	8,067,002.64		8,067,002.64
合计	75,442,883.47	3,371,160.47	72,071,723.00	87,508,440.10	4,029,167.83	83,479,272.27

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,941,192.52	211,607.00		600,299.10		2,552,500.42
库存商品	1,087,975.31	178,947.74		448,263.00		818,660.05
合计	4,029,167.83	390,554.74		1,048,562.10		3,371,160.47

(九) 其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
未交增值税	264,837.84	472,291.84
待认证进项税		
预缴企业所得税	12,452.49	1,785,433.57
上市费用	3,632,075.48	
搬迁费用	677,325.73	
合计	4,586,691.54	2,257,725.41

(十) 其他非流动金融资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,775,337.56	17,164,285.63
其中：债务工具投资		
权益工具投资	16,775,337.56	17,164,285.63
衍生金融资产		
其他		
合计	16,775,337.56	17,164,285.63

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31	656,539.64	656,539.64
(2) 本期增加金额		
— 固定资产转入		
(3) 本期减少金额		
— 转入固定资产		
(4) 2023.6.30	656,539.64	656,539.64
2. 累计折旧和累计摊销		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 2022.12.31	592,527.02	592,527.02
(2) 本期增加金额	15,592.82	15,592.82
—计提或摊销	15,592.82	15,592.82
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.6.30	608,119.84	608,119.84
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2023.6.30 账面价值	48,419.80	48,419.80
(2) 2022.12.31 账面价值	64,012.62	64,012.62

2、2023年6月30日无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	152,493,599.24	156,407,875.04
固定资产清理		
合计	152,493,599.24	156,407,875.04

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值	40,291,887.25	435,507,295.99	1,648,766.44	8,300,345.43	485,748,295.11
(1) 2022.12.31					
(2) 本期增加金额		17,107,063.90		84,601.76	17,191,665.66
—购置		12,417,084.43		84,601.76	12,501,686.19
—在建工程转入		4,689,979.47			4,689,979.47
—投资性房地产转入					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(3) 本期减少金额 —处置或报废		694,133.06			694,133.06
(4) 2023.6.30	40,291,887.25	451,920,226.83	1,648,766.44	8,384,947.19	502,245,827.71
2. 累计折旧					
(1) 2022.12.31	30,503,106.28	290,288,361.14	1,319,272.38	7,229,680.27	329,340,420.07
(2) 本期增加金额 —计提 —投资性房地 产转入	928,189.23 928,189.23	19,626,238.40 19,626,238.40	101,105.98 101,105.98	222,658.68 222,658.68	20,878,192.29 20,878,192.29
(3) 本期减少金额 —处置或报废		466,383.89			466,383.89
(4) 2023.6.30	31,431,295.51	309,448,215.65	1,420,378.36	7,452,338.95	349,752,228.47
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31					
(2) 本期增加金额 —计提					
(3) 本期减少金额 —处置或报废					
(4) 2023.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2023.6.30 账面 价值	8,860,591.74	142,472,011.18	228,388.08	932,608.24	152,493,599.24
(2) 2022.12.31 账面 价值	9,788,780.97	145,218,934.85	329,494.06	1,070,665.16	156,407,875.04

3、 报告期内无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023.6.30	2022.12.31
在建工程	204,435,241.88	170,728,686.12
合计	204,435,241.88	170,728,686.12

1.1 在建工程情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
迁扩建新厂房建设工程	195,695,589.23		195,695,589.23	164,555,016.87		164,555,016.87
未调试上线软件						
待安装设备	8,739,652.65		8,739,652.65	6,173,669.25		6,173,669.25
合计	204,435,241.88		204,435,241.88	170,728,686.12		170,728,686.12

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023.6.30	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
迁扩建新厂房建设工程	164,555,016.87	31,140,572.36			195,695,589.23	建设中	3,773,375.03	1,883,250.03	自筹资金
合计	164,555,016.87	31,140,572.36			195,695,589.23		3,773,375.03	1,883,250.03	

(十四) 无形资产**1、 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31	67,806,094.60	8,358,814.56	76,164,909.16
(2) 本期增加金额		196,902.66	196,902.66
—购置		196,902.66	196,902.66
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023.6.30	67,806,094.60	8,555,717.22	76,361,811.82
2. 累计摊销			
(1) 2022.12.31	6,243,214.02	4,940,724.23	11,183,938.25
(2) 本期增加金额	678,061.02	639,681.04	1,317,742.06
—计提	678,061.02	639,681.04	1,317,742.06
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023.6.30	6,921,275.04	5,580,405.27	12,501,680.31
3. 减值准备			
(1) 2022.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2023.6.30 账面价值	60,884,819.56	2,975,311.95	63,860,131.51
(2) 2022.12.31 账面价值	61,562,880.58	3,418,090.33	64,980,970.91

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	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
应收款项坏账准备	18,642,001.33	2,797,135.48	17,420,372.79	2,614,241.87
存货跌价准备	3,371,160.47	505,674.07	4,029,167.83	604,375.17
内部交易未实现利润	112,782.38	16,917.36		
交易性金融资产公允价值变动			767,829.20	115,174.38
合计	22,125,944.18	3,319,726.91	22,217,369.82	3,333,791.42

