

公司代码：603016

公司简称：新宏泰

无锡新宏泰电器科技股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人丁奎、主管会计工作负责人高岩敏及会计机构负责人（会计主管人员）何黎峰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质性描述，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅第三节管理层经营与分析中五、其他披露事项中可能面对的风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	26
第九节	债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27

备查文件目录	董事长签名的2023年半年度报告
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、新宏泰	指	无锡新宏泰电器科技股份有限公司
产业集团	指	无锡产业发展集团有限公司，公司控股股东
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上交所、交易所	指	上海证券交易所
公司章程	指	《无锡新宏泰电器科技股份有限公司章程》
股东大会	指	无锡新宏泰电器科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡新宏泰电器科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡新宏泰电器科技股份有限公司监事会
电操	指	指电动操作机构，是一种由电机驱动，通过操作机构用于远距离对断路器进行自动分、合闸操作的装置，具有使断路器远距离快速安全的分合闸功能，可有效提高断路器操作人员的安全；通常情况下，电动操作机构由电机配套减速机构和操作机构组成。
BMC/SMC 模塑绝缘材料	指	团状/片状不饱和聚酯玻璃纤维增强模塑料
模塑绝缘制品	指	以 BMC/SMC 为原材料，通过压制、注射、传递等工艺而制成的绝缘制品。
低压断路器	指	主要用于交流电压 1000V 及以下、直流电压 1500V 及以下的电路中的断路器，是成套电气设备的基本组成元件。低压断路器按结构分为万能式断路器（ACB）、塑壳式断路器（MCCB）、微型断路器（MCB）和刀熔开关等。
厦门联容	指	厦门联容电控有限公司，本公司之控股子公司
天津宏泰	指	天津市津低宏泰电器有限公司，本公司之控股子公司
无锡宏森	指	无锡宏森电子有限公司，本公司之控股子公司
锡山宏泰	指	锡山市宏泰电器有限责任公司
新宏泰有限	指	无锡新宏泰电器有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	无锡新宏泰电器科技股份有限公司
公司的中文简称	新宏泰
公司的外文名称	Wuxi New Hongtai Electrical Technology Co., Ltd
公司的外文名称缩写	New Hongtai
公司的法定代表人	丁奎

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜建平	陆佼

联系地址	无锡市惠山区堰新路 18 号	无锡市惠山区堰新路 18 号
电话	0510-83572670	0510-83572670
传真	0510-83741314	0510-83741314
电子信箱	Andrew@newhongtai.com	jiao.lu@newhongtai.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	无锡市惠山区堰新路18号
公司注册地址的历史变更情况	214174
公司办公地址	无锡市惠山区堰新路18号
公司办公地址的邮政编码	214174
公司网址	www.newhongtai.com
电子信箱	sahatinfo@newhongtai.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	无锡新宏泰电器科技股份有限公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	新宏泰	603016	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	322,085,547.43	293,883,268.21	9.60
归属于上市公司股东的净利润	34,470,532.76	28,671,212.05	20.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,239,268.22	26,263,296.24	22.75
经营活动产生的现金流量净额	50,245,187.87	20,798,323.18	141.58
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	797,173,665.02	808,632,732.26	-1.42
总资产	1,047,117,681.75	1,033,649,253.94	1.30

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.19	21.05
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.19	21.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.22	0.18	22.22
加权平均净资产收益率(%)	4.18	3.58	增加0.60个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.91	3.28	增加0.63个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期经营活动产生的现金流量净额同比增加 141.58%，主要因为本期销售收入收到的现金增加，购买原材料支付的现金减少所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-90,840.83	
越权审批,或无正式批准文件,或 偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司 正常经营业务密切相关,符合国家 政策规定、按照一定标准定额或 定量持续享受的政府补助除外	1,624,813.75	
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	1,535,359.30	
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		
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	-388,627.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	59,640.62	
减：所得税影响额	411,021.94	
少数股东权益影响额（税后）	98,059.22	
合计	2,231,264.54	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司所属行业为制造业下属输配电及控制设备制造业，是国民经济的基础。

中电联发布《2023 年上半年全国电力供需形势分析预测报告》显示：上半年，电力消费增速稳中向好，电力供应安全稳定，电力供需形势总体平衡。

全国全社会用电量 4.31 万亿千瓦时，同比增长 5.0%，增速比上年同期提高 2.1 个百分点，上半年国民经济恢复向好拉动电力消费增速同比提高。分季度看，一、二季度全社会用电量同比分别增长 3.6%和 6.4%；一、二季度两年平均增速分别为 5.0%和 4.3%。全国新增发电装机容量 1.4 亿千瓦；截至 2023 年 6 月底全国全口径发电装机容量 27.1 亿千瓦，同比增长 10.8%。从分类型投资、发电装机增速及结构变化等情况看，电力行业延续绿色低碳转型趋势。

上半年，重点调查企业电力完成投资 5373 亿元，同比增长 32.2%。分类型看，电源完成投资 3319 亿元，同比增长 53.8%，其中非化石能源发电投资 2940 亿元，同比增长 60.9%，占电源投资的比重达到 88.6%。太阳能发电、核电、风电、火电、水电投资同比分别增长 113.6%、56.1%、34.3%、13.0%和 10.6%。电网工程建设完成投资 2054 亿元，同比增长 7.8%。

十四五规划、“双碳”、“新能源”、“新基建”等国家密集出台的发展战略和产业政策给行业带来了新的需求和机遇。在国家宏观经济和行业政策的促进下，在“双碳”经济的影响下，国内电网改造带动能效产品的需求急剧增长，为输配电及控制设备制造企业提供了广阔的发展空间；同时随着技术升级及产业变革，输配电及控制设备在新能源光伏、风电、充电桩、储能、轨道交通、数据中心、新型基础设施等新兴领域上的应用增强，具有良好的市场前景。

公司主营业务为断路器关键部件、低压断路器及刀熔开关的研发、生产与销售，是目前我国断路器行业中关键部件配套研发、制造、服务能力领先的企业之一。经营范围为电器产品，模塑材料及模塑制品的研发，技术服务和技术转让，开关控制设备、微电机、金属模具、模塑材料、模塑制品的制造、加工，电子、电器元器件的制造、加工等。主要产品包括低压断路器、断路器配套用 BMC/SMC 模塑绝缘材料及制品、微型电机及电动操作机构、刀熔开关等。



低压断路器



电机



模塑制品



双电源转换开关

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

一、技术及研发优势

断路器及关键零部件的研发和创新涉及电工电子、机械制造、材料科学等多个学科。成立了企业博士后科研工作站，以产学研方式为公司开发新技术、新工艺和新产品创造了良好的平台。通过自主创新，引进，消化吸收国内外先进的技术，公司研发的 HTW65 系列开关荣获十大电气创新产品。在绝缘材料及模塑制品方面，先后开发了低温快速固化不饱和聚酯模塑料和低压成型不饱和聚酯模塑料等系列材料。使公司在这一领域内与国内外同类产品比较具有技术领先，成本低，品质高等特点，在国内居于领先水平。

公司目前为江苏省高新技术企业，控股子公司厦门联容为福建省高新技术企业。

公司目前为全国绝缘材料标准化技术委员会电工用热固性模塑料分技术委员会秘书处单位，主导并参与了多项国家及相关行业标准的制定工作，起草并发布了 4 项团体国家标准。

二、客户资源优势

公司坚持以客户为中心，始终把满足客户需求作为企业的发展目标，持续提供增值服务，为客户创造长期价值。公司三大类产品的客户群主要为国际、国内知名电气企业，这些客户具有强大的品牌竞争力，代表行业的技术发展方向，公司十分注重与核心客户的长期战略合作关系，积极配合核心客户进行项目研发和产品设计，成为其供应链中的重要一环，极大地提高了公司的品牌和产品影响力。

三、先进的模具设计、制造以及精密零部件制造优势

公司主营业务中电机及电操、模塑制品二类产品均为低压电器产品中的配套零部件，模具在整个生产过程中显得尤为重要，公司通过引入先进的模具设计软件、投入一流的制造装备、产品的检测设备，极大的缩短模具设计和制造周期，获得可靠的模具质量和精密零部件的加工质量，能够最大程度适应市场的需求和客户要求。

四、装备制造能力

公司拥有先进的制造技术和设备，完整的制造产线，完备的生产组织体系，制造装备正在向数字、柔性制造转变，为高端装备制造增加了现代化的工业元素，并基于此开展了数字化、网络化车间的示范及推广，正在推进数字化、智能化工厂建设。

