

佛山市金银河智能装备股份有限公司

2023 年半年度报告

公告编号:2023-065



2023 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张启发、主管会计工作负责人黎俊华及会计机构负责人(会计主管人员)范先定声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度报告中涉及未来计划、规划等预测性的陈述不代表公司对投资者的承诺，能否实现会受到诸多因素影响，存在较大不确定性，请投资者注意投资风险。

公司特别提示投资者对下列重大事项给予充分关注，并仔细阅读以下风险因素：原材料价格波动风险、应收款项发生坏账的风险、宏观经济波动的风险、第一大客户收入占比较高的风险、毛利率下滑的风险、新技术新产品研发风险、新能源汽车产业政策变化风险、人才不足或流失的风险、技术泄密风险、诉讼、仲裁和执行风险。公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营发展过程中可能会面临的风险及应对措施，敬请投资者参阅相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、其他有关资料。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金银河	指	佛山市金银河智能装备股份有限公司
天宝利	指	佛山市天宝利硅工程科技有限公司，系金银河全资子公司
江西安德力	指	江西安德力高新科技有限公司，系金银河全资子公司
深圳安德力	指	深圳市安德力新材料科技有限公司，系金银河全资子公司
金奥宇	指	佛山市金奥宇智联科技有限公司，系金银河全资子公司
江西金德锂	指	江西金德锂新能源科技有限公司，系金银河控股子公司
金蝉天合	指	佛山市金蝉天合新能源材料研究院有限公司，系金银河控股子公司
宜春金德锂	指	宜春金德锂新材料有限公司，系江西金德锂全资子公司
有机硅	指	即有机硅化合物，是指含有 Si-O 键且至少有一个有机基是直接和硅原子相连的化合物
高分子材料	指	以高分子化合物为基础的材料，是由相对分子质量较高的化合物构成的材料，包括橡胶、塑料、纤维、涂料、胶粘剂和高分子基复合材料
高温胶	指	高温硫化硅橡胶，即分子量在 50~80 万之间的直链硅氧烷。通常以高摩尔质量的线性聚二甲基硅氧烷为基础聚合物，混入补强填料和硫化剂等，在加热、加压条件下硫化成弹性体
聚氨酯	指	主链上含有重复氨基甲酸酯基团的大分子化合物的统称，可广泛代替橡胶、塑料、尼龙等
锂电池	指	一类由锂离子为正极材料，使用非水电解溶液的电池
锂离子电池电极浆料	指	一种高固含量的悬浮体系，包含正极和负极浆料。正极浆料由粘合剂、导电剂、正极材料等组成；负极浆料则由粘合剂、石墨碳粉等组成
极片	指	锂离子电池电极的组成部分，将活性物质均匀涂覆在金属箔的表面上制成，分为正极和负极
电芯	指	单个含有正、负极的电化学电芯，是锂电池中的蓄电部分，其质量直接决定了锂电池的质量
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金银河	股票代码	300619
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	佛山市金银河智能装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金银河		
公司的外文名称（如有）	Foshan Golden Milky Way Intelligent Equipment Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	GMK		
公司的法定代表人	张启发		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何伟谦	何伟谦
联系地址	佛山市三水区宝云路 6 号	佛山市三水区宝云路 6 号
电话	0757-87323386	0757-87323386
传真	0757-87323380	0757-87323380
电子信箱	heweiqian@chinagmk.com	heweiqian@chinagmk.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,144,949,110.15	796,681,492.13	43.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,604,705.15	19,031,282.19	213.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,440,304.11	12,981,769.35	327.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-98,820,302.43	88,847,745.03	-211.22%
基本每股收益（元/股）	0.6720	0.2212	203.80%
稀释每股收益（元/股）	0.6700	0.2212	202.89%
加权平均净资产收益率	5.99%	2.51%	3.48%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,104,518,102.38	3,219,375,818.66	27.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,003,357,240.10	913,026,266.28	9.89%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	19,899.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,193,505.37	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	505,012.44	
减：所得税影响额	554,015.94	
合计	4,164,401.04	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

公司主要从事高端装备制造，包括新能源装备制造、化工新材料装备制造，是国内新能源电池连续化自动混浆设备领军企业、国内首家提供锂离子电池和钠离子电池正负极极片智能制造一体化完整解决方案的企业。公司新能源装备产品包括：锂离子电池正负极极片智能制造一站式全自动生产线、GMK3.0 系列锂电池正负极浆料双螺杆连续法自动生产线、“红金龙”系列宽幅高速双面挤压式涂布机、三辊系列双级辊分一体机、锂电池正负极浆料自动生产线、锂离子电池全自动配料系统、锂电池极片双级高速精密辊压分切一体机、锂电池极片高速精密辊压分切一体机、锂电池极片双面高速宽幅精密涂布机、采用锂云母提取碳酸锂及高附加值副产品的智能化生产线、高效能双行星动力混合机等行业领先装备及整体解决方案。同时，公司是国内有机硅化合物装备龙头企业，是行业内技术力量最雄厚、产品线最丰富、产销量最高的企业。公司化工新材料装备产品包括：太阳能光伏胶连续化自动生产线、甲基乙烯基硅橡胶（110 生胶）连续化自动生产线、乙烯基（甲基）硅油连续自动化生产线、高温硫化硅橡胶连续化自动生产线、液体硅橡胶连续化自动生产线、PU 单双组份胶连续法自动生产线、MS 胶连续法自动生产线、建筑密封胶全系列连续法自动化生产线、醇型/脲型智能调色生产线等多系列高性能自动生产线，以及捏合机、行星搅拌机、静态混合机、自动分装机、动力混合机、强力分散机等专机产品。

此外，公司利用自主研发设备的创新优势，通过子公司从事有机硅新材料、新能源材料及精细化工的研究、生产与销售，主要产品为气相法/沉淀法高温硫化硅橡胶、液体硅橡胶、电子工业胶、新能源行业电子工业胶、聚氨酯改性树脂产品、水性树脂材料、MQ 有机硅树脂、碳酸锂、SiO₂、铷铯盐、钾明矾、硫酸钾等，可广泛用于新能源、新能源汽车、航空航天、食品医疗、电子电器制造、建筑装饰等领域。

（二）主要产品

（1）锂电池生产设备

锂电池生产设备根据产品生产工艺不同可分为双螺杆全自动连续生产线和自动化单体设备。本公司的产品目前主要应用于锂电池生产最前端的电极（极片）制备，包括正负极浆料混合设备、涂布设备和辊压分切设备。在锂电池生产工艺流程中，电极浆料的制备是最前端的环节，包括配料和搅拌，其对锂电池品质具有重要的基础性和关键性影响。这是因为锂电池的正、负极浆料制备都包括了液体与液体、液体与固体物料之间的相互混合、溶解、分散等一系列工艺过程，并且伴随着温度、粘度、环境等因素产生变化。在正、负极浆料中，颗粒状活性物质的分散性和均匀性直接影响到锂离子在电池两极间的运动，因此电极浆料的分散质量一致性直接影响锂电池的产品性能。

具体产品介绍如下表：

序号	产品名称	产品介绍	应用领域
1	锂离子电池正负极极片智能制造一站式全自动生产线	实现了极片制造全工序整线化生产。生产线由“GMK3.0”系列锂电池正负极浆料双螺杆连续化自动生产线、“红金龙”系列双面宽幅高速挤压式涂布机、三辊系列双级辊分一体机以及辅助装置、智能监控平台等构成了成套极片制造装备。生产线具备一系列重大关键技术创新，通过动态多物料精准配料技术、多阶带支撑结构连续式超高次数螺杆混合技术，不仅使得生产线具备单线产能高达 10GWh 合浆产能，还有效避免机械非正常磨损及粘着磨损，满足高固含量大规模生产要求。生产线涂布技术采用独创的内绕式换向设计，实现设备长度缩短 50%，涂布产能至少翻倍。配合使用三轴式自动收放卷转接装置，实现涂辊分一体化，生产时互不干涉影响，减少常规涂布收卷到辊压放卷之间的极片转运工作，有效提高生产效率。先进的双级辊分技术，使一台辊压主机具备连续辊压两次的功能，可节约 50% 占地面积及生产成本，并实现料箔同时分切，克服了箔区分切铜铝粉粘刀的行业难题。生产线智能监控平台，可实现大型复杂生产线的实时监测、设备健康管理及预测性维护功能	锂离子电池正负极浆料、极片