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	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
其他非流动金融资产公允价值变动	6,775,337.56	1,016,300.63	7,164,285.63	1,074,642.84
固定资产折旧	12,936,499.33	1,940,474.90	14,299,945.67	2,144,991.85
内部交易未实现利润			245,862.47	36,879.37
合计	19,711,836.89	2,956,775.53	21,710,093.77	3,256,514.06

(十六) 其他非流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
预付工程设备款	5,148,746.00	2,432,520.00
合计	5,148,746.00	2,432,520.00

(十七) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	2023.6.30	2022.12.31
抵押借款		500,000.00
信用借款		
票据贴现		
应计利息		655.48
合计		500,655.48

2、 本报告期内无已逾期未偿还的短期借款。**(十八) 应付票据**

种类	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	79,539,646.26	86,906,714.03
合计	79,539,646.26	86,906,714.03

(十九) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	2023.6.30	2022.12.31
货款	119,158,622.30	110,764,628.04
设备工程款	22,048,096.31	37,459,417.35
合计	141,206,718.61	148,224,045.39

2、 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。**(二十) 合同负债****1、 合同负债情况**

项目	2023.6.30	2022.12.31
预收产品销售款	2,844,525.17	4,436,098.03

项目	2023.6.30	2022.12.31
合计	2,844,525.17	4,436,098.03

2、 本报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	16,764,120.84	57,526,150.44	61,931,808.10	12,358,463.18
离职后福利-设定提存计划	628,850.80	3,805,809.38	3,769,662.19	664,997.99
合计	17,392,971.64	61,331,959.82	65,701,470.29	13,023,461.17

2、 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,096,611.97	50,799,697.42	55,186,961.75	11,709,347.64
(2) 职工福利费		2,880,191.45	2,880,191.45	
(3) 社会保险费	418,208.87	2,536,226.57	2,512,169.90	442,265.54
其中：医疗保险费	389,997.18	2,359,926.46	2,337,490.17	412,433.47
工伤保险费	28,211.69	176,300.11	174,679.73	29,832.07
生育保险费				
(4) 住房公积金	249,300.00	1,309,025.00	1,351,475.00	206,850.00
(5) 工会经费和职工教育经费		1,010.00	1,010.00	
合计	16,764,120.84	57,526,150.44	61,931,808.10	12,358,463.18

3、 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
基本养老保险	607,166.28	3,674,574.54	3,639,673.80	642,067.02
失业保险费	21,684.52	131,234.84	129,988.39	22,930.97
合计	628,850.80	3,805,809.38	3,769,662.19	664,997.99

(二十二) 应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31
增值税	692,968.01	4,393,122.93
城市维护建设税	117,284.66	267,976.03
教育费附加	70,370.79	160,785.63
地方教育费附加	46,913.86	107,190.43

税费项目	2023.6.30	2022.12.31
企业所得税	780,784.94	345,569.35
个人所得税	165,992.06	489,213.83
房产税	188,041.95	376,083.90
印花税	57,447.91	50,952.10
合计	2,119,804.18	6,190,894.20

(二十三) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付股利		
其他应付款项	868,487.88	734,997.50
合计	868,487.88	734,997.50

1、 本报告期无应付股利**2、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	2023.6.30	2022.12.31
往来代垫款	95,370.32	3,164.14
保证金	90,000.00	90,000.00
其他	683,117.56	641,833.36
合计	868,487.88	734,997.50

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
搬迁补偿	223,001,602.80	223,001,602.80
一年内到期的长期借款	32,500.00	12,632,000.00
合计	223,034,102.80	235,633,602.80

注：因嘉善县惠民街道实施城市有机更新需要，根据本公司与嘉善天信房屋拆迁有限公司签订的《征收补偿协议》，本公司分别于 2021 年 10 月 21 日、2022 年 1 月 28 日、2022 年 4 月 22 日、2022 年 10 月 31 日收到 110,195,477.40 元、35,000,000.00 元、40,000,000.00 元、35,195,477.40 元补偿款；因嘉善县惠民街道实施“丁新公路二期”需要，根据本公司与嘉善正大房屋拆迁有限公司签订的《征收补偿协议书》，本公司于 2021 年 7 月 2 日收到 2,610,648.00 元补偿款。根据协议，公司应于 2023 年 12 月 30 日前完成房屋腾空及钥匙交付，截止 2023 年 6 月 30 日，相关拆迁补偿款计入一年内到期的非流动负债。

(二十五) 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税额	170,220.29	138,986.88
应收票据背书未终止确认	1,672,307.49	3,381,986.07
合计	1,842,527.78	3,520,972.95

(二十六) 长期借款

长期借款分类:

项目	2023.6.30	2022.12.31
抵押借款	26,000,000.00	83,500,000.00
应计利息		
合计	26,000,000.00	83,500,000.00

(二十七) 递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	形成原因
政府补助	13,668,486.67		2,037,970.00	11,630,516.67	收到与资产相关的政府补助
合计	13,668,486.67		2,037,970.00	11,630,516.67	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2022.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2023.6.30	与资产相关/与收益相关
机器人财政补贴	13,668,486.67		2,037,970.00		11,630,516.67	与资产相关
合计	13,668,486.67		2,037,970.00		11,630,516.67	