五、安全质量控制优势

公司建立了完整的质量管理体系，取得了 TüV 公司 ISO9000 质量管理体系认证，同时还建立了 ISO14000, OHSAS18000 体系认证。公司产品取得了 CCC 认证, UL 认证, 2018 年取得了汽车行业 ISO16949 认证。同时公司相关产品已符合 RoHS 指令。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司所处的低压电器行业相对比较稳定，因受益于新能源光伏、储能、锂电等领域的带动，一定程度上缓解了市场下滑的压力。面对复杂多变的市场环境，公司在业务上采取“扩增量、优存量”的原则，不断开拓市场，发展优质的新客户，并不断推进老客户的深度合作。2023 年上半年公司董事会与经营层坚决贯彻落实以年度经营计划为目标，强化基层管理，提质增效。通过全体员工的戮力同心，公司营业收入和利润实现同比双增长。

一、坚持市场为先，实现业绩稳步增长

报告期内，公司实现营业收入 3.22 亿元，比去年同期增长了 9.60%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,447.05 万元，比去年同期增长了 20.23%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,223.93 万元，比去年同期增长了 22.75%。公司不断加强与高端战略客户的业务合作，巩固和提升重点市场的份额，寻找新的业务增长点，实现业务扩展升级，努力实现订单和销售稳步增长的战略目标。

二、扩大智能化生产制造范围

继续推进企业自动化生产，成立自动化专业团队，在各事业部以实际出发，进行局部自动化，人机结合自动化，全自动化生产等各种方式的自动化改进，扩大智能化生产规模。三个事业部在各自的领域均有这方面的投入，自动包装设备、自动去飞边等设备均在引进。

三、坚持质量为基础，筑牢生产管理基石

持续贯彻公司质量管理方针，提升产品质量。质量部门重点管控产品质量损失，培训和系统性的运用质量工具，结合客户需求将质量管理前置，深入分析，系统地检测事业部的关键质量指标，加强对供应商的质量管控。进一步提升公司的产品质量，持续为客户提供优质的产品和服务。

四、巩固老客户，拓宽新市场

探索与搜集客户新产品开发信息，主动对接新老客户潜在产品需求，储备研发项目，增加业务配套的合作机会；坚持以客户需求为导向，通过与客户良好的沟通与协作，创新技术合作模式，以项目管理的方式，快速将新产品从研发阶段转化至批量生产阶段，为客户提供增值服务；进一步调研有关新能源领域（光伏，风电，储能）的断路器产品需求，组织团队进行技术研究和产品研发，拓展新能源市场；深耕本地化市场，与地方大型企业或国有企业建立合作关系，推动基建项目；进一步推动公司内部降低产品成本，使得产品更具竞争力；进一步建立快速响应机制，根据客户要求，通过建立准时化物流，高质量产品，定制化服务等方式，提高客户满意度。

五、加大研发投入，强化核心竞争力

公司高度重视研发工作，不断完善研发体系、加大对新技术、新产品、新工艺的研发投入，同时加大研发团队高质量人才的配备。2023 年上半年，公司研发投入 1,538.34 万元，申请发明专利 2 件，实用新型专利 8 件。在新能源方面，将逐步完善交流高电压断路器，高可靠性的产品线，加快新一代直流产品的研发。传统市场方面，继续开发高性能，高可靠性的，高性价比的断路器。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	322,085,547.43	293,883,268.21	9.60
营业成本	229,106,511.03	210,305,966.52	8.94
销售费用	10,239,294.05	7,137,765.07	43.45
管理费用	29,845,736.77	26,776,201.36	11.46
财务费用	-4,773,180.06	-2,941,542.15	
研发费用	15,383,408.04	14,294,231.51	7.62
经营活动产生的现金流量净额	50,245,187.87	20,798,323.18	141.58
投资活动产生的现金流量净额	-75,775,819.07	45,403,615.08	-266.89
筹资活动产生的现金流量净额	-45,377,550.41	-48,379,600.00	

销售费用变动原因说明：主要系本期广告宣传费和人员费用等方面有所增加。

财务费用变动原因说明：主要系本期汇率波动导致汇兑收益增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期销售收入收到的现金增加，购买原材料支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购买银行理财产品增加导致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	260,848,226.67	24.91	328,896,277.97	31.82	-20.69	

应收票据	48,566,067.32	4.64	48,041,095.82	4.65	1.09
应收账款	183,272,823.56	17.50	165,540,724.25	16.02	10.71
应收款项融 资	45,359,891.31	4.33	35,224,455.37	3.41	28.77
预付款项	1,624,077.79	0.16	1,288,692.80	0.12	26.03
其他应收款	687,046.94	0.07	2,547,003.97	0.25	-73.03
存货	123,567,279.18	11.80	130,192,278.27	12.60	-5.09
其他流动资 产	200,040,949.42	19.10	140,873,571.71	13.63	42.00
其他非流动 金融资产	10,000,000.00	0.96	5,000,000.00	0.48	100.00
投资性房地 产	27,405.95	0.00	68,841.35	0.01	-60.19
固定资产	132,036,510.94	12.61	138,334,821.52	13.38	-4.55
使用权资产	1,189,466.09	0.11	2,378,932.19	0.23	-50.00
无形资产	27,873,606.57	2.66	28,632,174.81	2.77	-2.65
长期待摊费 用	779,067.97	0.07	1,071,218.53	0.10	-27.27
递延所得税 资产	3,039,016.97	0.29	2,959,865.38	0.29	2.67
其他非流动 资产	2,075,205.86	0.20	2,599,300.00	0.25	-20.16
交易性金融 负债	782,470.00	0.07	990,310.00	0.10	-20.99
应付账款	123,556,331.09	11.80	120,169,017.88	11.63	2.82
合同负债	1,045,201.51	0.10	3,479,392.56	0.34	-69.96
应付职工薪 酬	27,265,082.15	2.60	30,271,034.77	2.93	-9.93
应交税费	4,326,079.07	0.41	5,762,961.21	0.56	-24.93
其他应付款	132,855.98	0.01	232,253.56	0.02	-42.80
一年内到期的 非流动负 债	1,303,311.22	0.12	2,574,640.59	0.25	-49.38
其他流动负 债	55,527,686.69	5.30	27,181,549.53	2.63	104.28

其他说明

其他应收款变动原因说明：本期完成上年子公司的增资。

其他流动资产变动原因说明：本期购买的银行理财产品总额增加导致。

其他非流动金融资产变动原因说明：本期投资完成上年太湖湾知识产权的项目。

投资性房地产变动原因说明：由于投资性房地产折旧计提增加导致。

使用权资产变动原因说明：由于使用权资产摊销所致。

合同负债变动原因说明：本期预收货款余额较年初减少所致。

其他应付款变动原因说明：本期待付费用有所减少所致。

一年内到期的非流动负债变动原因说明：由于租赁负债摊销所致。

其他流动负债变动原因说明：期末收到信用等级一般的银行承兑汇票有所增加导致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	5,000,000.00				5,000,000.00			10,000,000.00
其他	140,000,000.00				66,131,039.21			206,131,039.21
其中：其他流动资产-理财产品	140,000,000.00				60,000,000.00			200,000,000.00
交易性金融资产					6,131,039.21			6,131,039.21
合计	145,000,000.00				71,131,039.21			216,131,039.21

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

公司参与设立无锡太湖湾知识产权股权投资基金（有限合伙），基金总规模为 2.17 亿元，公司认缴 1,000 万元，截止本报告期末，已全部出资到位。

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

序号	公司名称	经营范围	注册资本 (万元)	出 资 比 例	总 资 产 (万元)	净 资 产 (万元)	净 利 润 (万元)
1	厦门联容电控有限公司	高低压电器元件、高低压电器成套设备制造	1,162.25	51%	8,569.31	5,936.06	446.57
2	天津市津低宏泰电器有限公司	高低压电器成套设备及元件加工、制造、销售、安装	1,500	75%	3,206.34	1,990.98	59.48
3	无锡宏森电子有限公司	电子产品、电工器材、仪器仪表等制造、销售	200	82.5%	371.26	58.93	-32.71

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

一、公司业务受电力投资及宏观经济波动的风险

公司所处行业为输配电及控制设备制造业下的配电开关控制设备制造业，细分行业为断路器及关键部件行业，最终产品主要以电气成套设备的形式应用于各行各业的配电控制，市场需求受电力装机容量和电网投资增长、工业领域需求和城镇化带动的需求等诸多因素影响，实际需求增长与电力投资及国家宏观经济的整体发展趋势高度相关，公司业务存在受电力投资及宏观经济波动的风险。

二、大客户流失风险

公司主营业务为断路器关键部件、低压断路器及刀熔开关的研发、生产与销售，属于断路器及关键部件行业，行业内企业众多、市场化程度较高、竞争充分。

报告期内，公司前五名客户的合计销售额占营业收入的比例为 56.27%，相对比较稳定。上述客户为国内外知名的电气设备制造企业，品牌知名度高，对产品质量要求严格。报告期内，公司凭借技术优势、产品质量优势和同步开发优势，与上述客户的合作规模逐步扩大。公司为稳定和扩大与上述客户的合作业务，除必须不断根据客户要求同步开发新的配套产品外，每年还必须通过上述客户对公司的过程能力、质量管理体系、环境管理体系和职业健康安全管理体系等的审核。如果公司研发设计、制造和品质保证能力等不能持续满足上述大客户的要求，或者竞争对手采取其他竞争手段参与对上述客户的竞争，将存在大客户流失风险。