2	GMK3.0 系列锂电池正负极浆料双螺杆连续法自动生产线	包含粉体计量输送系统，液体计量输送系统，双螺杆螺旋混合系统，浆料储存输送系统，DCS 中控控制系统。实现了浆料在狭小空间的强制性连续混合分散，混合次数可达到 8-12 万次，以极快的速度形成浆料。生产效率高，可达 600-4500L/h 浆料，实现产能 1-10GWH；自动化程度高，劳动强度低，节省人力；与传统搅拌生产比较，一年可节省约几百万至上千万度电，节省能耗；生产的浆料分散混合散效果好，固含量高，粘度稳定，适合大规模锂电池浆料的生产	锂离子电池正负极浆料
3	“红金龙”系列宽幅高速双面挤压式涂布机（一米烘箱每分钟两米速度）	是一款高速高效率、高精度、智能化的设备。主要由收放卷、机头、牵引及烘箱等部分组成，其中烘箱采用特殊的内绕式换向设计，与同型号涂布机相比，操作人数不变，烘箱内极片运行更稳定，极片干燥质量更高，涂布产能至少翻倍，能耗只有 1.7 倍左右。此外，使用金银河独创的三轴式自动收放卷转接装置，可将涂布机和辊压分切一体机连接成涂辊分一体机，生产时互不干涉影响，同时减少常规涂布收卷到辊压放卷之间的极片转运工作，有效提高生产效率	锂离子电池正负极极片
4	三辊系列双级辊分一体机	集合了高精密双级辊压机和分切机的功能，主要优点有：一台辊压主机具备连续辊压两次的功能，与常规的双机连轧方式相比，可节约 50% 占地面积及生产成本，装机功率减少 100KW 以上；辊压方式切换灵活，辊压主机可根据需要快速切换单、双次辊压；两次辊压间的储料拉伸装置，即可解决一次辊压后的拉伸问题，又可解决两次辊压间极片延展储料问题；独特的独立上刀装置，每把分切刀的速度单独可调，可实现料箔同时分切，且克服了箔区分切铜铝粉粘刀的行业难题	锂离子电池正负极极片
5	锂电池正负极浆料自动生产线	该生产线由粉液体储存输送系统、粉液体在线计量系统、制胶及储存输送计量系统、强制喂料预混机、特制双螺杆挤出机、高速混料机、增压输送泵、磁性过滤器、高速分散均质机、其他辅助设备及 DCS 中央控制系统组成	锂电池正负极浆料
6	锂离子电池全自动配料系统	该设备由计量系统、粉体投料及输送系统、计算机中控系统、储料及中转缓冲罐系统组成，主要用于锂电池正负极浆料的全自动配料、投料，整套设备实现全自动输送计量，计量精度可达千分之三，显著提高配料效率和精度，有效隔绝空气，防止物料变质，改善生产环境	锂电池正负极浆料
7	锂电池极片双级精密辊压分切一体机	用于解决现有电池极片辊压设备及方法在电池极片宽度增加时，在辊压过程中轧辊辊面容易变形从而影响辊压电池极片质量的问题。通过采用多级轧辊与支承辊组合的结构，实现了在同一辊压装置对电池极片的多级辊压，减少了轧辊在辊压电池极片过程中的形变，提高了电池极片辊压的质量，同时减少了电池极片辊压装置的占地空间，降低了辊压极片过程中的能耗	锂电池正负极极片
8	锂电池极片高速精密辊压分切一体机	适用于锂离子电池正、负极片的连续辊压与分切，设备将辊压功能与分切功能进行创新融合，辊压后的极片通过分切机构直接分切成多条，然后分别收卷，显著提高了生产效率，降低生产能耗与劳动强度，同时减少分切毛刺，提高良品率	锂电池正负极片
9	锂电池极片双面高速宽幅精密涂布机	用于锂电池极片的涂布生产，将搅拌完成的浆料均匀涂覆在宽幅基材（铜箔或铝箔）上烘干并收卷成极片，其中的双面涂布过程，前后机头同时工作，极片一次性涂完两面，提高了产量及工作效率、减少了极片的二次损伤	锂电池正负极极片
10	采用锂云母提取碳酸锂及高附加值副产品的智能化生产线	该生产线开发了锂云母的二段硫酸低温矿相重构技术，实现了锂云母的彻底硫酸盐化，避免了一段硫酸焙烧技术对设备的严重腐蚀；开发了混合硫酸盐溶液的元素自平衡连续盐析技术，实现了锂、铷、铯、钾、铝和二氧化硅的低成本高值化利用；开发了密闭式网带烧结窑、密闭式物料输送装置及其配套控制系统，实现了三废超低排放。该生产线实现了锂云母全组分清洁低成本开发，是锂云母高值利用的新途径，促进了锂云母资源提锂行业的科技进步，提升了企业的市场竞争力	锂云母提取碳酸锂
11	高效能双行星动力混合机	针对动力电池浆料固含量高、粘度大的特性，在原行星式动力混合机的基础上开发出的具有更高转速、更大剪切力的增强型动力混合机	适合高粘度、高固含量锂离子动力电池正负极浆料
12	高速分散均质机	结合国内锂电池浆料制备工艺而设计，主要解决锂电池浆料分散难、粉团聚等问题，提高电池浆料质量和涂布质量，减轻人工劳动强度，节约能耗	锂离子电池正负极浆料

13	挤压式单面（双）面涂布机	用于锂电池极片的涂布生产，将搅拌完成的浆料均匀涂覆在基材（铜箔或铝箔）上烘干并收卷成极片，其中的双面涂布过程，前后机头同时工作，极片一次性涂完两面，提高了工作效率、减少了极片的二次损伤	锂离子电池正负极极片
----	--------------	--	------------

其中，采用公司自主研发的双螺杆技术的产品有：锂离子电池正负极极片智能制造一站式全自动生产线、GMK3.0 系列锂电池正负极浆料双螺杆连续法自动生产线以及锂电池正负极浆料自动生产线。