1、根据嘉善县财政局文件，善财发【2019】161号文件《嘉善县财政局关于预拨2018年度工业和信息化（第二批）资金的通知》，公司于2019年收到嘉善县财政局4,870,700.00元的机器人补助，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，将按照该项目资产使用年限（5年）分期计入其他收益，本期确认487,070.00元其他收益。

2、根据嘉善县经信局文件，善经信【2020】6号文件《关于组织申报2019年度制造业高质量发展专项资金的通知》，公司于2020年收到嘉善县经信局3,588,900.00

元的机器人补助，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，将按照该项目资产使用年限（5 年）分期计入其他收益，本期确认 358,890.00 元其他收益。

3、根据嘉善县经信局文件，善经信【2021】9 号文件《关于组织申报 2020 年度制造业高质量发展专项资金的通知》，公司于 2021 年收到嘉善县经信局 6,054,200.00 元的机器人补助，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，将按照该项目资产使用年限（5 年）分期计入其他收益，本期确认 605,420.00 元其他收益。

4、根据嘉善县经信局文件，善经信【2022】8 号文件《关于组织申报 2021 年度工业和信息化专项资金的通知》，公司于 2022 年收到嘉善县经信局 5,865,900.00 元的机器人补助，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，将按照该项目资产使用年限（5 年）分期计入其他收益，本期确认 586,590.00 元其他收益。

(二十八) 股本

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（-）					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	73,500,000.00						73,500,000.00

(二十九) 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资本溢价（股本溢价）	105,473,565.19			105,473,565.19
合计	105,473,565.19			105,473,565.19

(三十) 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	21,709,577.90			21,709,577.90
合计	21,709,577.90			21,709,577.90

(三十一) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
调整前上年年末未分配利润	121,058,424.80	109,939,152.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	121,058,424.80	109,939,152.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,353,418.91	65,371,571.96
减：提取法定盈余公积		6,477,299.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
应付普通股股利（注）		47,775,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	138,411,843.71	121,058,424.80

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,847,958.28	250,124,715.17	351,027,455.52	296,533,563.97
其他业务	2,336,279.08	301,795.92	3,290,648.62	121,668.95
合计	292,184,237.36	250,426,511.09	354,318,104.14	296,655,232.92

营业收入明细：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
客户合同产生的收入	291,898,637.36	353,609,756.14
租赁收入	285,600.00	708,348.00
合计	292,184,237.36	354,318,104.14

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2023 年 1-6 月
商品类型：	
销售商品	291,898,637.36
合计	291,898,637.36
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	291,898,637.36
合计	291,898,637.36

(三十三) 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	475,922.53	652,561.97
教育费附加	285,553.52	391,537.17
地方教育费附加	190,369.01	261,024.79
房产税	205,177.95	222,081.26
车船税	1,500.00	1,500.00
印花税	109,113.69	87,581.60
合计	1,267,636.70	1,616,286.79

(三十四) 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人工成本	1,717,099.15	2,190,186.75
业务招待费	2,203,521.38	2,015,154.43

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
差旅费	139,794.73	353,700.38
其他	263,110.30	247,438.79
合计	4,323,525.56	4,806,480.35

(三十五) 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人工成本	8,403,576.27	10,193,197.71
折旧及摊销	1,554,173.30	1,633,615.76
保险费	136,570.57	804,423.41
办公费	528,367.64	570,268.79
业务招待费	464,774.17	393,647.22
差旅费	762,700.75	432,474.18
中介机构费	226,415.09	1,300,943.39
其他	2,158,101.85	1,575,077.64
合计	14,234,679.64	16,903,648.10

(三十六) 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人工成本	7,455,133.40	8,582,007.62
直接投入	2,167,781.30	3,325,556.71
折旧与摊销	767,389.73	781,696.93
其他	863,309.61	292,286.42
合计	11,253,614.04	12,981,547.68

(三十七) 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	6,836.20	102,319.70
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	598,002.02	81,156.75
汇兑损益	-807,575.93	-2,023,271.73
手续费	74,718.13	105,044.26
合计	-1,324,023.62	-1,897,064.52

(三十八) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	2,055,470.00	2,610,535.33
代扣个人所得税手续费	27,767.43	26,407.38
合计	2,083,237.43	2,636,942.71

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
机器换人财政补贴	2,037,970.00	1,751,380.00	与资产相关
赴外招聘人才补贴		3,000.00	与收益相关
稳岗补贴		509,155.33	与收益相关
增值税退税		347,000.00	与收益相关
培训补贴	17,500.00		与收益相关
合计	2,055,470.00	2,610,535.33	

(三十九) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	800,000.00	800,000.00
理财产品产生的投资收益	1,013,363.67	244,769.47
处置交易性金融资产(负债)取得的投资收益		3,534.00
合计	1,813,363.67	1,048,303.47

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他非流动金融资产	-388,948.07	73,908.07
交易性金融资产	767,829.20	807,319.76
其中:理财产品产生的公允价值变动收益	767,829.20	807,319.76
交易性金融负债		-225,619.33
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-225,619.33
合计	378,881.13	655,608.50

(四十一) 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-79,775.51	-103,996.33
应收账款坏账损失	1,321,684.36	-8,219,542.02
其他应收款坏账损失	-20,280.31	-76,948.84
合计	1,221,628.54	-8,400,487.19