三、新产品、新技术研发风险

断路器关键部件及低压断路器的研发和创新需要具备较强的复合研发能力，涉及电工电子、机械制造、材料科学、计算机通信等多个领域。研发中需要大量应用低压电气技术、机械结构设计、模具成型技术、材料工艺技术、微电脑技术和数字通讯技术等。要求公司在平时做好技术储备的同时，能够根据客户和市场需求变化，快速研发出符合用户需求的产品。随着市场竞争的加

剧，技术更新周期越来越短，这就要求公司持续保证创新能力。而新产品、新技术研发需要较多的人力资源和资金投入，研发过程还存在各种不可预见因素，存在新产品、新技术研发风险。

四、原材料价格波动风险

公司生产所需的原材料主要为化工类材料、黑色金属材料、有色金属材料及电子元件材料。公司原材料成本占主营业务成本的比例较高，因而原材料价格变动对公司生产成本及经营业绩有较大影响。原材料价格变动对公司盈利能力产生一定程度的影响。存在一定的原材料价格波动风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn, 公告编号：2023-014	2023 年 4 月 8 日	1、关于选举董事的议案 1.01 选举丁奎为第五届董事会非独立董事 1.02 选举王心怡为第五届董事会非独立董事 1.03 选举钱博文为第五届董事会非独立董事 1.04 选举金梦洁为第五届董事会非独立董事
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn, 公告编号：2023-024	2023 年 4 月 28 日	1、审议《公司 2022 年度董事会工作报告》 2、审议《公司 2022 年度监事会工作报告》 3、审议《公司 2022 年年度报告》及其摘要 4、审议《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》 5、审议《关于公司 2022 年度利润分配预案》 6、审议《公司 2022 年度财务决算及 2023 年财务预算报告》 7、审议《公司 2022 年度独立董事述职报告》 8、审议《关于董事、监事、高级管理人员 2022 年度考核及薪酬的议案》 9、审议《关于向银行申请综合授信额度的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
丁奎	董事长	选举
王心怡	董事	选举
金梦洁	董事	选举
钱博文	董事	选举
沈华	董事	离任
冯伟祖	董事	离任
陈建平	董事	离任
徐忠民	董事	离任
赵敏海	董事长	离任
赵敏海	副董事长	选举
高岩敏	副董事长	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

本公司是输配电及控制设备制造业，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

报告期内，公司加大环保投资力度，不断升级废气污染物治理设施。公司对生产活动中产生的废气和噪声、生产生活活动中产生的废水均委托第三方机构进行监测，监测结果均显示达标排放；在废弃物方面，公司产生的废乳化液、油漆渣和其他危废严格按照国家危废管理规定，交由有资质的第三方处置。报告期内，公司生产经营活动平稳开展，无重大环保事故发生。

1、废气：

生产环节产生的废气，按不同环节加装吸收过滤装置以及通风换气装置，产生粉尘的区域加装过滤吸尘装置、配备除尘装置，有效的控制了废气及粉尘的排放。

2、废水：

公司废水来源包括生活废水、食堂废水，废水经化粪池、隔油池处理后排入污水管网。

3、噪音：

主要为空气动力学噪音、机械噪音及电磁噪音。公司对产生噪音的设备进行更新换代，有效降低了噪音的排放。按时对设备进行维护保养，使设备在完好状态下运转，从而降低噪音。公司为相关人员配备耳塞，有效的控制了噪音对环境的污染以及对职工身体健康的危害。

4、废弃物：

公司各部门有明确标识废弃物类别的收集箱和桶，将生产和生活各环节产生的废弃物进行分类并运送至指定的废弃物存放区域。公司长期与获得政府有关部门批准的专业废物处置公司合作，定时由相关专业人员打扫清运，集中处理。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，公司持续抓好设备能源管理促进节能降耗，推进节能技术改进和设备升级改造，实现水电能耗损失较大幅度下降。节能技术改造主要包括厂区建筑和车间内部的照明设备升级成LED节能型。设备升级改造主要是淘汰能耗等级较低和老旧生产设备，在新设备采购过程中加强对产品能耗的评估。引导员工节约用水用电，鼓励无纸化办公。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	赵敏海	在任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让其所持有的公司股份。所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。	2014 年 3 月 14 日，长期	是	是	不适用	不适用
	股份限售	高岩敏、沈华、冯伟祖、杜建平	在任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让其所持有的公司股份。	2014 年 3 月 14 日，长期	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	赵汉新、赵敏海、高岩敏、沈华	将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与发行人相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事于与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；不投资控股于业务与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；不向其他业务与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；如果未来本人拟从事的业务可能与发行人存在同业竞争，本人将本着发行人优先的原则与发行人协商解决。本承诺函自出具之日起生效，并在本人作为发行人股东或关联方的整个	2012 年 11 月 19 日，长期	是	是	不适用	不适用

			期间持续有效					
	解决关联交易	赵汉新、赵敏海、高岩敏、沈华	本人（含本人所控制的公司、企业，下同）与新宏泰之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规、行政法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。本承诺自签署之日起生效，在新宏泰于国内证券交易所上市且本人作为新宏泰的主要股东期间持续有效且不可撤销。	2012年11月19日，长期	是	是	不适用	不适用
其他承诺	解决关联交易	赵汉新、赵敏海、沈华	本人拥有实际控制权或重大影响的企业及其他关联方将尽量减少和规范与上市公司（包括上市公司现在及将来控制的企业）之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律法规、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护新宏泰及其中小股东的利益。如违反上述承诺于上市公司（包括上市公司现在及将来所控制的企业）进行交易而给上市公司及其股东造成损失的，本人将依法承担相应的赔偿责任。	2017年9月6日，长期	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	沈华	1、目前，本人及本人控制的企业均未以任何形式直接或间接从事与新宏泰及其子公司相同或类似的业务，将来也不会从事与新宏泰相同或相似的业务。2、本人及本人控制的企业将不会投资任何与新宏泰及其子公司的生产、经营构成竞争或可能构成竞争的企业，并将持续促使本人控制的企业未来不直接或间接从事、参与或进行与新宏泰及其子公司的生产、经营相竞争的任何活动。3、本人及本人控制	2017年9月6日，长期	是	是	不适用	不适用

			<p>的企业将不利用作为新宏泰实际控制人的一致行动人的地位进行损害新宏泰及其子公司、新宏泰其他股东权益的经营活动。4、如新宏泰及其子公司未来进一步拓展业务范围，本人及本人控制的企业将不与新宏泰及其子公司拓展后的业务相竞争；如本人及本人控制的企业与新宏泰及其子公司拓展后的业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自及/或促成本人控制的企业采取措施，以按照最大限度符合新宏泰利益的方式退出该等竞争，措施包括但不限于：（1）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（3）将相竞争的业务纳入到新宏泰来经营。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	10,485
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
赵敏海	0	26,250,000	17.72	0	冻结	9,000,000	境内自然 人
无锡产业发展集 团有限公司	0	23,185,000	15.65	0	无	0	国有法 人
无锡国盛资产管 理有限公司	0	18,168,750	12.26	0	无	0	国有法 人
赵汉新	-3,200	8,691,450	5.87	0	冻结	8,691,450	境内自然 人
沈华	0	4,950,000	3.34	0	无	0	境内自然 人
高岩敏	0	4,221,800	2.85	0	无	0	境内自然 人
万涛私募基金管 理(海南)有限公 司一万涛私募成 长五期私募证 券投资基金	989,200	1,686,700	1.14	0	无	0	未知
庞宪珍	461,900	1,274,900	0.86	0	无	0	境内自然 人

万涛私募基金管理(海南)有限公司—万涛私募易我私募证券投资基金	1,118,800	1,118,800	0.76	0	无	0	未知
樊登鉴	316,400	1,043,700	0.70	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
赵敏海	26,250,000	人民币普通股	26,250,000				
无锡产业发展集团有限公司	23,185,000	人民币普通股	23,185,000				
无锡国盛资产管理有限公司	18,168,750	人民币普通股	18,168,750				
赵汉新	8,691,450	人民币普通股	8,691,450				
沈华	4,950,000	人民币普通股	4,950,000				
高岩敏	4,221,800	人民币普通股	4,221,800				
万涛私募基金管理(海南)有限公司—万涛私募成长五期私募证券投资基金	1,686,700	人民币普通股	1,686,700				
庞宪珍	1,274,900	人民币普通股	1,274,900				
万涛私募基金管理(海南)有限公司—万涛私募易我私募证券投资基金	1,118,800	人民币普通股	1,118,800				
樊登鉴	1,043,700	人民币普通股	1,043,700				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵敏海、赵汉新、沈华为一致行动关系；无锡产业发展集团有限公司和无锡国盛资产管理有限公司为一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新控股股东名称	无锡产业发展集团有限公司
新实际控制人名称	无锡市国资委
变更日期	2023 年 4 月 7 日
信息披露网站查询索引及日期	www.sse.com.cn, 公告编号: 2023-014, 披露日期: 2023 年 4 月 8 日