(2) 有机硅生产设备

公司研发的有机硅生产设备可涵盖有机硅产品生产的全部流程，根据设备生产工艺不同，有机硅生产设备可分为双螺杆全自动连续生产线和自动化单体设备。具体产品介绍如下：

序号	产品名称	产品介绍	应用领域
1	乙烯基（甲基）硅油连续自动化生产线	该生产线由液体储存输送系统、液体在线计量系统、静态混合机混合、连续聚合螺杆机、平衡釜混合、加热系统、硅油脱低装置、冷却系统等其他辅助设备及 DCS 中央控制系统组成。能将物料定量输送、预混、聚合、升温、冷却、脱低等步骤整合在一套自动化连续生产装置内完成	可广泛应用于乙烯基硅油/甲基硅油等硅油产品的生产。主要用于其他硅橡胶产品生产的添加剂、食品的脱模剂及医药业
2	太阳能光伏胶连续自动生产线	该生产线由粉液体储存输送系统、粉液体在线计量系统、强制喂料预混机、特制双螺杆挤出机、多工位压料机出料、冷却系统等其他辅助设备及 DCS 中央控制系统组成。能将物料定量输送、预混、捏合、升温、冷却、加入助剂、过滤等步骤整合在一套自动化连续生产装置内完成	可广泛应用于光伏胶产品，下游产品可用于太阳能光伏组件的粘接密封、电子元件的密封和保护、工业各种一般性粘接等
3	气相法液体胶连续自动化生产线	主要由高效螺杆混合装置、自动物料计量输送系统和物料预混系统、DCS 中控及自动化控制系统、冷却系统、抽真空系统等单元构成，能将物料定量输送、预混、分散、捏合、升温、稀释、冷却、加入助剂、加入硅油、抽真空排出低分子副产物、脱低、过滤、分装等步骤整合在一套自动化连续生产装置内完成	可广泛应用于液体胶产品，下游产品可广泛应用于电子电器、玩具、工艺品、模具、密封胶等行业
4	沉淀法液体胶连续自动化生产线	主要由高效螺杆混合装置、自动物料计量输送系统和物料预混系统、DCS 中控及自动化控制系统、冷却系统、抽真空系统等单元构成，能将物料定量输送、预混、分散、捏合、升温、稀释、冷却、加入助剂、加入硅油、抽真空排出低分子副产物、脱低、过滤、分装等步骤整合在一套自动化连续生产装置内完成	可广泛应用于液体胶产品，下游产品可广泛应用于电子电器、玩具、工艺品、模具、密封胶等行业
5	气相法高温胶连续自动化生产线	主要由高效螺杆混合装置、自动物料计量输送系统和物料预混系统、DCS 中控及自动化控制系统、冷却系统、抽真空系统等单元构成，能将物料定量输送、预混、分散、捏合、升温、冷却、加入助剂、抽真空排出低分子副产物、过滤等步骤整合在一套自动化连续生产装置内完成	可广泛应用于高温胶产品，下游产品可广泛应用于电子电器、家居、电力、汽车、医疗等行业
6	沉淀法高温胶连续自动化生产线	主要由高效螺杆混合装置、自动物料计量输送系统和物料预混系统、DCS 中控及自动化控制系统、冷却系统、抽真空系统等单元构成，能将物料定量输送、预混、分散、捏合、升温、冷却、加入助剂、抽真空排出低分子副产物、过滤等步骤整合在一套自动化连续生产装置内完成	可广泛应用于高温胶产品，下游产品可广泛应用于电子电器、家居、电力、汽车、医疗等行业
7	PU 胶单双组份连续法自动生产线	由计量斗、称量及输送系统、贮罐、冷却器、多工位出料机、喂料机、双螺杆螺旋混合机、在线烘干、冷却粉体装置、辅助设备及 DCS 中央控制系统组成。原材料（粉体与液体）通过精确的计量系统在线自动和连续输送到螺旋混合机中，在一阶螺旋混合机中完成混合、分散、研磨、抽真空等产出基料后进入二阶螺旋混合机，通过在线加入助剂至其中，再次完成混合、分散、研磨、抽真空等完成品料制作并输出进入多工位出料机暂存，多工位机出料机轮流交替出料过滤包装	生产线适用于目前所有 PU 胶型工艺体系
8	电子工业胶连续自动生产线	该生产线由粉液体储存输送系统、粉液体在线计量系统、强制喂料预混机、特制双螺杆挤出机、增压输送系统、冷却系统等其他辅助设备及 DCS 中央控制系统组成。能将物料定量输送、预混、捏合、升温、冷却、加入助剂等步骤整合在一套自动化连续生产装置内完成	可广泛应用于电子胶产品，下游产品主要应用于航空、家电、手机、微电子芯片等电子工业行业

9	MS 胶连续法自动生产线	该生产线由粉液体储存输送系统、粉液体在线计量系统、粉液混合反应釜、强制喂料预混机、特制双螺杆挤出机、熔体泵系统、加热系统、冷却系统等其他辅助设备及 DCS 中央控制系统组成。能将物料定量输送、预混、捏合、升温、冷却、过滤等步骤整合在一套自动化连续生产装置内完成	可广泛应用于 MS 胶产品，下游产品可广泛应用于建筑工程、装饰装修、集装箱、电梯工业等行业
10	甲基乙烯基硅橡胶（110 生胶）连续化自动生产线	主要由高效螺杆混合装置、自动物料计量输送系统、物料预混系统、聚合系统、高效脱低系统、DCS 中控及自动化控制系统、加热系统、冷却系统、抽真空系统等单元构成，能将物料定量输送、预混、升温、聚合、脱低、冷却等步骤整合在一套自动化连续生产装置内完成	可广泛应用于生胶产品生产，主要用于生产高温胶、各种硅胶混炼胶，如绝缘子胶，电线电缆挤出胶等
11	白炭黑在线处 理自动化生产 线（粉体自动 拆包装置）	由皮带输送机、进袋系统、破袋系统、分离及输送系统组成。物料包装袋经皮带输送机运送至进袋托盘，经气缸驱动后，包装袋落入拆包机内，经破袋、分离等过程实现包装袋与物料的分，分离后的物料可以自动输送至下游生产系统	白炭黑、轻质碳酸钙等粉状物料
12	静态法醇型/脲型胶智能调色自动生产线	静态法醇型/脲型胶智能调色自动生产线由基料定量压料装置、色浆定量压料装置、汇流块、增压压料装置、预混装置以及高效混合芯组成。经定量压料装置精准定量的基料和多组份色浆被连续输送至汇流块进行汇流，汇流后的物料经过第一增压压料装置增压后在预混装置中进行初步预混，然后物料经过第二增压压料装置增压后在高效混合芯中实现充分混合分散，最终调制出所需颜色胶料	彩色硅酮密封胶、聚氨酯胶等高粘度物料
13	建筑密封胶全系列连续法自动化生产线	该生产线由粉液体储存输送系统、粉液体在线计量系统、强制喂料预混机、特制双螺杆挤出机、增压泵输送系统、冷却系统等其他辅助设备及 DCS 中央控制系统组成。能将物料定量输送、预混、捏合、升温、冷却、加入助剂、过滤等步骤整合在一套自动化连续生产装置内完成	可广泛应用于脲型/醇型胶；中透、酸透胶；A、B 组分等建筑胶产品，下游产品可广泛应用于建筑工程、道路标志、水坝防漏、军事工程等行业
14	全自动硬管分装机	主要应用于把硅酮密封胶、聚氨酯密封胶等高粘度物料充装到塑料筒、纸筒、铝管等硬管容器的灌装设备，具有计量准确、灌装速度快、可连续长时间运转等特点	硅酮密封胶、电子工业胶、聚氨酯密封胶等高粘度物料
15	全自动软管分装机	主要应用于硅酮密封胶、聚氨酯密封胶等高粘度物料的复合薄膜管状包装，采用了先进的气动、光电监测及 PLC 智能控制，自动化程度高，灌胶重量准确	硅酮密封胶、电子工业胶、聚氨酯密封胶等高粘度物料
16	全自动软（硬）管装箱线	与全自动软（硬）分装机配合使用，可完成纸箱自动开箱成型、软（硬）管排列层叠、推送进入纸箱、自动投放合格证以及纸箱封口、打捆扎带、成品输出等动作	硅酮密封胶、电子工业胶、聚氨酯密封胶等高粘度物料

其中，采用公司自主研发的双螺杆技术的产品有：乙烯基（甲基）硅油连续自动化生产线、太阳能光伏胶连续自动化生产线、沉淀法/气相法液体胶连续自动化生产线、气相法高温胶连续自动化生产线、沉淀法高温胶连续自动化生产线、PU 胶单双组份连续法自动生产线、电子工业胶连续自动生产线、MS 胶连续法自动生产线、甲基乙烯基硅橡胶（110 生胶）连续化自动生产线以及建筑密封胶全系列连续法自动化生产线。

（3）化工产品

化工产品主要包括碳酸锂、有机硅高分子材料、聚氨酯材料等。主要产品有气相法/沉淀法高温硫化硅橡胶、液体硅橡胶、电子工业胶、新能源行业电子工业胶、聚氨酯改性树脂产品、水性树脂材料、有机硅树脂、碳酸锂、SiO₂、钾明矾、铷铯盐、硫酸钾等，出厂时均为工业品，高温胶、液体胶等产品根据性状的不同分为不同型号，由下游有机硅制品加工企业加工后应用于新能源、新能源汽车、航空航天、食品医疗、电子电器制造、建筑装饰等领域。

目前，公司已成功研发出用于生产硅酮密封胶、气相法/沉淀法高温硫化硅橡胶、液体硅橡胶、生胶、太阳能光伏胶、电子工业胶等有机硅橡胶的双螺杆全自动连续生产线，锂云母提取碳酸锂连续法自动化生产线。