(四十二) 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	390,554.74	2,134,634.95
合计	390,554.74	2,134,634.95

(四十三) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置固定资产损益	448,830.99	-101,744.50	448,830.99	-101,744.50
合计	448,830.99	-101,744.50	448,830.99	-101,744.50

(四十四) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	3,004,600.00	476,563.00	3,004,600.00	476,563.00
赔款收入	96,889.72	243,221.86	96,889.72	243,221.86
其他	142,472.63	1,473,212.66	142,472.63	1,473,212.66
合计	3,243,962.35	2,192,997.52	3,243,962.35	2,192,997.52

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
党组织建设相关经费		3,000.00	与收益相关
工业和信息化资金		300,000.00	与收益相关
科技局科技创新专项扶持资金	200,000.00		与收益相关
中小企业资金补助		173,563.00	与收益相关
十佳数字产业化示范企业补贴	100,000.00		与收益相关
十佳人才工作示范企业补贴	100,000.00		与收益相关
商务促进财政专项资金	114,600.00		与收益相关
企业股改和利用资本市场	2,450,000.00		与收益相关
企业奖金-股改上市先进企业	10,000.00		与收益相关
先进企业奖金	30,000.00		与收益相关
合计	3,004,600.00	476,563.00	

(四十五) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
对外捐赠		50,000.00		50,000.00
索赔支出	6,448.34	45,078.70	6,448.34	45,078.70
罚款支出	1,050.00	100.00	1,050.00	100.00
其他	6,676.39		6,676.39	
合计	14,174.73	95,178.70	14,174.73	95,178.70

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	1,276,466.62	2,812,380.60
递延所得税费用	-285,674.02	994,059.81
合计	990,792.60	3,806,440.41

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	18,344,211.51
按适用税率（15%）计算的所得税费用	2,751,631.73
子公司适用不同税率的影响	34,735.37
调整以前期间所得税的影响	-343,497.46
非应税收入的影响	
研发费用、残疾人加计扣除的影响	-1,443,437.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,283.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-48,923.02
所得税费用	990,792.60

(四十七) 每股收益**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	17,353,418.91	32,048,313.65
本公司发行在外普通股的加权平均数	73,500,000.00	73,500,000.00
基本每股收益	0.24	0.44
其中：持续经营基本每股收益	0.24	0.44
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	17,353,418.91	32,048,313.65
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	73,500,000.00	73,500,000.00
稀释每股收益	0.24	0.44
其中：持续经营稀释每股收益	0.24	0.44
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目**1、 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
房租收入	285,600.00	708,348.00
财政补助资金	3,022,100.00	1,335,718.33
利息收入	598,002.02	81,156.75
往来款、代垫款	159,076.25	500,983.07
其他	267,129.78	1,742,841.90
合计	4,331,908.05	4,369,048.05

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
研发费	3,031,090.91	3,617,843.13
业务招待费	2,668,295.55	2,408,801.65
保险费	136,570.57	804,423.41
办公费	528,367.64	570,268.79
差旅费	902,495.48	786,174.56
往来款、代垫款	27,093.45	120,995.02
中介机构费	226,415.09	1,300,943.39
其他	2,510,105.01	2,022,739.39
合计	10,030,433.70	11,632,189.34

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
征迁补偿资金		75,000,000.00
合计		75,000,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
信用证、远期外汇合约保证金		1,330,000.00
搬迁费用	677,325.73	
合计	677,325.73	1,330,000.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,353,418.91	32,048,313.65
加：信用减值损失	1,221,628.54	-8,400,487.19
资产减值准备	390,554.74	2,134,634.95
固定资产、投资性房地产折旧	20,893,785.11	21,171,035.06
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,317,742.06	1,275,098.72
长期待摊费用摊销		101,778.63
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）	-448,830.99	101,744.50
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）	-378,881.13	-655,608.50
财务费用（收益以“-”号填列）	-800,739.73	-1,995,642.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,813,363.67	-1,048,303.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,064.51	988,665.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-299,738.53	5,394.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,016,994.53	23,196,710.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,162,847.38	44,540,209.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,776,799.70	-14,767,912.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,526,987.27	98,695,632.02
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	33,276,683.39	63,937,076.12
减：现金的期初余额	50,694,768.31	21,653,282.39
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	-17,418,084.92	42,283,793.73

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.06.30
一、现金	33,276,683.39	63,937,076.12
其中：库存现金	24,013.12	45,287.32
可随时用于支付的银行存款	33,252,670.27	63,891,788.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,276,683.39	63,937,076.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,839,871.80	详见附注五（一）、附注十一
应收票据		详见附注五（三）、附注十一
应收款项融资	13,633,397.12	详见附注五（五）、附注十一
投资性房地产	48,419.80	详见附注十一
固定资产	7,019,330.89	详见附注十一
在建工程	195,695,589.23	详见附注十一
无形资产	60,203,231.23	详见附注十一
合计	297,439,840.07	

(五十一) 外币货币性项目**1、 外币货币性项目**

2023 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	257,001.15	7.2258	1,857,038.91
港币	109,228.02	0.9220	100,706.05
应收账款			
其中：美元	1,854,456.26	7.2258	13,399,930.07
港币	334,358.54	0.9220	308,271.89