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 无锡新宏泰电器科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	260,848,226.67	328,896,277.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	6,131,039.21	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	48,566,067.32	48,041,095.82
应收账款	七、5	183,272,823.56	165,540,724.25
应收款项融资	七、6	45,359,891.31	35,224,455.37
预付款项	七、7	1,624,077.79	1,288,692.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	687,046.94	2,547,003.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	123,567,279.18	130,192,278.27
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	七、13	200,040,949.42	140,873,571.71
流动资产合计		870,097,401.40	852,604,100.16
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	七、19	10,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	七、20	27,405.95	68,841.35
固定资产	七、21	132,036,510.94	138,334,821.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	1,189,466.09	2,378,932.19
无形资产	七、26	27,873,606.57	28,632,174.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	779,067.97	1,071,218.53
递延所得税资产	七、30	3,039,016.97	2,959,865.38
其他非流动资产	七、31	2,075,205.86	2,599,300.00
非流动资产合计		177,020,280.35	181,045,153.78
资产总计		1,047,117,681.75	1,033,649,253.94
流动负债：			
短期借款	七、32	2,800,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、34	782,470.00	990,310.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	123,556,331.09	120,169,017.88
预收款项			
合同负债	七、38	1,045,201.51	3,479,392.56
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	七、39	27,265,082.15	30,271,034.77
应交税费	七、40	4,326,079.07	5,762,961.21
其他应付款	七、41	132,855.98	232,253.56
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	七、43	1,303,311.22	2,574,640.59
其他流动负债	七、44	55,527,686.69	27,181,549.53
流动负债合计		216,739,017.71	190,661,160.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		216,739,017.71	190,661,160.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	148,160,000.00	148,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	276,893,497.67	276,893,497.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	74,080,000.00	74,080,000.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	298,040,167.35	309,499,234.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		797,173,665.02	808,632,732.26
少数股东权益		33,204,999.02	34,355,361.58
所有者权益（或股东权益）合计		830,378,664.04	842,988,093.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,047,117,681.75	1,033,649,253.94

公司负责人：丁奎

主管会计工作负责人：高岩敏

会计机构负责人：何黎峰

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：无锡新宏泰电器科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		244,670,996.03	308,560,939.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		37,474,707.15	39,549,557.72
应收账款	十七、1	160,041,681.50	139,591,985.07
应收款项融资		31,517,538.49	29,691,849.68
预付款项		1,105,625.26	927,198.36
其他应收款	十七、2	1,112,718.60	1,282,109.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货		104,988,763.43	107,568,618.37
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		200,036,188.83	140,872,557.93
流动资产合计		780,948,219.29	768,044,816.11
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	十七、3	24,478,502.90	24,478,502.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		119,400,973.69	125,534,811.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,531,302.21	28,214,881.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,718,068.68	2,501,326.11
其他非流动资产		1,762,455.86	2,599,300.00
非流动资产合计		185,891,303.34	188,328,822.09
资产总计		966,839,522.63	956,373,638.20
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		782,470.00	990,310.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		120,852,604.89	113,033,456.75
预收款项			
合同负债		590,871.59	3,279,414.52
应付职工薪酬		23,274,020.92	23,740,427.43
应交税费		2,911,111.78	2,797,391.55
其他应付款		29,466.16	4,009,118.00
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			
其他流动负债		42,158,145.39	21,700,534.92
流动负债合计		190,598,690.73	169,550,653.17
非流动负债：			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		190,598,690.73	169,550,653.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		148,160,000.00	148,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		275,931,382.67	275,931,382.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		74,080,000.00	74,080,000.00
未分配利润		278,069,449.23	288,651,602.36
所有者权益（或股东权益）合计		776,240,831.90	786,822,985.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		966,839,522.63	956,373,638.20

公司负责人：丁奎

主管会计工作负责人：高岩敏

会计机构负责人：何黎峰

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		322,085,547.43	293,883,268.21
其中：营业收入	七、61	322,085,547.43	293,883,268.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		283,069,849.49	258,248,261.39
其中：营业成本	七、61	229,106,511.03	210,305,966.52
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	七、62	3,268,079.66	2,675,639.08
销售费用	七、63	10,239,294.05	7,137,765.07
管理费用	七、64	29,845,736.77	26,776,201.36
研发费用	七、65	15,383,408.04	14,294,231.51
财务费用	七、66	-4,773,180.06	-2,941,542.15
其中：利息费用		15,857.97	
利息收入		1,291,788.75	1,476,761.81
加：其他收益	七、67	1,684,454.37	1,627,127.12
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	1,535,359.30	1,985,172.26

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）	七、70	338,879.21	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,217,151.35	-2,115,101.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-90,840.83	-198,290.40
三、营业利润（亏损以“-”号填）		40,266,398.64	36,933,914.36
加：营业外收入	七、74	6,666.21	14,739.11
减：营业外支出	七、75	395,293.35	191,733.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,877,771.50	36,756,920.35
减：所得税费用	七、76	3,127,601.30	4,990,424.31
五、净利润（净亏损以“-”号填）		36,750,170.20	31,766,496.04
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,750,170.20	31,766,496.04
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,470,532.76	28,671,212.05
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,279,637.44	3,095,283.99
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		36,750,170.20	31,766,496.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		34,470,532.76	28,671,212.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,279,637.44	3,095,283.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.19

公司负责人：丁奎

主管会计工作负责人：高岩敏

会计机构负责人：何黎峰

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	276,283,096.62	248,119,415.09
减：营业成本	十七、4	200,240,411.82	182,968,418.47
税金及附加		2,967,030.58	2,408,420.63
销售费用		6,530,846.80	4,821,199.62
管理费用		23,925,178.97	21,593,262.49
研发费用		12,827,672.47	12,367,102.41
财务费用		-4,817,948.40	-3,032,748.68
其中：利息费用			
利息收入		1,277,808.83	1,462,395.98
加：其他收益		1,414,503.84	943,940.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	5,050,208.32	4,459,888.89
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）			
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）		207,840.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,482,767.91	-1,551,177.17

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-87,806.93	-198,290.40
二、营业利润（亏损以“-”号填）		38,711,881.70	30,648,122.19
加：营业外收入		5,543.43	14,271.19
减：营业外支出		307,546.66	110,130.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,409,878.47	30,552,263.21
减：所得税费用		3,062,431.60	4,200,339.48
四、净利润（净亏损以“-”号填）		35,347,446.87	26,351,923.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,347,446.87	26,351,923.73
（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			
（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		35,347,446.87	26,351,923.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：丁奎

主管会计工作负责人：高岩敏

会计机构负责人：何黎峰

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
----	----	----------	----------

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		254,224,212.92	209,480,350.78
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			
收到其他与经营活动有关的现金		4,348,211.04	5,121,125.56
经营活动现金流入小计		258,572,423.96	214,601,476.34
购买商品、接受劳务支付的现金		94,937,478.03	102,388,374.76
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		73,840,230.91	68,027,460.64
支付的各项税费		18,715,470.99	12,835,604.20
支付其他与经营活动有关的现金		20,834,056.16	10,551,713.56
经营活动现金流出小计		208,327,236.09	193,803,153.16
经营活动产生的现金流量净额		50,245,187.87	20,798,323.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		331,900,000.00	234,100,000.00
取得投资收益收到的现金		2,356,182.25	2,843,133.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,560.00	49,895.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的			

现金			
投资活动现金流入小计		334,358,742.25	236,993,028.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,234,561.32	4,489,413.62
投资支付的现金		402,900,000.00	187,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		410,134,561.32	191,589,413.62
投资活动产生的现金流量净额		-75,775,819.07	45,403,615.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,886,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,886,500.00	
取得借款收到的现金		2,810,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,696,500.00	
偿还债务支付的现金		10,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,687,073.75	48,379,600.00
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		1,376,976.66	
筹资活动现金流出小计		50,074,050.41	48,379,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-45,377,550.41	-48,379,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,484,104.68	1,185,899.05
五、现金及现金等价物净增加额		-68,424,076.93	19,008,237.31
加：期初现金及现金等价物余额		328,082,899.86	344,106,152.82
六、期末现金及现金等价物余额		259,658,822.93	363,114,390.13

公司负责人：丁奎

主管会计工作负责人：高岩敏

会计机构负责人：何黎峰

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		211,816,072.69	180,220,351.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的		3,060,170.39	3,984,296.02