此外，公司生产的双螺杆全自动生产线除了应用于锂电池正负极浆料生产领域、有机硅领域外，还应用于聚氨酯胶的生产领域。公司生产的 SLG 双螺杆聚氨酯胶全自动生产线是以双螺杆机为主要生产设备，失重式计量为主要计量设备的生产线。粉体经过在线烘干处理与其他原料一起通过计量系统自动地、连续地在线输送至主设备双螺杆机中，物料在双螺杆机中完成分散、研磨、反应，生产的产品连续地从双螺杆设备中输出，进入包装设备包装成产成品。

公司的采用锂云母提取碳酸锂及高附加值副产品的智能化生产线开发了锂云母的二段硫酸低温矿相重构技术，实现了锂云母的彻底硫酸盐化，避免了一段硫酸焙烧技术对设备的严重腐蚀；开发了混合硫酸盐溶液的元素自平衡连续盐析技术，实现了锂、铷、铯、钾、铝和 SiO₂的低成本高值化利用；开发了密闭式网带烧结窑、密闭式物料输送装备及其配套控制系统，实现了三废超低排放。该生产线实现了锂云母全组分清洁低成本开发，是锂云母高值利用的新途径，促进了锂云母资源提锂行业的科技进步，提升了企业的市场竞争力。

SLG 双螺杆聚氨酯胶全自动生产线的生产效率高，粉体通过精密计量可实现在线连续加入，在线连续烘干、冷却；密闭式生产方式杜绝了产品直接接触空气，解决了间歇式生产方式易产生气泡和结皮颗粒的问题，生产的产品质量稳定性好。

3、经营模式

公司产品为专用设备和化工产品，产品之间差异较大，公司以客户需求为核心，建立了与之对应的研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。

（1）研发模式

公司及子公司产品研发包括订单产品设计和新产品研发。

1) 订单产品设计

订单产品设计先由客户提出技术要求，公司安排技术人员与客户进行技术沟通，了解客户生产工艺及设备要求，公司研发人员对研发项目的可行性进行评估，评估通过后，由公司与客户签订《技术协议》并按照客户要求要求进行产品设计。

2) 新产品研发

新产品研发由营销部门会同研发部门进行市场调研，了解相关产品技术发展水平、顾客需求以及国内外同类产品特点、价格，并结合公司发展规划，编制产品研发立项书，报公司管理层审批。公司新产品的研发需要经历立项评审、编制设计任务书和项目实施计划书、总体方案设计、零部件图设计、样机试制、产品鉴定和定型等流程，通过将设计策划评审、设计输入评审、设计验证评审、设计改进评审、工艺方案评审贯穿于新产品开发全过程，不断调整和改进设计方案，确保研发成果符合公司技术要求，保证产品的研发成功率，提高工作成效和生产效率。

（2）采购模式

1) 公司采购的设备生产原材料主要分为标准件、定制件和基础材料。标准件主要为电机、减速机、仪器仪表、电器元件、泵、液压件、气动件、密封件、传动件、管件、阀门等各种机电产品、气动产品以及机械零件。定制件包括螺杆主机及配套辅助系统、设备构件、存储装置等，系由供应商按公司提供的图纸或者要求定制加工。基础材料主要为各种类型的钢材，公司与规模较大的钢材经销商签订供货合同，按照市场公允价格定价货源稳定。

2) 子公司采购的原材料大部分为标准化原料，主要是通过化工原料生产厂家直接采购。为了保证采购的原材料品质稳定，对采购流程进行严格管理，并建立了严格的合格供应商管理制度，近年来，子公司已与供应商建立稳定的合作关系。子公司在采购时根据市场状况与供应商定期协商确定价格，为了保证各类采购物资供应安全，子公司一般对于每一种物料和服务都会确定 3-4 家供应商，以保证如发生某一供应商供货无法正常供应的情况，子公司各类物资供给正常，不会对生产产生不利影响。

（3）生产模式

公司的产品主要包括高端装备，包括新能源装备、化工新材料装备及化工产品。其中，设备方面根据生产工艺不同，锂电池生产设备与有机硅生产设备均可细分为双螺杆全自动连续生产线和自动化单体设备。双螺杆全自动连续生产线和自动化单体设备在锂电池方向与有机硅方向的生产模式不存在较大差异，其生产模式如下：

1) 双螺杆全自动连续生产线

双螺杆全自动连续生产线为非标准设备，需要根据客户要求进行设计和生产，所以生产计划一般根据销售订单确定，做到以销定产。公司按照销售部门已签订的产品订单，由技术部根据不同客户的具体要求设计图纸并提供装配清单汇总表，生产部门安排各车间组织生产。

2) 自动化单体设备

自动化单体设备采用订单生产和备机生产相结合的模式。对于非标准化的单体设备，公司按照销售订单确定生产计划；对于自动包装机、静态混合机、动力混合机和实验机型等技术成熟、需求稳定的产品，公司出于降低单位生产成本和快速满足客户提货需求的考虑，进行备机生产。由生产部和营销部根据预计未来 6 个月内的订单需求，结合公司设备

使用率联合制定合理的备机生产计划。

3) 化工产品

子公司实施“市场导向、以销定产”的生产模式，由生产部根据库存情况安排常规产品的生产，客户有特殊要求的品种经技术部组织评审后由销售部向生产部下发任务通知单，生产部根据任务通知单要求，调度人员、动力、设备等资源，组织车间生产。子公司根据客户需求由技术部制订生产配方，生产操作人员按要求进行组织生产。

(4) 销售模式

公司及子公司主要采用直销的方式，由销售人员直接与客户洽谈，取得订单。直销方式有利于公司直接面对客户，确保需求信息准确、快速的传达、反馈至公司相关部门，为客户及时提供整体解决方案。

4、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司在锂电池生产设备业务方面取得收入 85,416.55 万元，占营业收入的 74.60%。其驱动因素主要是国家“双碳”承诺：力争 2030 年前实现碳达峰、2060 年前实现碳中和，这是国家作出的重大战略决策。其中新能源汽车替代燃油汽车是减少碳排放的最关键举措。下游锂电池行业整体呈增长趋势，动力电池企业扩产积极。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司拥有的核心技术与系统集成研发设计能力是公司立足于行业的核心竞争力。同时，伴随着公司上市，公司核心团队得到不断发展壮大，组织结构得以不断完善，管理水平也有了较大的提升，“推动所从事行业的持续升级”的企业使命不断得以彰显。

1、核心技术：公司始终坚持“以人为本，立足科技”的创造理念，孜孜不倦地在技术创新的道路上前进。

(1) 公司 2008 年研发的双螺杆全自动连续生产线改变了国内有机硅材料行业传统的间歇法生产方式，推动了国内有机硅材料行业生产工艺和装备的升级；

(2) 2014 年又将双螺杆全自动生产线技术应用于锂电池正负极浆料生产并取得成功，使公司在锂离子电池浆料搅拌领域也取得强有力竞争地位，目前该技术在行业中处于领先地位，是公司核心竞争力的主要来源；

(3) 2021 年 8 月，由公司领衔国内有机硅行业上、中、下游代表企业共同攻关，完成的“高性能有机硅/纳米 SiO₂ 橡胶复合材料连续制备关键技术及产业化”项目，解决了高性能硅橡胶智能制备中从基础原料、智能制造装备、产品配方和工艺等方面的技术难题，实现了高温硫化硅橡胶、液体硅橡胶以及高性能透明室温硫化硅橡胶的连续化制备，填补了高性能硅橡胶连续智能化生产技术空白，促进国内有机硅产业的健康快速发展；