(五十二) 政府补助**1、 与资产相关的政府补助**

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	
机器换人财政补贴	递延收益	2,037,970.00	1,751,380.00	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	
科技局科技创新专项扶持资金			营业外收入

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	
赴外招聘人才补贴		3,000.00	其他收益
党组织建设相关经费		3,000.00	营业外收入
稳岗补贴		509,155.33	其他收益
增值税退税		347,000.00	其他收益
工业和信息化资金		300,000.00	营业外收入
中小企业资金补助		173,563.00	营业外收入
培训补贴	17,500.00		其他收益
科技局科技创新专项扶持资金	200,000.00		营业外收入
十佳数字产业化示范企业补贴	100,000.00		营业外收入
十佳人才工作示范企业补贴	100,000.00		营业外收入
商务促进财政专项资金	114,600.00		营业外收入
企业股改和利用资本市场	2,450,000.00		营业外收入
企业奖金-股改上市先进企业	10,000.00		营业外收入
先进企业奖金	30,000.00		营业外收入
合计	3,022,100.00	1,335,718.33	

2023 年 1-6 月主要政府补助说明:

(1) 根据嘉善县经信局文件, 善经信【2022】24 号文件《关于做好工业企业二季度稳产促产政策奖励工作的通知》, 公司于 2023 年 4 月分别收到嘉善经信局十佳数字产业化示范企业补助 100,000.00 元, 十佳人才工作示范企业补助 100,000.00 元, 计入营业外收入。

(2) 根据浙江省财政厅、浙江省商务厅文件, 浙财企【2018】94 号文件《关于印发浙江省商务促进财政专项资金使用管理办法的通知》, 公司于 2023 年 6 月收到嘉善商务局商务促进财政专项资金补 106,500.00 元, 计入营业外收入。根据嘉善县人民政府文件, 善政发【2022】23 号文件《嘉善县人民政府关于进一步促进稳外贸稳外资促消费工作的若干意见》, 公司于 2023 年 5 月收到嘉善商务局商务促进财政专项资金 8,100.00, 计入营业外收入。

(3) 根据嘉善县科技局文件, 善财发【2023】72 号文件《嘉善县长三角科技创新券通用通兑实施细则(试行)》, 公司于 2023 年 5 月收到嘉善科技局第三批科技创新券专项资金补助 200,000.00 元, 计入营业外收入。

(4) 根据嘉善县人民政府文件, 善政发【2021】6 号文件《嘉善县人民政府关于鼓励企业利用多层次资本市场促进经济高质量发展的若干意见》, 善政发【2022】11 号文件《嘉善县人民政府关于修改善政发【2021】6 号文件部分内容的通知》, 公司于 2023 年 6 月收到嘉善县财政局企业股改和利用资本市场补助 2,450,000.00 元, 计入营业外收入。

(5) 根据浙江省人力资源和社会保障厅文件, 浙人设发【2019】66 号文件《关于印发浙江省企业职业技能等级认定试点办法的通知》, 公司于 2023 年 6 月收到嘉善县就业管理服务中心培训补助 17,500.00 元, 计入其他收益。

(6) 根据中共嘉善经济技术开发区(惠民街道)委员会文件, 善经惠党【2023】5

号文件《关于表彰 2022 年度“十佳企业”等先进企业的通报》，公司于 2023 年 4 月收到嘉善经济技术开发区（惠民街道）股改上市先进企业补助 10,000.00 元，计入营业外收入。根据中共嘉善经济技术开发区（惠民街道）委员会文件，善经惠党【2023】5 号文件《关于表彰 2022 年度“十佳企业”等先进企业的通报》，子公司嘉善惠豪电子有限公司于 2023 年 4 月收到嘉善经局先进企业补助信 30,000.00 元，计入营业外收入。

(五十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	39,016.00	34,771.88
与租赁相关的总现金流出	39,016.00	34,771.88

2、 作为出租人

	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
经营租赁收入	285,600.00	708,348.00

六、 合并范围的变更

- (一) 本期内无非同一控制下企业合并。
- (二) 本期内无同一控制下企业合并。
- (三) 报告期内未发生反向购买。
- (四) 本期无出售丧失控制权的股权而减少的子公司。
- (五) 报告期无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2023.6.30		取得方式
				持股比例 (%)		
				直接	间接	
嘉善惠豪电子有限公司	嘉善	嘉善	制造业	100.00		投资设立

2、 报告期内公司子公司均为全资子公司，无非全资子公司。

(二) 报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 报告期无合营安排以及联营企业。

(四) 报告期无共同经营情况。

(五) 本报告期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司在选择客户时，会充分了解并考察其信誉、财务状况等背景情况，降低账款回收中的信用风险。

公司对于境内客户，公司已制定专门的销售回款管理制度，为每一个客户分别设置应收账款台账，及时登记每一客户应收账款余额增减变动情况，建立完善动态的客户资料，与客户就销售总额、收发货物以及应收账款余额情况进行核对。财务部设专人核算应收账款，负责对客户信用状况、应收账款账龄、账款回收情况进行分析。对于境外客户，主要以电汇作为货款结算方式，根据每个客户的实际情况，公司与客户约定相应结算信用期，并在双方的商品采购合同中予以确认。公司在每一批外销商品发出后，均有专人负责追踪货款回款情况。