现金			
经营活动现金流入小计		214,876,243.08	184,204,647.24
购买商品、接受劳务支付的现金		76,022,048.53	86,063,404.70
支付给职工及为职工支付的现金		60,833,756.56	57,242,978.21
支付的各项税费		12,199,144.47	11,423,759.69
支付其他与经营活动有关的现金		17,315,788.95	8,221,005.30
经营活动现金流出小计		166,370,738.51	162,951,147.90
经营活动产生的现金流量净额		48,505,504.57	21,253,499.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		320,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,867,722.21	5,313,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,560.00	49,895.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		325,955,282.21	205,363,228.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,353,910.28	3,053,947.52
投资支付的现金		385,000,000.00	145,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,927,350.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		395,281,260.28	148,053,947.52
投资活动产生的现金流量净额		-69,325,978.07	57,309,280.81
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,929,600.00	45,929,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,929,600.00	45,929,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-45,929,600.00	-45,929,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,484,104.68	1,185,899.05
五、现金及现金等价物净增加额		-64,265,968.82	33,819,079.20

加：期初现金及现金等价物余额		307,747,561.11	320,898,358.98
六、期末现金及现金等价物余额		243,481,592.29	354,717,438.18

公司负责人：丁奎

主管会计工作负责人：高岩敏

会计机构负责人：何黎峰

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	148,160,000.00				276,893,497.67				74,080,000.00		309,499,234.59		808,632,732.26	34,355,361.58	842,988,093.84
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、本年初余额	148,160,000.00				276,893,497.67				74,080,000.00		309,499,234.59		808,632,732.26	34,355,361.58	842,988,093.84

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-11,459,067.24		-11,459,067.24	-1,150,362.56	-12,609,429.80
(一)综合收益总额										34,470,532.76		34,470,532.76	2,279,637.44	36,750,170.20
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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														

权益 的金 额																				
4. 其 他																				
(三) 利润 分配										-45,929,600.0 0		-45,929,600.00		-3,430,000.00		-49,359,600.00				
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										-45,929,600.0 0		-45,929,600.00		-3,430,000.00		-49,359,600.00				
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、本期末余额	148,160,000.00				276,893,497.67				74,080,000.00		298,040,167.35		797,173,665.02	33,204,999.02	830,378,664.04

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	148,160,000.00				275,931,382.67				72,377,210.10		290,030,406.89		786,498,999.66	28,089,692.65	814,588,692.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

他															
二、本 年期 初余 额	148,160,000.0 0				275,931,382.6 7				72,377,210.1 0			290,030,406.8 9	786,498,999.6 6	28,089,692.6 5	814,588,692.3 1
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “一 ”号 填列）												-17,258,387.9 5	-17,258,387.9 5	645,283.99	-16,613,103.9 6
（一） 综合 收益 总额												28,671,212.05	28,671,212.05	3,095,283.99	31,766,496.04
（二） 所有 者投 入和 减少 资本															
1. 所 有者 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									-45,929,600.00		-45,929,600.00		-2,450,000.00		-48,379,600.00			
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									-45,929,600.00		-45,929,600.00		-2,450,000.00		-48,379,600.00			
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、本期末余额	148,160,000.00				275,931,382.67			72,377,210.10	272,772,018.94	769,240,611.71	28,734,976.64	797,975,588.35		

公司负责人：丁奎

主管会计工作负责人：高岩敏

会计机构负责人：何黎峰

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	148,160,000.00				275,931,382.67				74,080,000.00	288,651,602.36	786,822,985.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	148,160,000.00				275,931,382.67				74,080,000.00	288,651,602.36	786,822,985.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,582,153.13	-10,582,153.13
（一）综合收益总额										35,347,446.87	35,347,446.87

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									-45,929,600.00	-45,929,600.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-45,929,600.00	-45,929,600.00	
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	148,160,000.00				275,931,382.67				74,080,000.00	278,069,449.23	776,240,831.90

项目	2022 年半年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权	

	(或股本)	优先股	永续债	其他			收益			润	益合计
一、上年期末余额	148,160,000.00				275,931,382.67				72,377,210.10	274,148,251.25	770,616,844.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	148,160,000.00				275,931,382.67				72,377,210.10	274,148,251.25	770,616,844.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-19,577,676.27	-19,577,676.27
（一）综合收益总额										26,351,923.73	26,351,923.73
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-45,929,600.00	-45,929,600.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,929,600.00	-45,929,600.00
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	148,160,000.00				275,931,382.67				72,377,210.10	254,570,574.98	751,039,167.75

公司负责人：丁奎

主管会计工作负责人：高岩敏

会计机构负责人：何黎峰

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

无锡新宏泰电器科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2008年11月3日注册成立，总部位于江苏省无锡市惠山区堰新路18号。2016年7月1日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】1176号文《关于核准无锡新宏泰电器科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，公开发行人民币普通股（A股）37,050,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币8.49元，在上海证券交易所上市，股票代码603016，股票简称“新宏泰”。截至2023年6月30日，公司总股本为14,816万股。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事模塑绝缘制品、电机及电操、低压断路器产品等的生产和销售，属输配电及控制设备制造业。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月25日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至2023年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上期相比未发生变化。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38“收入”、29、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本

集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达

成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据	承兑人为信用风险较小的银行

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取各类待收款项、代垫款等应收款项

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见第十节财务报告 五重要会计政策及会计估计 10 金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见第十节财务报告 五重要会计政策及会计估计 10 金融工具。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见第十节财务报告 五重要会计政策及会计估计 10 金融工具。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融工具。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的

公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30 年	5	3.17-9.5
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
电子设备	年限平均法	3 年	5	31.67
运输设备	年限平均法	4 年	5	23.75
其他	年限平均法	5 年	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费

用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团商品销售收入具体确认方法：

① 内销产品：公司按照销售合同约定发出商品，取得客户签字确认的运货单或领用通知后开具销售发票，确认收入。

② 外销产品：公司按照合同约定发出商品，取得海关报关单，交货行为已完成，出口清关手续已履行完毕时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

42. 租赁

（1）. 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、23“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际

行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化方法处理。具体如下：

本集团作为承租人：

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等后续计量。本集团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，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团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，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，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。

本集团作为出租人：

租赁为经营租赁，本集团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。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，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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

① 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

② 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、38、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁**① 租赁的识别**

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品过程中的增值额	5%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%

企业所得税	应纳税所得额	15%、5%
-------	--------	--------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司、厦门联容	按高新技术企业的所得税税率为 15%
天津宏泰、无锡宏森	天津宏泰、无锡宏森属于小微企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，企业所得税的征收率是 5%；年应纳税所得额 100-300 万元的部分，企业所得税的征收率是 5%

2. 税收优惠

适用 不适用

2016 年 11 月本公司获得高新技术企业资格，2022 年 11 月通过复审。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

厦门联容于 2017 年获得高新技术企业资格，2020 年 10 月通过复审，被认定为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,217.40	12,441.67
银行存款	259,624,605.53	328,070,458.19
其他货币资金	1,189,403.74	813,378.11
合计	260,848,226.67	328,896,277.97
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

期末其他货币资金为使用受限的履约保证金存款 1,189,403.74 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,131,039.21	
其中：		
债务工具投资	6,131,039.21	
合计	6,131,039.21	

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	48,561,773.84	45,849,591.88
商业承兑票据	4,519.45	2,306,846.25
减：坏账准备	-225.97	-115,342.31
合计	48,566,067.32	48,041,095.82

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		28,943,462.80
商业承兑票据		
合计		28,943,462.80

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,566,293.29	100.00	225,970.00	0.00	48,566,067.32	48,156,438.13	100.00	115,342.31	0.24	48,041,095.82

其中：										
银行承兑汇票	48,561,773.84	99.99			48,561,773.84	45,849,591.88	95.21			45,849,591.88
商业承兑汇票	4,519.45	0.01	225.97	5.00	4,293.48	2,306,846.25	4.79	115,342.31	5.00	2,191,503.94
合计	48,566,293.29	/	225.97	/	48,566,067.32	48,156,438.13	/	115,342.31	/	48,041,095.82

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	4,519.45	225.97	5.00
合计	4,519.45	225.97	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	115,342.31	225.97	115,342.31		225.97
合计	115,342.31	225.97	115,342.31		225.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	187,851,120.03
1 年以内小计	187,851,120.03
1 至 2 年	6,854,978.90
2 至 3 年	31,548.64
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-11,464,824.01
合计	183,272,823.56

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	194,737,647.57	100.00	11,464,824.01	5.89	183,272,823.56	174,674,677.56	100.00	9,133,953.31	5.23	165,540,724.25
其中：										

账龄组合计提坏账准备的组合	194,737,647.57	100.00	11,464,824.01	5.89	183,272,823.56	174,674,677.56	100.00	9,133,953.31	5.23	165,540,724.25
合计	194,737,647.57	/	11,464,824.01	/	183,272,823.56	174,674,677.56	/	9,133,953.31	/	165,540,724.25