(4) 2021 年 9 月，公司的“硫酸盐矿相重构—相平衡调控”的锂云母资源高值化清洁利用工艺技术与装备项目实现了锂、钾和铝等的低成本高值化利用及三废超低排放，项目经中国工程院双院士联合评定整体技术达到国际领先水平。锂云母的二段硫酸低温矿相重构技术，实现了锂云母的彻底硫酸盐化，避免了一段硫酸焙烧技术对设备的严重腐蚀；开发了混合硫酸盐溶液的元素自平衡连续盐析技术，实现了锂、铷、铯、钾和铝的低成本高值化利用；开发了密闭式网带烧结窑、密闭式物料输送装备及其配套控制系统，实现了三废超低排放。该生产线实现了锂云母全组分清洁低成本开发，是锂云母高值利用的新途径，促进了锂云母资源提锂行业的科技进步，提升了企业的市场竞争力。

相对于传统石灰石焙烧法、硫酸法以及硫酸盐法提取工艺，公司所采用的工艺具有提取纯度高、资源回收率高、副产品多、能耗低、低碳绿色环保等优势：

①所生产的碳酸锂纯度高，经低温硫酸法提取的碳酸锂纯度达到 99%以上；

②资源回收率高，本项目不仅能在锂云母中提取出高纯度碳酸锂产品，而且可以综合利用钾、铷、铯、铝、SiO₂等资源，最大限度地实现了锂云母中的所有有价金属的综合利用，并且最大限度地实现了生产过程中不产生废渣和废水，对环境友好。

③生产能耗低，本项目采用高效生产工艺以及高性能生产设备进行碳酸锂生产，生产能耗相对于传统石灰石焙烧法提取工艺降低 50%以上。

(5) 公司针对退役/废旧锂离子电池智能拆解分选装备开发项目已展开多项研究工作，主要内容包含：①退役/废旧锂离子电池、动力电池包检测与拆解、电池单体的梯级利用的智能化设备的设计；②电池整体或单体的带电安全破碎工艺研究与设备的设计；③电池破碎后的电解质的资源化环保化处理工艺研究及设备的设计；④电池单体的破碎与粉碎物

的分选工艺研究及设备的设计；⑤正负极片上的电极材料从集电体剥离工艺的试验研究及设备的设计。


公司十分重视技术创新，被评为“国家火炬计划重点高新技术企业”“国家知识产权优势企业”“广东省战略性新兴产业骨干企业”“中国（行业）领军企业”“细分行业龙头企业”和“中国氟硅行业优秀企业”等。截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司共拥有截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司共拥有 61 项发明专利、231 项实用新型专利、30 项外观设计专利和 45 项计算机软件著作权。报告期内，新增专利情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利类型	授权公告日	权属人
1	硅酮胶双螺杆生产线基料质量检测控制系统和方法	201710138545.2	发明	2023/3/14	金银河
2	一种用于硅酮胶连续生产的流量在线自动调节系统和方法	201710138330.0	发明	2023/4/7	金银河
3	一种全自动甲基乙基硅橡胶连续生产线	201810189929.1	发明	2023/4/7	金银河
4	一种硅油脱低工艺方法	202111294617.5	发明	2023/5/23	金银河
5	一种光固化有机硅树脂体系和光固化膜的制备方法	202010207904.7	发明	2023/4/21	天宝利
6	一种硅橡胶混炼胶及其制备方法	202110251912.6	发明	2023/1/13	天宝利
7	一种液体硅橡胶及其制备方法和应用	202110949118.9	发明	2023/2/28	天宝利
8	一种锂电池浆料连续化高效生产工艺	18851560.5/3586950	PCT	2023/5/3	金银河
9	一种弯辊轴承座和辊压机	202223170616.2	实用新型	2023/3/14	金银河
10	一种出料挤出装置	202223170647.8	实用新型	2023/3/21	金银河
11	一种轧辊拆装装置	202223169973.7	实用新型	2023/3/24	金银河
12	一种连续计量装置	202223169915.4	实用新型	2023/5/23	金银河
13	一种切胶装置	202223209615.4	实用新型	2023/5/23	金银河
14	一种高性能反应釜搅拌装置	202223221910.1	实用新型	2023/4/7	金银河
15	一种烘箱	202223277249.6	实用新型	2023/4/7	金银河
16	一种 MS 胶制备装置	202320052698.6	实用新型	2023/5/23	金银河
17	一种碳酸锂生产处理用的传输装置	202222828594.8	实用新型	2023/1/24	金德锂
18	一种从镍钴锰酸锂烧结废气中回收碳酸锂的装置	2022226826728	实用新型	2023/1/24	金德锂
19	一种制备碳酸锂的焙烧装置	2022230322235	实用新型	2023/3/24	金德锂
20	一种碳酸锂制备用高效提纯装置	2022231389317	实用新型	2023/3/10	金德锂
21	一种碳酸锂粗品洗涤装置	2022230296014	实用新型	2023/5/23	金德锂
22	一种水性聚氨酯树脂生产用搅拌装置	2022217534519	实用新型	2023/4/18	安德力
23	一种具有清理结构的反应釜	202223270743	实用新型	2023/6/16	安德力
24	静态机（液体胶静态机）	202230795671.7	外观设计	2023/4/7	金银河

25	醇型静态机	202230795595.X	外观设计	2023/5/23	金银河
----	-------	----------------	------	-----------	-----

2、系统集成研发设计能力：公司是行业内少数可以提供称重计量、物料输送、混合反应、自动包装全套生产线的装备集成制造商之一，拥有较强的系统集成研发设计能力。系统方案设计是否科学及合理，直接关系到有机硅和锂电池设备的运行安全性、可靠性、一致性、工作效率和使用寿命。公司提供的系统集成方案结合了客户的生产工艺和定制要求，综合运用自动控制技术、电子技术、连续称重计量技术、机械设计与制造、材料学、化工技术、化学工程、网络技术、软件编程等多个学科的专业技术，将物料计量输送系统、物料预混系统、DCS 智能集散控制系统、高粘度流体冷却系统、高效多色静态混合设备、自动匹配灌装系统等多个子系统进行有效集成。经过多年的技术积累，公司在有机硅设备制造领域和锂电池设备制造领域积累了丰富的经验，建立了较强的系统集成研发设计优势，并形成了具有市场竞争力及品牌影响力的优秀产品，其中 2018 年 12 月，公司自主研发的“硅酮胶的生产法及生产线”专利技术获得中国专利优秀奖，2019 年 11 月，“一种锂电池正负极浆料生产工艺及系统”专利技术获得广东专利银奖，2020 年 7 月，“锂离子电池正负极浆料自动连续化成套生产线”项目获得广东省机械工程学会科学技术一等奖和广东省机械工业科学技术一等奖，2022 年 3 月“高性能有机硅纳米 SiO₂ 复合材料连续制备关键技术及产业化项目”获广东省机械工程学会科学技术一等奖和广东省机械工业科学技术一等奖，2022 年 10 月“高性能锂电池电极浆料连续化短流程制备关键技术及成套生产线”项目获 2022 年度“机械工业科学技术奖”二等奖。

3、产品智能化程度较高：公司将一系列自动化检测控制技术应用于产品设计中，自主开发设备的自动控制系统软件，显著提高了产品的智能化水平。例如，双螺杆全自动连续生产线使用计算机控制系统，通过以太网实现通信，使用冗余控制系统，可以实现根据配方要求自动在线加入各种物料，实现生产过程全自动化；远程监控生产线的运行情况，所有生产现场数据和参数实时记录，保证产品质量及生产安全；操作人员对设备的所有操作均有详细记录，方便分析故障及事故责任认定，且生产数据及操作记录的储存时间可长达数年。目前，公司已经获得了金银河锂离子电池正负极浆料智能化生产线设备健康管理平台 V1.0、金银河锂离子电池正负极浆料智能化生产线监控软件 V2.1、硅酮胶双螺杆生产监控软件、锂电池浆料自动生产线监控软件、静态混合机监控软件、混合搅拌机监控软件、锂电池极片涂布机监控软件等 41 项计算机软件著作权。