(二) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023.6.30
----	-----------

项目	2023.6.30		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款			
应付票据	79,539,646.26		79,539,646.26
应付账款	141,206,718.61		141,206,718.61
其他应付款	868,487.88		868,487.88
一年内到期的非流动负债	223,034,102.80		223,034,102.80
其他流动负债	1,842,527.78		1,842,527.78
长期借款		26,000,000.00	26,000,000.00
合计	446,491,483.33	26,000,000.00	472,491,483.33

项目	2022.12.31		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	500,655.48		500,655.48
应付票据	86,906,714.03		86,906,714.03
应付账款	148,224,045.39		148,224,045.39
其他应付款	734,997.50		734,997.50
一年内到期的其他非流动负债	235,633,602.80		235,633,602.80
其他流动负债	3,520,972.95		3,520,972.95
长期借款		83,500,000.00	83,500,000.00
合计	475,520,988.15	83,500,000.00	559,020,988.15

(三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。公司主要市场风险来自于利率风险、汇率风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款与短期借款，面临的利率风险较小。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美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列示如下：

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,857,038.91	100,706.36	1,957,745.27	18,765,445.12	157,301.65	18,922,746.77
应收账款	13,399,930.07	308,271.89	13,708,201.96	15,183,120.37	237,822.90	15,420,943.27
资产合计	15,256,968.98	408,978.25	15,665,947.23	33,948,565.49	395,124.55	34,343,690.04

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			92,564,058.31	92,564,058.31
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			16,775,337.56	16,775,337.56
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			16,775,337.56	16,775,337.56
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			109,339,395.87	109,339,395.87

十、关联方及关联交易

(一) 徐瑞根、陈美林夫妇直接持有公司 39.19%的股份；持有嘉善瑞亨投资有限公司 100.00%的股权，其通过嘉善瑞亨投资有限公司间接持有公司 32.76%的股份，另外，陈美林还通过嘉兴美合投资合伙企业（有限合伙）（担任执行事务合伙人）间接控制公司 6.25%股份表决权，陈美林还通过嘉兴美兴投资合伙企业（有限合伙）（担任执行事务合伙人）间接控制公司 2.88%股份表决权。此外实际控制人一致行动人徐雅、张远直接持有公司 9.93%股份。徐瑞根、陈美林夫妇直接与间接合计控制本公司 91.02%的股份，为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况。

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
嘉善罗星阁君亭酒店有限公司	实际控制人控制的企业
嘉善县经济开发区（惠民街道）商会	实际控制人任法定代表人
浙江嘉善梅园大酒店有限公司	实际控制人控制的企业
常州启昌进出口有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
浙江嘉善联合村镇银行股份有限公司	本公司参股的企业
浙江凯鸿物流股份有限公司	公司前任独董担任独董的企业
嘉兴富鸿国际物流有限公司	公司前任独董担任独董的企业的全资子公司
徐芳	监事会主席
陈其林	股东、实际控制人关系密切的家庭成员

注：公司原独立董事汪萍于 2022 年 3 月离职，于 2022 年 6 月任职浙江凯鸿物流股份有限公司独立董事一职。

(五) 比照关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
嘉善荣发彩印包装有限公司	实际控制人徐瑞根的表弟持股 33.33%，并担任执行董事兼总经理的公司

(六) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
嘉善罗星阁君亭酒店有限公司	采购	354,921.20	92,018.68
嘉善荣发彩印包装有限公司	采购	907,697.65	1,543,627.37
浙江嘉善梅园大酒店有限公司	采购	13,373.00	2,766.36
浙江凯鸿物流股份有限公司	采购		5,321.10
嘉兴富鸿国际物流有限公司	采购	132,073.81	290,148.96

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
常州启昌进出口有限公司	出售	71,357.28	340,789.31

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
陈其林	房屋建筑物		15,000.00

3、 报告期无关联担保情况。**4、 关联方资金拆借情况**

(1) 向关联方拆入资金及偿还情况

公司报告期内不存在向关联方拆入资金的情况。

5、 关联方利息收支

(1) 向关联方收取利息

关联方	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
徐芳		18,567.71

6、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	151.59	171.41

7、 其他关联交易情况

关联方	关联交易内容	2023.6.30/2023 年 1-6 月	2022.6.30/2022 年 1-6 月
浙江嘉善联合村镇银行股份有限公司	存款余额	1,105,439.10	801,989.45
	利息收入	2,075.19	1,389.82

(七) 关联方应收应付款项**1、 应收应付项目**

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州启昌进出口有限公司	25,785.60	2,578.56	132,080.00	13,208.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
------	-----	-----------	------------

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
应付账款			
	嘉善荣发彩印包装有限公司	463,545.02	435,543.33
	嘉兴富鸿国际物流有限公司		21,102.94

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截止 2023 年 6 月 30 日，本公司抵押担保情况如下：

(1) 公司于 2021 年 9 月以原值 16,862,987.21 元、2023 年 6 月 30 日净值为 5,445,167.91 元的房产和原值 2,325,605.00 元、2023 年 6 月 30 日净值为 1,600,791.27 元的土地使用权与上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订最高余额 6,928.00 万元的编号 33004214110271 《最高额抵押合同》：