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合计提坏账准备的组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	187,851,120.03	9,392,556.02	5.00
1-2年(含2年)	6,854,978.90	2,056,493.67	30.00
2-3年(含3年)	31,548.64	15,774.32	50.00
合计	194,737,647.57	11,464,824.01	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,133,953.31	2,330,870.70				11,464,824.01
合计	9,133,953.31	2,330,870.70				11,464,824.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	30,846,593.82	15.84	1,542,329.69
单位二	13,682,471.05	7.03	684,123.55
单位三	12,458,619.77	6.40	622,930.99
单位四	6,805,459.18	3.49	340,272.96
单位五	5,720,269.54	2.94	1,619,215.65
合计	69,513,413.36	35.70	4,808,872.84

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	45,359,891.31	35,224,455.37
合计	45,359,891.31	35,224,455.37

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

√适用 □不适用

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	35,224,455.37		10,135,435.94		45,359,891.31	
合计	35,224,455.37		10,135,435.94		45,359,891.31	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,598,855.44	98.45	1,134,229.88	88.01
1 至 2 年	158.06	0.01	143,162.92	11.11
2 至 3 年	20,864.29	1.28	11,300.00	0.88
3 年以上	4,200.00	0.26		
合计	1,624,077.79		1,288,692.80	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

1 年以上的预付账款主要是本集团预付模具材料采购款等，由于相关材料为定制材料，生产周期长，至今尚未办理款项结算及材料入库手续。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
单位六	420,000.00	25.86
单位七	295,063.36	18.17
单位八	266,599.75	16.42
单位九	128,142.79	7.89
单位十	71,011.20	4.37
合计	1,180,817.10	72.71

其他说明

适用 不适用**8、其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	687,046.94	2,547,003.97
合计	687,046.94	2,547,003.97

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	650,734.85
1 年以内小计	650,734.85
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	688,488.33
5 年以上	
减：坏账准备	-652,176.24
合计	687,046.94

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司增资款		1,886,500.00

押金、保证金	688,488.33	688,488.33
代垫款	650,734.85	621,486.47
应收出口退税款		1,308.42
减：坏账准备	652,176.24	650,779.25
合计	687,046.94	2,547,003.97

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	650,779.25			650,779.25
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,396.99			1,396.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	652,176.24			652,176.24

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	650,779.25	1,396.99				652,176.24
合计	650,779.25	1,396.99				652,176.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门火炬集团有限公司	押金	688,488.33	4-5年	51.41	619,639.50
代垫社保公积金	代垫款	650,734.85	1年以内	48.59	32,536.74
合计	/	1,339,223.18	/	100	652,176.24

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	51,432,232.07	33,005.22	51,399,226.85	55,684,424.06	33,005.22	55,651,418.84
在产品	12,812,542.97		12,812,542.97	11,987,006.58		11,987,006.58
库存商品	57,913,729.62		57,913,729.62	61,027,150.79		61,027,150.79
包装物	1,150,929.27		1,150,929.27	1,229,035.95		1,229,035.95
委托加工物资	290,850.47		290,850.47	297,666.11		297,666.11
合计	123,600,284.40	33,005.22	123,567,279.18	130,225,283.49	33,005.22	130,192,278.27

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,005.22					33,005.22
合计	33,005.22					33,005.22

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	200,000,000.00	140,000,000.00
应收利息		817,513.89
待摊费用	40,949.42	56,057.82

合计	200,040,949.42	140,873,571.71
----	----------------	----------------

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	5,000,000.00
其中：权益工具投资	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,657,415.26	1,657,415.26
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	1,657,415.26	1,657,415.26
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,588,573.91	1,588,573.91
2. 本期增加金额	41,435.40	41,435.40
(1) 计提或摊销	41,435.40	41,435.40
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	1,630,009.31	1,630,009.31
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	27,405.95	27,405.95
2. 期初账面价值	68,841.35	68,841.35

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	132,036,510.94	138,334,821.52
固定资产清理		
合计	132,036,510.94	138,334,821.52

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	119,389,026.46	150,899,047.53	6,176,673.01	63,493,665.80	3,234,747.90	343,193,160.70
2. 本期增加金额		1,907,699.13	166,265.48	3,656,567.11		5,730,531.72
1) 购置		1,907,699.13	166,265.48	3,656,567.11		5,730,531.72
2) 在建工程转入						
3) 企业合						

并增加						
. 本期减少金额		5,292,692.90	29,126.21	24,545.16		5,346,364.27
1) 处置或报废		5,292,692.90	29,126.21	24,545.16		5,346,364.27
4 . 期末余额	119,389,026.46	147,514,053.76	6,313,812.28	67,125,687.75	3,234,747.90	343,577,328.15
二、累计折旧						
1 . 期初余额	50,748,093.10	101,882,850.43	4,590,650.19	45,072,497.28	2,564,248.18	204,858,339.18
2 . 本期增加金额	2,653,988.76	3,842,953.72	388,362.34	4,641,758.80	85,807.50	11,612,871.12
1) 计提	2,653,988.76	3,842,953.72	388,362.34	4,641,758.80	85,807.50	11,612,871.12
3 . 本期减少金额		4,895,545.99	11,529.20	23,317.90		4,930,393.09
1) 处置或报废		4,895,545.99	11,529.20	23,317.90		4,930,393.09
4 . 期末余额	53,402,081.86	100,830,258.16	4,967,483.33	49,690,938.18	2,650,055.68	211,540,817.21
三、减值准备						
1 . 期初余额						
2 . 本期增加金						

额						
1) 计提						
3 · 本期减少金额						
1) 处置或报废						
4 · 期末余额						
四、账面价值						
1 · 期末账面价值	65,986,944.60	46,683,795.60	1,346,328.95	17,434,749.57	584,692.22	132,036,510.94
2 · 期初账面价值	68,640,933.36	49,016,197.10	1,586,022.82	18,421,168.52	670,499.72	138,334,821.52

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,225,658.55

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西围墙辅房（561.69 平方）	19,884.76	无规划，正常使用
门卫室（75 平方）	6,507.29	无规划，正常使用
辅房（404.48 平方）	26,512.80	无规划，正常使用
综合楼（2016 年改造超出规划	1,818,970.11	无规划，正常使用

部分)		
南墙辅房 (479.18 平方米)	40,061.12	无规划, 正常使用
附房及改造 (2016 年改造)	2,604,483.95	无规划, 正常使用
料团车间	17,916,956.82	正在办理中

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,136,796.59	7,136,796.59
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,136,796.59	7,136,796.59
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,757,864.40	4,757,864.40
2. 本期增加金额	1,189,466.10	1,189,466.10
(1) 计提	1,189,466.10	1,189,466.10
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,947,330.50	5,947,330.50
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,189,466.09	1,189,466.09
2. 期初账面价值	2,378,932.19	2,378,932.19

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	35,231,321.55	9,670,653.51	44,901,975.06
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	35,231,321.55	9,670,653.51	44,901,975.06
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,279,360.67	7,990,439.58	16,269,800.25
2. 本期增加金额	352,313.22	406,255.02	758,568.24
(1) 计提	352,313.22	406,255.02	758,568.24

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,631,673.89	8,396,694.60	17,028,368.49
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	26,599,647.66	1,273,958.91	27,873,606.57
2. 期初账面价值	26,951,960.88	1,680,213.93	28,632,174.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,071,218.53		292,150.56		779,067.97
合计	1,071,218.53		292,150.56		779,067.97

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	888,872.53	133,330.89	1,299,090.28	194,863.55
坏账准备	12,116,476.32	1,765,514.15	9,284,725.00	1,437,154.80
固定资产折旧	6,802,865.00	1,020,429.75	7,632,842.43	1,144,926.36
存货跌价准备	33,005.22	4,950.79	33,005.22	4,950.79
公允价值变动收益	651,430.79	97,714.62	990,310.00	148,546.50
其他	113,845.13	17,076.77	196,155.91	29,423.38
合计	20,606,494.99	3,039,016.97	19,436,128.84	2,959,865.38

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,053,522.19	1,053,522.19
合计	1,053,522.19	1,053,522.19

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	529,631.53	529,631.53	子公司 2020 年亏损额
2027	523,890.66	523,890.66	子公司 2022 年亏损额
合计	1,053,522.19	1,053,522.19	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备预付款	2,075,205.86		2,075,205.86	2,599,300.00		2,599,300.00
合计	2,075,205.86		2,075,205.86	2,599,300.00		2,599,300.00

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,800,000.00	
合计	2,800,000.00	

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	990,310.00		207,840.00	782,470.00
其中：				
衍生金融负债	990,310.00		207,840.00	782,470.00
合计	990,310.00		207,840.00	782,470.00

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	120,457,571.68	115,166,110.47
应付设备款	1,170,738.91	2,216,614.38
应付工程款	6,600.00	8,600.00
应付服务费	1,921,420.50	2,777,693.03
合计	123,556,331.09	120,169,017.88

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位十一	125,400.00	待支付
单位十二	105,726.45	待支付
单位十三	56,231.79	待支付
单位十四	43,600.00	待支付
单位十五	42,638.55	待支付
合计	373,596.79	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销货款	1,174,913.66	3,927,533.03
减：计入其他流动负债-待转 增值税（附注七、44）	-129,712.15	-448,140.47
合计	1,045,201.51	3,479,392.56