4、品牌优势：有机硅行业和锂电池行业生产设备投资一般占总投资比例较大，下游生产企业对设备技术和质量有很高的要求，除一般的产品检测程序外，对品牌、口碑也十分看中。因此客户口碑宣传是重要的市场拓展途径，公司在搅拌设备领域深耕多年，“金银河”品牌在行业内具有很高的知名度和影响力，得到客户的高度认可。公司“”商标被认定为广东省著名商标。公司是国家级专精特新“小巨人”企业、国家火炬计划重点高新技术企业、国家知识产权优势企业、广东省战略性新兴产业骨干企业、佛山市标杆高新技术企业、佛山市细分行业龙头企业、荣获全国工人先锋号、广东省五一劳动奖状、广东省著名商标等，并建有广东省省级工程中心以及广东省省级企业技术中心。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,144,949,110.15	796,681,492.13	43.71%	主要系上年末在手订单剧增，本报告期部分订单完成交付的数量有所增加，从而确认收入所致。
营业成本	901,988,223.49	631,025,800.92	42.94%	主要系营业收入的增长，对应的营业成本增加所致。
销售费用	33,672,962.19	25,447,783.46	32.32%	主要系计提的产品保修费、广告宣传费增加所致。

管理费用	58,706,567.07	50,513,778.97	16.22%	
财务费用	22,955,835.91	16,880,730.00	35.99%	主要系本报告期借款利息、融资租赁利息的增加所致。
所得税费用	17,306,780.99	6,965,411.11	148.47%	主要系母公司收入增长，利润总额增加对应计提所得税费用增加所致。
研发投入	48,367,873.86	34,845,891.03	38.81%	主要系研发人员职工薪酬、股权激励费用、研发材料的投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-98,820,302.43	88,847,745.03	-211.22%	主要系公司订单增加，为备货购买材料以及前期银行承兑汇票到期解付，支付资金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-344,943,014.18	-99,655,421.94	246.14%	主要系江西金德锂的锂云母提取电池级碳酸锂工程与设备项目以及江西安德力的工程与设备项目导致支付的现金流增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	431,984,479.80	90,511,654.23	377.27%	主要系本期收到银行借款资金增加，以及收到投资者投入资金和股权激励资金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-11,778,836.81	79,703,977.32	-114.78%	主要系本报告期订单增加，为备货购买材料及前期的银行承兑汇票到期解付所支付的现金增加以及支付江西金德锂的锂云母提取电池级碳酸锂工程与设备项目、江西安德力的工程与设备项目现金增加所致。
税金及附加	9,731,724.78	6,539,175.45	48.82%	主要系营业收入增加，缴纳的增值税增加，相应的附加税增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
锂电池生产设备	854,165,543.60	644,594,176.14	24.54%	59.14%	61.90%	-1.28%
有机硅生产设备	160,472,698.77	124,662,997.70	22.32%	58.43%	61.00%	-1.23%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30%以上

适用 不适用

占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
设备制造	1,014,638,242.37	769,257,173.84	24.18%	59.03%	61.76%	-1.28%
分产品						
锂电池生产设备	854,165,543.60	644,594,176.14	24.54%	59.14%	61.90%	-1.28%
有机硅生产设备	160,472,698.77	124,662,997.70	22.32%	58.43%	61.00%	-1.23%
分地区						
国内	1,106,660,856.97	870,166,916.9	21.37%	47.32%	47.75%	-0.23%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

占公司最近一个会计年度销售收入 30%以上产品的销售均价较期初变动幅度超过 30%的

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,015,801.83	-1.40%	主要系本报告期银行承兑汇票贴现产生的利息所致。	否
资产减值	-5,451,018.24	-7.52%	主要系计提合同资产以及其他非流动资产的质保金计提减值损失所致。	否
营业外收入	641,118.92	0.88%	主要系本报告期收到列入营业外收入的政府补助所致。	否
营业外支出	122,980.68	0.17%	主要系本报告期捐赠支出所致。	否
信用减值损失	-20,912,049.96	-28.86%	主要系本报告期应收账款计提坏账准备增加所致。	否
其他收益	29,770,860.90	41.09%	主要系本报告期收到的增值税软件产品退税所致。	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	516,945,855.06	12.59%	471,611,691.93	14.65%	-2.06%	
应收账款	913,816,275.10	22.26%	649,112,450.93	20.16%	2.10%	
合同资产	128,519,908.87	3.13%	67,398,581.72	2.09%	1.04%	

存货	871,836,887.96	21.24%	674,815,550.49	20.96%	0.28%	
长期股权投资	3,408,789.96	0.08%	3,408,789.96	0.11%	-0.03%	
固定资产	821,913,923.81	20.02%	649,330,129.60	20.17%	-0.15%	
在建工程	307,881,987.78	7.50%	142,137,021.55	4.42%	3.08%	
使用权资产	1,924,444.86	0.05%	2,263,162.69	0.07%	-0.02%	
短期借款	776,315,698.62	18.91%	335,672,039.58	10.43%	8.48%	
合同负债	498,544,716.96	12.15%	600,123,923.85	18.64%	-6.49%	
长期借款	178,550,000.00	4.35%	124,500,000.00	3.87%	0.48%	
租赁负债	713,323.10	0.02%	1,545,710.66	0.05%	-0.03%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	49,383,112.45						-38,476,733.07	10,906,379.38
上述合计	49,383,112.45						-38,476,733.07	10,906,379.38
金融负债								

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,320,000.00	保函保证金
应收票据	55,594,000.00	质押开具承兑汇票
固定资产	427,644,575.07	抵押贷款
无形资产	119,568,207.71	抵押贷款
货币资金	26,592,041.61	信用证保证金
货币资金	255,601,188.23	承兑保证金
货币资金	5,000,000.00	保证金
货币资金	220,000.00	用电押金
应收账款	28,647,000.00	质押借款
合同资产	406,383.20	质押借款
其他非流动资产	954,900.00	质押借款
合计	932,548,295.82	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
345,002,014.18	166,936,327.20	106.67%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江西金德锂厂房设备工程	自建	是	化工产品制造	334,160,898.17	434,212,682.31	自筹	92.80%			不适用		
合计	--	--	--	334,160,898.17	434,212,682.31	--	--			--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	49,383,112.45						-38,476,733.07	10,906,379.38	自有资金
合计	49,383,112.45						-38,476,733.07	10,906,379.38	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
佛山市天 宝利硅工 程科技有 限公司	子公 司	研发、生产、销售有机硅化合物、高分子材料、有机硅化合物及高分子材料自动化生产设备、锂电池浆料自动化生产设备、涂料自动化生产设备、货物进出口、技术进出口。	200,000,000.00	413,862,153.85	150,453,770.27	88,421,432.60	- 8,560,994.94	- 8,526,350.72
江西安德 力高新科 技有限公 司	子公 司	有机硅化合物及高分子材料行业专用设备及配件、锂电池行业生产用专用设备及配件的研发、设计、制造及销售；气凝胶及其制品、有机硅材料的研发、生产、制造和销售；新能源动力汽车电池管理系统开发；锂电池原料（金属制品、型材、碳酸锂、正极材料、负极材料、硅碳材料、隔离膜）、碱金属及其盐类（金属锂、铷、铯、钾及其相关的硫酸盐、碳酸盐及氯化物等盐类）的研发、生产、制造和销售。涂料及其树脂、油墨及其树脂、水性胶粘剂、水性聚氨酯、醇溶丙烯酸酯、酯溶聚氨酯、固体树脂、装配式建筑胶用树脂、水性环氧树脂以及相关原材料的研发、生产、制造和销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	200,000,000.00	585,329,983.12	70,481,959.91	102,644,031.51	- 19,579,034.19	- 19,554,197.07
江西金德 锂新能源 科技有限 公司	子公 司	许可项目：非煤矿山矿产资源开采 一般项目：机械设备研发，通用设备制造（不含特种设备制造），电子元器件与机电组件设备销售，	282,000,000.00	488,909,537.25	290,487,877.18	4,322,296.20	- 18,046,145.87	- 18,040,847.63

		新材料技术研发，基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造），化工产品销售（不含许可类化工产品）						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宜春金德锂新材料有限公司	投资设立	无