A、为本公司 20,097,009.46 元承兑汇票（期限从 2023 年 2 月 24 日至 2023 年 8 月 24 日）的编号为 33004234130527（承兑协议）的银行承兑协议提供最高额抵押担保；

B、为本公司 14,517,613.43 元承兑汇票（期限从 2023 年 4 月 25 日至 2023 年 10 月 25 日）的编号为 33004234131532（承兑协议）的银行承兑协议提供最高额抵押担保；

C、为本公司 2,880,703.37 元承兑汇票（期限从 2023 年 4 月 27 日至 2023 年 10 月 27 日）的编号为 33004234131546（承兑协议）的银行承兑协议提供最高额抵押担保；

D、为本公司 7,177,557.33 元承兑汇票（期限从 2023 年 6 月 26 日至 2023 年 12 月 26 日）的编号为 33004234133102（承兑协议）的银行承兑协议提供最高额抵押担保；

(2) 公司于 2021 年 7 月以原值 14,652,735.04 元、2023 年 6 月 30 日净值为 1,574,162.98 元的房产和原值 9,063,251.00 元、2023 年 6 月 30 日净值为 5,317,107.10 元的土地使用权和原值 656,539.64 元、2023 年 6 月 30 日净值为 48,419.80 元的投资性房地产与中国工商银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了最高余额为 10,844.00 万元的 2016 嘉善（抵）变字 0142 号《最高额抵押合同》：

A、为本公司 15,070,208.20 元承兑汇票（期限从 2023 年 5 月 25 日至 2023 年 11 月 25 日）的编号为 0120400016-2023（承兑协议）00083 的银行承兑协议提供最高额抵押担保。

(3) 公司于 2022 年 4 月以 2023 年 6 月 30 日账面价值为 195,695,589.23 元的在建工程和原值 55,217,961.60 元、2023 年 6 月 30 日净值为 53,285,332.86 元的土地使用权与上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订最高余额 15,000.00 万元的编号 33004224080083 《抵押合同》：

为本公司的编号为 33004224080083 号固定资产借款协议项下 2,600 万元（期限从 2022 年

10月24日至2026年10月25日)的长期借款提供最高额抵押担保。

2、截止2023年6月30日，本公司质押担保情况如下：

2022年6月6日，公司与宁波银行股份有限公司嘉兴分行签订期间为2020年5月19日至2025年5月19日、最高质押额为12,000万元、编号为08901PC20188005(补)-1的最高额质押合同。截止2023年6月30日，公司以13,633,397.12元的承兑汇票为质押，向该行申请签发了11,674,811.74元的银行承兑汇票。

3、截止2023年6月30日，本公司票据保证金情况如下：

- (1) 本公司于2023年1月12日与杭州银行股份有限公司嘉兴嘉善支行签订编号256C516202300002(承兑协议)，以银行存款8,121,742.73元为本公司在杭州银行股份有限公司嘉兴嘉善支行8,121,742.73元承兑汇票(期限从2023年1月12日至2023年7月12日)提供担保。
- (2) 本公司于2023年2月24日与上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订编号33004234130527(承兑协议)，以银行存款4,019,401.97元为本公司在上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行20,097,009.46元承兑汇票(期限从2023年2月24日至2023年8月24日)提供担保。
- (3) 本公司于2023年4月25日与上海农商银行浙江长三角一体化示范区支行签订编号：33004234131532(承兑协议)，以银行存款2,903,522.75元为本公司在上海农商银行浙江长三角一体化示范区支行14,517,613.43元承兑汇票(期限从2023年4月25日至2023年10月25日)提供担保。
- (4) 本公司于2023年4月27日与上海农商银行浙江长三角一体化示范区支行签订编号：33004234131546(承兑协议)，以银行存款576,140.68元为本公司在上海农商银行浙江长三角一体化示范区支行2,880,703.37元承兑汇票(期限从2023年4月27日至2023年10月27日)提供担保。
- (5) 本公司于2023年5月25日与工行浙江长三角一体化示范区支行签订编号：0120400016-2023(承兑协议)00083号，以银行存款3,767,552.13元为本公司在工行浙江长三角一体化示范区支行15,070,208.20元承兑汇票(期限从2023年5月25日至2023年11月25日)提供担保。
- (6) 本公司于2023年6月26日与上海农商银行浙江长三角一体化示范区支行签订编号：33004234133102(承兑协议)，以银行存款1,435,511.54元为本公司在上海农商银行浙江长三角一体化示范区支行7,177,557.33元承兑汇票(期限从2023年6月26日至2023年12月26日)提供担保。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司无需要披露的资产负债表日后利润分配情况。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2023 年 7 月 19 日本公司正式在北交所上市。

十四、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据****1、 应收票据分类列示**

项目	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	6,731,072.14	24,637,770.24
商业承兑汇票	2,551,030.84	1,641,128.80
合计	9,282,102.98	26,278,899.04

2、 期末公司无质押的应收票据**3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	2023.6.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,649,364.82
商业承兑汇票		22,942.67
合计		1,672,307.49

4、 应收票据减值准备

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	248,866.37		180,875.74		67,990.63
商业承兑汇票	182,347.64	101,100.23			283,447.87
合计	431,214.01	101,100.23	180,875.74		351,438.50