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,271,034.77	66,251,248.18	69,257,200.80	27,265,082.15
二、离职后福利-设定提存计划		4,636,110.10	4,636,110.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,271,034.77	70,887,358.28	73,893,310.90	27,265,082.15

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,043,021.96	57,181,756.85	61,074,374.01	15,150,404.80
二、职工福利费		3,618,097.10	3,618,097.10	
三、社会保险费		2,294,749.41	2,294,749.41	
其中：医疗保险费		1,834,290.71	1,834,290.71	
工伤保险费		246,418.42	246,418.42	
生育保险费		214,040.28	214,040.28	
四、住房公积金		1,062,021.00	1,062,021.00	
五、工会经费和职工教育经费	11,228,012.81	2,094,623.82	1,207,959.28	12,114,677.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	30,271,034.77	66,251,248.18	69,257,200.80	27,265,082.15

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,494,960.14	4,494,960.14	
2、失业保险费		141,149.96	141,149.96	
3、企业年金缴费				
合计		4,636,110.10	4,636,110.10	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,642,248.84	1,672,402.74
企业所得税	1,128,225.68	3,160,495.68
个人所得税	694,037.11	37,348.82
城市维护建设税	199,755.20	229,399.51
教育费附加	142,675.97	163,856.79
房产税	384,823.46	367,831.26
土地使用税	57,538.36	60,053.42
印花税	70,651.24	65,155.08
环境保护税	6,123.21	6,417.91
合计	4,326,079.07	5,762,961.21

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	132,855.98	232,253.56
合计	132,855.98	232,253.56

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	101,286.24	178,083.82
押金	31,569.74	54,169.74
合计	132,855.98	232,253.56

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门十兴工贸有限公司	25,569.74	押金未到期

无锡宏祥顺泰贸易有限公司	6,000.00	押金未到期
合计	31,569.74	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,303,311.22	2,574,640.59
合计	1,303,311.22	2,574,640.59

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转增值税	129,712.15	448,140.47
未终止确认的应收票据	55,376,545.96	26,733,409.06
预提费用	21,428.58	
合计	55,527,686.69	27,181,549.53

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,311,406.34	2,622,812.68
减：未确认融资费用	8,095.12	48,172.09
减：一年内到期的租赁负债（附注七、43）	1,303,311.22	2,574,640.59
合计		

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	148,160,000.00						148,160,000.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	273,171,382.67			273,171,382.67
其他资本公积	3,722,115.00			3,722,115.00
合计	276,893,497.67			276,893,497.67

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,080,000.00			74,080,000.00
合计	74,080,000.00			74,080,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	309,499,234.59	290,030,406.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	309,499,234.59	290,030,406.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,470,532.76	67,101,217.60
减：提取法定盈余公积		1,702,789.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	45,929,600.00	45,929,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	298,040,167.35	309,499,234.59

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,806,206.25	213,514,019.41	274,254,278.46	196,792,439.35
其他业务	24,279,341.18	15,592,491.62	19,628,989.75	13,513,527.17
合计	322,085,547.43	229,106,511.03	293,883,268.21	210,305,966.52

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
按经营地区分类	
国内	255,436,163.50
国外	66,649,383.93
合计	322,085,547.43

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,300,150.61	1,014,757.24
教育费附加	928,672.65	724,826.62
房产税	753,152.76	739,364.88
土地使用税	115,511.85	115,511.85
印花税	158,346.10	68,346.02
其他	12,245.69	12,832.47
合计	3,268,079.66	2,675,639.08

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	4,492,129.61	3,922,454.98
业务招待费	1,698,496.23	1,527,167.78
差旅费	457,488.66	308,750.92
办公费	182,694.19	153,543.08
车辆使用费	182,629.87	544,340.39
修理费	43,915.10	73,109.97
出口费	40,935.12	25,310.85
保险费	44,986.55	41,736.96
广告宣传费	2,427,557.42	1,863.02
其他	668,461.30	539,487.12
合计	10,239,294.05	7,137,765.07

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	15,205,075.45	14,753,018.10
折旧	1,996,425.51	2,361,282.54
工会经费及教育经费	2,002,767.66	1,877,380.28
社保费及公积金	2,393,617.92	2,121,686.48
业务招待费	1,267,117.86	872,585.73
长期待摊费用摊销	292,150.56	823,076.64
修理费装修费	677,228.64	194,589.29
咨询顾问中介服务	2,010,048.84	750,778.46
无形资产摊销	394,911.48	376,207.08
办公费	231,244.08	471,364.04
差旅费	360,753.45	270,760.72
租赁及物业管理费	97,669.56	656,954.02
其他	2,916,725.76	1,246,517.98
合计	29,845,736.77	26,776,201.36

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	7,464,144.97	6,988,475.54
研发活动直接投入	5,118,052.75	3,288,854.42
研发设备折旧	795,857.44	2,378,732.78
新产品工艺设计费	1,132,075.44	801,886.84
无形资产摊销	312,561.48	496,976.88
现场试验费	77,445.29	
与研发活动直接相关其他费用	483,270.67	339,305.05

合计	15,383,408.04	14,294,231.51
----	---------------	---------------

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,857.97	
减：利息收入	-1,291,788.75	-1,476,761.81
汇兑损益	-3,587,755.54	-1,609,018.71
未确认融资费用摊销	40,076.97	
其他	50,429.29	144,238.37
合计	-4,773,180.06	-2,941,542.15

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,624,813.75	1,547,613.23
个税手续费返还	59,640.62	79,513.89
合计	1,684,454.37	1,627,127.12

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,535,359.30	1,985,172.26
合计	1,535,359.30	1,985,172.26

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	338,879.21	
合计	338,879.21	

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	115,116.34	
其他应收款坏账损失	-1,396.99	30,794.86
应收账款减值损失	-2,330,870.70	-2,145,896.30
合计	-2,217,151.35	-2,115,101.44

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-90,840.83	-198,290.40
合计	-90,840.83	-198,290.40

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,666.21	14,739.11	6,666.21
合计	6,666.21	14,739.11	6,666.21

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	5,860.50	26,782.24	与收益相关
发展扶持资金	40,000.00	11,718.40	与收益相关
岗位技能提升培训补贴		197,600.00	与收益相关
商务发展资金		12,000.00	与收益相关
现代产业发展资金	102,000.00	600,000.00	与收益相关
产业政策资金		52,000.00	与收益相关
工会经费返还		27,912.59	与收益相关
研发补助	200,000.00	73,600.00	与收益相关
招工招才奖励	6,000.00	1,000.00	与收益相关
稳岗补贴	95,500.00	11,000.00	与收益相关

省级绿色制造		500,000.00	与收益相关
知识产权补贴		33,000.00	与收益相关
科技成果产业化	1,000,000.00		与收益相关
税收奖励	100,000.00		与收益相关
外经贸企业高质量发展资金	14,250.00		与收益相关
党群服务建设资金	50,000.00		与收益相关
贷款贴息	10,190.00		与收益相关
其他	1,013.25	1,000.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		11,150.00	
扣款	307,546.66		307,546.66
固定资产报废损失	85,258.24	77,929.41	85,258.24
其他	2,488.45	102,653.71	2,488.45
合计	395,293.35	191,733.12	395,293.35

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,206,752.89	5,127,516.11
递延所得税费用	-79,151.59	-137,091.80
合计	3,127,601.30	4,990,424.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	39,877,771.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,981,665.73
子公司适用不同税率的影响	46,418.13
调整以前期间所得税的影响	-443,589.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-149,382.24
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	
研发费用加计扣除对所得税的影响	-2,307,511.21
所得税费用	3,127,601.30

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,291,788.75	1,468,492.01
政府补助收入	1,624,619.59	1,547,613.23
手续费服务费收入	60,733.17	79,513.89
其他	1,371,069.53	2,025,506.43
合计	4,348,211.04	5,121,125.56

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	50,429.29	21,924.18
费用中支付的现金	20,500,076.34	9,438,608.64
其他	283,550.53	1,091,180.74
合计	20,834,056.16	10,551,713.56

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	1,376,976.66	
合计	1,376,976.66	