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动风险

公司设备类产品生产原材料主要为电机、减速机、仪器仪表、电器元件、泵、液压件、气动件等标准件，螺杆及辅助系统、设备构件、存储装置等定制件和不锈钢、碳钢等基础材料；有机硅产品的原材料主要为生胶、白炭黑等化工原料。报告期内，公司产品直接材料成本占营业成本的比重较高。以锂电池生产设备为例，原材料价格波动是报告期内影响公司毛利率水平的主要因素。如果经济形势发生变动，主要原材料的市场价格可能会发生较大波动，从而影响公司的原材料采购价格，对公司的盈利情况造成不利影响。

针对上述风险，公司将持续关注原材料价格情况，做好生产经营规划管理。同时，公司将不断完善供应商管理体系，积极拓宽采购渠道，防范原材料价格波动风险。

2、应收款项发生坏账的风险

截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收款项(包含:应收账款、合同资产、其他非流动资产(超过一年的质保金))净额为 114,336.30 万元，占总资产的比例为 27.86%，占总资产比例相对较高。如果发生重大不利影响因素或突发事件，公司仍然存在应收账款可能无法及时收回而形成坏账的风险，从而对公司资金使用效率及经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司通过加强应收款项的风险防范意识，完善销售考核制度和约束制度，定期更新客户信用档案，定期评价客户信用状况，加强应收款项的分析与通报，加大清欠力度，利用法律武器依法保护公司权益，从而确保应收款项及时收回，增加公司的现金流入。

3、宏观经济波动的风险

公司主要从事高端装备制造，包括新能源装备制造、化工新材料装备制造，公司所属装备制造行业与下游有机硅和锂电池的市场需求和固定资产投资密切相关。近年来国家宏观经济增速放缓，公司下游市场的增长受国家宏观经济环境影响，有机硅行业客户和锂电池行业客户固定资产投资意愿有所降低，客户付款时间延长，对公司的毛利率和净利润产生负面影响。如果未来国内宏观经济出现重大不利变化，下游有机硅和锂电行业受宏观经济影响而发展放缓，公司则存在因产品需求下降，进而导致经营业绩波动，经营业绩下滑甚至亏损下滑的风险。

针对上述风险，公司将持续加强技术创新，提高产品和服务质量，进一步赢得客户信赖。同时，公司需要与上下游保持紧密联系，关注国家产业政策，加大产品研发力度，研发新产品，满足客户多样化的需求，拓宽公司业务发展空间。此外，公司内部持续加强精益管理，提高公司管理水平，控制成本费用，以应对宏观经济波动产生的风险。

4、第一大客户收入占比较高的风险

近年来锂电池行业蓬勃发展，而国内动力锂电池生产马太效应明显，头部企业如宁德时代、中创新航、国轩高科等企业占据较大市场份额。本报告期内国轩高科系公司第一大客户，公司对国轩高科的销售额占营业收入的比例为 20.62%，

公司与国轩高科销售额占比高主要系国轩高科业务规模随动力锂电池行业发展增势迅猛、近年来资金实力大幅提升及产能扩张需求较高所致。公司与国轩高科建立了长期友好的合作关系，但如果其经营情况发生变化，或者与公司之间合作关系出现不利变化，将对公司经营业绩产生较大不利影响。

针对上述风险，公司将多元化客户群体，寻找更多的潜在客户，减少对第一大客户的依赖程度，加强与第一大客户的合作关系，提高客户满意度和忠诚度，减少客户流失的风险。优化产品和服务，提高市场竞争力，吸引更多的客户，分散风险。建立风险管理机制，对第一大客户的信用状况和经营状况进行定期评估，及时发现风险并采取措施应对。建立备选方案，做好应急预案，以应对第一大客户出现问题的情况。

5、毛利率下滑的风险

近三年公司的毛利率如下：2020 年为 28.01%、2021 年为 22.72%，2022 年为 20.88%，整体呈下降趋势，主要受产品结构的变化以及不同产品原材料价格波动影响而出现下滑。除此之外，公司各类产品的毛利率水平还受所处行业发展趋势及行业内竞争格局、产品定价能力、生产成本等多种因素的影响。如果上述因素发生不利变化，公司毛利率可能下滑，将对公司盈利能力产生不利影响。

针对上述风险，公司将不断进行技术升级、产品创新，不断优化产品结构和产业结构，通过产品迭代和产业结构调整，增加产品附加值；公司将不断优化采购模式，强化成本管控，增效降本，从而降低产品成本，保持产品竞争优势；同时，积极开拓新市场，以实现公司收入稳定增长。其中，2023 年上半年毛利率为 21.22%，相较于 2022 年上半年的 20.79%，小幅上涨了 0.43%，相关应对措施已初见成效。

6、新技术新产品研发风险

为保持市场领先优势，提升技术实力和核心竞争力，公司需要不断投入新产品和新技术的研发，以应对下游有机硅和锂电池企业对于生产工艺的更高要求。另一方面，公司将拓展现有产品的应用领域作为发展战略，计划在现有技术和产品的基础上，开发应用于化工、涂料、医药、食品、生物化学等领域的自动化生产设备，为公司的长远发展提供新的动力。由于对行业发展趋势的判断可能存在偏差，以及新技术、新产品的研发本身存在一定的不确定性，公司可能面临新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期的风险，从而对公司业绩的持续增长带来不利的影响。

针对上述风险，公司将紧密跟踪国内外行业技术的走向，增加对产品开发的投入，加强研发实力。同时，加大与高校、研究机构等合作的力度，加快产品开发的步伐。

7、新能源汽车产业政策变化风险

受益于国家新能源汽车产业政策的推动，2009 年以来我国新能源汽车产业整体发展较快，动力电池作为新能源汽车核心部件，其市场亦发展迅速。从 2009 年国家开始新能源汽车推广试点以来，我国一直推行新能源汽车补贴政策，随着新能源汽车市场的发展，国家对补贴政策也有所调整。但总体来看，补贴政策呈现额度收紧，技术标准要求逐渐提高的趋势。2018 年 2 月，为加快促进新能源汽车产业提质增效、增强核心竞争力、做好新能源汽车推广应用工作，财政部、科技部、工信部及发改委发布《关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，就完善补贴标准、提高推荐车型目录门槛、分类调整运营里程要求等方面进行了明确规定。

报告期内，锂电池生产设备是公司的重要收入来源。2023 年半年度，公司锂电池生产设备销售收入 85,416.55 万元，占营业收入的比例为 74.60%。

新能源汽车产业相关政策的变化对动力电池行业设备需求的发展有一定影响，进而影响公司产品的销售及营业收入等。如果政策退坡超过预期或相关产业政策发生重大不利变化，短期内下游锂电池制造企业需求因此放缓，可能会对公司经营业绩产生重大不利影响。

针对上述风险，公司将发挥自身核心技术优势及自主研发能力，致力于持续提升和改善产品性能、降低产品成本，减少补贴退坡政策对锂电池生产设备销售的影响。

8、人才不足或流失的风险

有机硅以及锂电池自动化生产设备的设计和制造涉及自动控制技术、电子技术、机械设计与制造、材料学、化工技术、软件编程等多个学科知识的综合运用，因而需要大量具备复合背景的研发人才；同时设备的装配工艺复杂，对一线工人的技术素质和经验要求相对较高。但是，有机硅和锂电池专用设备是近二十年才发展起来的新兴行业，行业内专业的研发设计人员、装配人员、设备调试人员均较为紧缺。我国目前尚没有专门的有机硅或锂电池生产设备人才培养机构，

行业内企业一般通过内部培养的方式，培养新人往往需要花费几年的时间。随着公司发展规模不断扩大，对于核心人才的需求可能不能得到满足；此外，未来随着企业间竞争的日趋激烈，人才流动可能会增加，公司存在人员流失的风险。

针对上述风险，公司高度重视人才的培养及团队的稳定，为加入的人才构建了一整套完整的成长体系，并从企业内部挖掘有潜力的员工着力培养，不断优化人才管理机制和职业发展通道来全力支持队伍建设，提升整体人才竞争力。公司将长期坚持人才激励政策，并进行企业文化建设，以保证核心团队的稳定性。