5、 本报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。**(二) 应收账款**

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	181,804,144.10	168,443,146.21
1 至 2 年	3,692.08	66,686.83
2 至 3 年	15,006.33	7,390.79
3 年以上	13,295.86	12,620.63
小计	181,836,138.37	168,529,844.46
减：坏账准备	18,202,321.06	16,880,636.70
合计	163,633,817.31	151,649,207.76

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	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					
按组合计提坏账准备	181,836,138.37	100.00	18,202,321.06	10.01	163,633,817.31
合计	181,836,138.37	100.00	18,202,321.06	10.01	163,633,817.31

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按组合计提坏账准备	168,529,844.46	100.00	16,880,636.70	10.02	151,649,207.76
合计	168,529,844.46	100.00	16,880,636.70	10.02	151,649,207.76

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	2023.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	181,804,144.10	18,180,414.41	10
1 至 2 年	3,692.08	1,107.62	30
2 至 3 年	15,006.33	7,503.17	50
3 年以上	13,295.86	13,295.86	100
合计	181,836,138.37	18,202,321.06	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	16,880,636.70	1,321,684.36			18,202,321.06
按单项计提					
合计	16,880,636.70	1,321,684.36			18,202,321.06

4、 报告期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款(按隶属于同一集团之口径以合并)汇总金额 138,966,711.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 76.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,896,671.13 元。

6、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。**7、本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。****(三) 应收款项融资****1、应收款项融资情况**

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收票据	92,564,058.31	63,198,063.08
合计	92,564,058.31	63,198,063.08

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2023.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	92,564,058.31	
合计	92,564,058.31	

项目	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	63,198,063.08	
合计	63,198,063.08	

3、期末公司已质押的应收票据

项目	2023.6.30
银行承兑汇票	13,633,397.12
合计	13,633,397.12

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.6.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,429,248.87	
合计	16,429,248.87	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
其他应收款项	389,401.52	640,363.93
合计	389,401.52	640,363.93

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	404,890.58	672,626.59
1 至 2 年		50,000.00
2 至 3 年	50,000.00	
3 年以上	14,400.00	14,400.00
小计	469,290.58	737,026.59
减：坏账准备	79,889.06	96,662.66
合计	389,401.52	640,363.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	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					
按组合计提坏账准备	469,290.58	100.00	79,889.06	17.02	389,401.52
合计	469,290.58	100.00	79,889.06	17.02	389,401.52

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按组合计提坏账准备	737,026.59	100.00	96,662.66	13.12	640,363.93
合计	737,026.59	100.00	96,662.66	13.12	640,363.93

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	2023.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	404,890.58	40,489.06	10.00
1 至 2 年			30.00
2 至 3 年	50,000.00	25,000.00	50.00
3 年以上	14,400.00	14,400.00	100.00
合计	469,290.58	79,889.06	17.02

(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	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	96,662.66			96,662.66
2022.12.31 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				
本期转回	16,773.60			16,773.60
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	79,889.06			79,889.06

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	737,026.59			737,026.59
2022.12.31 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				
本期新增				
本期终止确认	267,736.01			267,736.01
其他变动				
2023.6.30 余额	469,290.58			469,290.58

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	96,662.66		16,773.60		79,889.06
按单项计提					
合计	96,662.66		16,773.60		79,889.06

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2023.6.30	2022.12.31
应收出口退税		270,210.69
往来、代垫款	37,083.76	25,099.15
保证金、押金	64,400.00	64,400.00
其他	367,806.82	377,316.75
合计	469,290.58	737,026.59

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴社保公积金	其他	366,806.82	1 年以内	78.16	36,680.68
嘉善豪旺建筑装饰工程有限公司	保证金、押金	50,000.00	2-3 年	10.66	25,000.00
嘉善澳捷塑料制品厂	往来、代垫款	37,083.76	1 年以内	7.90	3,708.38
郑子文	保证金、押金	14,400.00	3 年以上	3.07	14,400.00
李彩	其他	1,000.00	1 年以内	0.21	100.00
合计		469,290.58		100.00	79,889.06

(8) 本报告期内无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期内无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉善惠豪电子有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,847,958.28	250,519,647.50	351,027,455.52	297,153,369.90
其他业务	2,336,279.08	301,795.92	3,290,648.62	121,668.95

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
合计	292,184,237.36	250,821,443.42	354,318,104.14	297,275,038.85

营业收入明细：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
客户合同产生的收入	291,898,637.36	353,609,756.14
租赁收入	285,600.00	708,348.00
合计	292,184,237.36	354,318,104.14

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2023 年 1-6 月
商品类型：	
销售商品	291,898,637.36
合计	291,898,637.36
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	291,898,637.36
合计	291,898,637.36

(七) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	800,000.00	800,000.00
理财产品产生的投资收益	1,013,363.67	244,769.47
处置交易性金融资产（负债）取得的投资收益		3,534.00
合计	1,813,363.67	1,048,303.47

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月
非流动资产处置损益	448,830.99
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）	5,060,070.00
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	1,013,363.67
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,178,881.13

项目	2023 年 1-6 月
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	252,955.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	7,954,100.84
所得税影响额	-1,167,398.55
少数股东权益影响额（税后）	
合计	6,786,702.29

（二）净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	5.25	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20	0.14	0.14

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。

浙江豪声电子科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年八月三十日