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,750,170.20	31,766,496.04
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,217,151.35	2,115,101.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,654,306.52	13,877,681.22
使用权资产摊销	1,189,466.10	
无形资产摊销	758,568.24	980,312.33
长期待摊费用摊销	292,150.56	823,076.64
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）	90,840.83	276,219.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	78,413.05	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-338,879.21	
财务费用（收益以“-”号填列）	55,934.94	1,286,440.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,535,359.30	-1,985,172.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-79,151.59	-137,091.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,624,999.09	13,509,134.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,522,174.96	-25,926,814.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,008,752.05	-15,787,060.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,245,187.87	20,798,323.18
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	259,658,822.93	363,114,390.13
减：现金的期初余额	328,082,899.86	344,106,152.82
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	-68,424,076.93	19,008,237.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	259,658,822.93	328,082,899.86
其中：库存现金	34,217.40	12,441.67
可随时用于支付的银行存款	259,624,605.53	328,070,458.19
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	259,658,822.93	328,082,899.86
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		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,189,403.74	保函保证金
合计	1,189,403.74	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	4,568,023.45	7.2258	33,007,623.85
欧元	4,050,425.20	7.8771	31,905,604.34
应收账款	-	-	
其中：美元	3,270,935.07	7.2258	23,635,122.61
欧元	801,992.63	7.8771	6,317,376.15
合同负债	-	-	
其中：美元	552.88	7.2258	3,995.00
欧元	6,019.43	7.8771	47,415.65

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,624,813.75	其他收益	1,624,813.75

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门联容	福建厦门	福建厦门	高低压电器元件、高低压电器成套设备制造	51		非同一控制下企业合并
天津宏泰	天津	天津	高低压电器成套设备及元件加工、制造、销售	75		设立
无锡宏森	无锡	无锡	电子产品、电工器材、仪器仪表等制造、销售	82.5		设立

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门联容	49	2,279,637.44	3,430,000.00	33,204,999.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动	负债合计

称					负					负	
厦	7,474	1,094	8,569	2,633		2,633	7,225	1,235	8,461	2,272	2,272
门	.65	.66	.31	.25		.25	.97	.92	.89	.39	.39
联											
容											

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门联容	4,383.23	446.57	446.57	325.07	4,398.77	536.50	536.50	-57.41

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，除本集团以美元、欧元、日元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金—美元	4,568,023.45	4,072,148.96
货币资金—欧元	4,050,425.20	3,441,667.54
应收账款—美元	3,270,935.07	4,910,947.66
应收账款—欧元	801,992.63	1,227,000.25
合同负债—美元	552.88	787.40
合同负债—欧元	6,019.43	2,648.18

2、信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			6,131,039.21	6,131,039.21
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			6,131,039.21	6,131,039.21
(1) 债务工具投资			6,131,039.21	6,131,039.21
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资		45,359,891.31		45,359,891.31
(1) 应收票据		45,359,891.31		45,359,891.31
(三) 其他非流动金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
(四) 其他流动资产—理财			200,000,000.00	200,000,000.00

产品				
持续以公允价值计量的资产总额		45,359,891.31	216,131,039.21	261,490,930.52
(五) 交易性金融负债	782,470.00			782,470.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	782,470.00			782,470.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	782,470.00			782,470.00
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	782,470.00			782,470.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

本集团第一层次公允价值计量项目系远期结汇，汇率有公开市场，按市场汇率调整公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

本集团第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

适用 不适用

本集团第三层次公允价值计量项目的理财产品和对合伙企业投资款项，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
产业集团	无锡	投资	549,678.56	27.91	27.91

本企业的母公司情况的说明

无锡产业发展集团有限公司是无锡市人民政府国有资产监督管理委员会控制的企业，经营范围：利用自有资产对外投资；房屋租赁服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）、国内贸易（不含国家限制及禁止类项目）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是无锡市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

产业集团直接持有本公司 15.65%的股权，通过其孙公司无锡国盛资产管理有限公司间接持有本公司 12.26%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无锡国盛资产管理有限公司	持股 5%以上法人股东
无锡新弘泰投资中心（有限合伙）	赵敏海出资 80%
无锡市堰桥鑫丰压铸件厂	受高管沈华的关系密切的家庭成员控制
无锡市协翔机械有限公司	受高管陈懿洁的关系密切的家庭成员控制
无锡市新协翔科技有限公司	受高管陈懿洁的关系密切的家庭成员控制

江苏九洲创业投资管理有限公司	罗实劲担任总经理
江苏常宝钢管股份有限公司	罗实劲担任独立董事
江苏高晋创业投资有限公司	罗实劲担任董事
宁波中茂网络科技有限公司董事	罗实劲担任董事
江苏斯威克新材料股份有限公司	罗实劲担任独立董事
江苏源氢新能源科技股份有限公司	罗实劲担任董事
阜新德尔汽车部件股份有限公司	郑云瑞担任独立董事
美庐生物科技股份有限公司	郑云瑞担任董事
新城悦服务集团有限公司	张燕担任独立非执行董事
常柴股份有限公司	张燕担任独立董事
江苏天目湖旅游股份有限公司	张燕担任独立董事
无锡锡产微芯半导体有限公司	丁奎担任董事
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	丁奎担任董事
中电科申泰信息科技有限公司	王心怡担任董事
江苏汇联铝业有限责任公司	母公司的控股子公司
无锡南大绿色环境友好材料技术研究院有限公司	母公司的控股子公司
江苏日托光伏科技股份有限公司	母公司的控股子公司
无锡产发金服集团有限公司	母公司的控股子公司
锡产投资（香港）有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

除上述已披露的关联方外，产业集团直接或者间接控制的除公司、公司控股子公司及控制的其他主体以外的法人（或者其他组织）均为公司的关联方。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	210.65	206.86

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

租赁**(1) 本集团作为承租人**

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、25、47。

②计入本年损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	40,076.97
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	66,420.00

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,376,976.66
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	66,420.00
合 计	—	

(2) 本集团作为出租人

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	566,206.70
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		566,206.70

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	164,131,458.35
1年以内小计	164,131,458.35
1至2年	5,880,031.07
2至3年	1,548.64
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
减：坏账准备	-9,971,356.56
合 计	160,041,681.50

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类 别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按组合计提坏账准备	170,013,038.06	100.00	9,971,356.56	5.87	160,041,681.50	147,262,184.71	100.00	7,670,199.64	5.21	139,591,985.07
其中：										
账龄组合计提坏账准备的组合	170,013,038.06	100.00	9,971,356.56	5.87	160,041,681.50	147,262,184.71	100.00	7,670,199.64	5.21	139,591,985.07
合计	170,013,038.06	/	9,971,356.56	/	160,041,681.50	147,262,184.71	/	7,670,199.64	/	139,591,985.07

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合计提坏账准备的组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	164,131,458.35	8,206,572.92	5.00
1 至 2 年	5,880,031.07	1,764,009.32	30.00
2 至 3 年	1,548.64	774.32	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	170,013,038.06	9,971,356.56	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	7,670,199.64	2,301,156.92				9,971,356.56
合计	7,670,199.64	2,301,156.92				9,971,356.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	30,846,593.82	18.14	1,542,329.69
单位三	12,458,619.77	7.33	622,930.99
单位四	6,805,459.18	4.00	340,272.96
单位五	5,720,269.54	3.36	1,619,215.65
单位十六	5,480,743.24	3.22	274,037.16
合计	61,311,685.55	36.05	4,398,786.45

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,112,718.60	1,282,109.76
合计	1,112,718.60	1,282,109.76

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	644,966.95
1 年以内小计	644,966.95

1 至 2 年	
2 至 3 年	1,000,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-532,248.35
合计	1,112,718.60

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	644,966.95	612,747.12
借款	1,000,000.00	1,000,000.00
减：坏账准备	-532,248.35	-330,637.36
合计	1,112,718.60	1,282,109.76

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	330,637.36			330,637.36
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	201,610.99			201,610.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	532,248.35			532,248.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	330,637.36	201,610.99				532,248.35
合计	330,637.36	201,610.99				532,248.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡宏森电子科技有限公司	内部往来	1,000,000.00	2-3 年		500,000.00
代垫款	代垫款	644,966.95	1 年以内		32,248.35
合计	/	1,644,966.95	/		532,248.35

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,478,502.90		24,478,502.90	24,478,502.90		24,478,502.90
合计	24,478,502.90		24,478,502.90	24,478,502.90		24,478,502.90

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门联容	11,578,502.90			11,578,502.90		
天津宏泰	11,250,000.00			11,250,000.00		
无锡宏森	1,650,000.00			1,650,000.00		
合计	24,478,502.90			24,478,502.90		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,179,215.87	183,667,880.48	228,051,854.43	168,651,895.81
其他业务	24,103,880.75	16,572,531.34	20,067,560.66	14,316,522.66
合计	276,283,096.62	200,240,411.82	248,119,415.09	182,968,418.47

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
按经营地区分类	
国内	209,633,712.69
国外	66,649,383.93
合计	276,283,096.62

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	3,570,000.00	2,550,000.00
理财产品收益	1,480,208.32	1,909,888.89
合计	5,050,208.32	4,459,888.89

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-90,840.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,624,813.75	
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	1,535,359.30	
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		
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	-388,627.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	59,640.62	
减：所得税影响额	411,021.94	
少数股东权益影响额（税后）	98,059.22	
合计	2,231,264.54	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	4.18	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.91	0.22	0.22

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：丁奎

董事会批准报送日期：2023年8月25日

修订信息

适用 不适用