9、技术泄密风险

本公司为高新技术企业，截至报告期末，公司及子公司共拥有 61 项发明专利、231 项实用新型专利、30 项外观设计专利和 45 项计算机软件著作权。上述专利技术和软件著作权是公司生存和持续发展的基石，也是公司保持优势竞争地位的重要因素。公司的专利技术为自主集成创新，若公司拥有的重要技术被泄露或专利被侵权，则会对公司生产经营造成一定的负面影响，公司存在着技术泄密或专利被侵权的风险。

针对上述风险，公司在加强技术保密工作的同时重点加强员工综合素质管理，不断提高员工福利水平，提升员工对企业的认同感和责任感。同时，将采取建立知识产权保护体系等举措，防范公司技术泄密风险。

10、诉讼、仲裁和执行风险

报告期内，公司存在部分未结诉讼、仲裁和执行案件。考虑到诉讼、仲裁和执行案件一定程度上存在不确定性，未来阶段如司法机关、仲裁机构作出不利于公司的判决或裁决，导致公司最终败诉，或相关判决、裁决无法顺利执行回款，则公司可能面临诉讼、仲裁执行案件对应的应收款项无法收回并进一步计提坏账的风险，或相关资产可能面临被查封、冻结或被强制执行的风险。

针对上述风险，公司将寻求法律支持，聘请专业律师为公司提供法律咨询和代理服务，保障公司的合法权益。做好诉讼准备工作，收集证据，做好辩护和应对措施，争取最好的诉讼结果。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 18 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/)	网络远程文字交流	其他	全体投资者	公司 2022 年度业绩情况；提供的资料；公司已披露的公开数据及信息。	详见 2023 年 5 月 18 日投资者关系活动记录表（编号：2023-001）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	33.04%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2023-043

2、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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2022 年 4 月 27 日，公司第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过《关于〈佛山市金银河智能装备股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。2022 年 5 月 25 日，公司召开 2021 年度股东大会审议通过了该事项。详见 2022 年 4 月 30 日、2022 年 5 月 25 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告。

2022 年 5 月 25 日，公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定以及公司 2021 年年度股东大会的授权，董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意以 2022 年 5 月 25 日为授予日，以 38.10 元/股的价格向符合条件的 98 名激励对象首次授予 102.00 万股第二类限制性股票。详见 2022 年 5 月 25 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2022-073）。

2023 年 5 月 16 日，公司召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意对本

次激励计划的授予价格由 38.10 元/股调整为 38.06 元/股，并确定以 2023 年 5 月 16 日为预留授予日，向符合授予条件的 2 名激励对象授予共计 6.00 万股限制性股票。

2023 年 6 月 5 日，公司召开了第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的第一个归属期归属条件已经成就，同意按规定为符合条件的 93 名激励对象办理 39.96 万股第二类限制性股票归属相关事宜。在确定本激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就后的限制性股票资金缴纳过程中，有 1 名激励对象因个人原因自愿放弃首次授予部分第一个归属期可归属的限制性股票合计 2.00 万股，按照相关规定不予登记。公司实际申请登记的限制性股票数量为 37.96 万股，归属人数为 92 人。公司办理完成了 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一个归属期归属股份的登记工作。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

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

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

“品高成大器”是公司的核心价值观；“推动所从事行业的持续升级”是公司的使命；“让客户满意和永远做到最好”是我们的追求。报告期内，公司在不断为股东创造价值的同时，积极承担对客户、员工、社会等其他利益相关者的社会责任。

1、提升公司治理水平。公司不断完善治理结构，规范公司运作，保障所有股东享有法律、法规、规章等所规定的各项合法权益，不断完善法人治理结构，提升公司治理水平，提高公司质量。

2、保护股东的权益。在经济效益稳步增长的同时，公司十分重视对投资者合理回报，公司每年均通过现金分红实现对股东投资的回报。

3、保护供应商和客户的权益。坚持“诚实守信、互惠互利、合法合规”的交易原则，为客户提供安全、可靠的产品和优质的服务是公司一贯追求的目标，通过持续技术创新来满足客户的需求。通过加强产品质量来提升客户服务满意度，从而塑造良好的口碑。

2023 年，公司继续发扬“诚信、公平、勤奋、创新”的企业精神，继续回馈社会，贡献价值，以实际行动践行企业社会责任，推动所从事行业持续升级。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	张启发	股份锁定承诺	鉴于佛山市金银河智能装备股份有限公司拟申请向特定对象发行股票，作为发行人本次发行的发行对象，本人承诺：1. 自本次发行定价基准日至本次发行完成后六个月内，不减持本人所持有的发行人股份。2. 自本次发行结束之日起十八个月内，不减持本人所认购的本次发行的发行人股份。	2021年12月10日	2023年6月10日	已履行完毕，未发生违反承诺的情况
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
<p>佛山市金银河智能装备股份有限公司于2020年12月14日向江苏省苏州市中级人民法院对无锡灵鸽机械科技股份有限公司发起诉讼：公司认为被告无锡灵鸽机械科技股份有限公司生产销售的产品侵犯了本公司名称为“一种锂电池正负极浆料生产系统”的实用新型专利权(专利号为CN20132029314.1)。公司请求判令被告立即停止生产、销售、许诺销售等侵犯专利号为CN20132029314.1专利权的行</p> <p>为；判令被告赔偿本公司经济损失及本公司为调查、制止侵权行为所支出的合理费用共计人民币800.00万元；判令被告承担本案诉讼费。</p>	800	否	终审判决	<p>本次诉讼的相关判决对公司的本期利润或期后利润无重大影响。公司将会采取必要的法律手段，继续维护公司的合法权益。</p>	<p>公司收到中华人民共和国最高人民法院下达的(2022)最高法知民终1505号《民事判决书》，判决结果如下：“依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第一款第一项之规定，判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费67,800元，由佛山市金银河智能装备股份有限公司负担。本判决为终审判决。”</p>	2023年06月28日	<p>关于诉讼事项的进展公告巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号：2023-059)</p>

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

上述诉讼的相关判决对公司的本期利润或期后利润无重大影响。公司将会采取必要的法律手段，继续维护公司的合法权益。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 公司拟向特定对象发行股票数量不超过本次发行前总股本 88,655,041 股的 30%，即 26,596,512 股（含本数），

最终发行数量将在本次发行经深圳证券交易所审核通过并经中国证监会同意注册后，由公司董事会根据公司股东大会的授权及发行时的实际情况，与本次发行的保荐机构（主承销商）协商确定，募集资金不超过 170,000.00 万元，发行对象为包括张启发先生及/或控制的企业在内的不超过 35 名符合中国证监会规定条件的特定投资者拟以现金方式认购公司本次发行的股票。

(2) 张启发先生为公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理，属于上市公司关联方，本次发行构成关联交易。

(3) 2023 年 3 月 2 日，公司第四届董事会第九次会议以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权、2 票回避的表决结果审议通过了《关于与认购对象签署〈附条件生效的股份认购协议之补充协议〉暨关联交易的议案》等相关议案。关联董事张启发先生、张冠炜先生回避表决。该事项已经公司独立董事事前认可，独立董事发表了同意的意见。

(4) 根据公司 2022 年第二次临时股东大会的授权，本事项无需提交公司股东大会审议。

(5) 本次关联交易未构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	资产位置	租赁面积 (M2)	用途	期限
1	金银河	佛山市三水林通电子有限公司	佛山市三水区西南街道宝云路 8 号	2,985.60	仓库	2011.2.1-2026.1.31
2	金银河	深圳市宗泰资产管理有限公司	深圳市宝安区西乡街道宝源路 2007 号宗泰未来城 A 栋 305 室	268.00	办公场所	2022.1.6-2024.1.5
3	金银河	佛山市科霖新能源科技有限公司	佛山市三水区云东海街道宝华路 2 号 F1	/	宿舍	2022.8.1-2027.7.31
4	金银河	佛山市科霖新能源科技有限公司	佛山市三水区云东海街道宝华路 2 号 F2	2,505.60	仓库	2023.5.1-2026.4.30
5	天宝利	东莞市宝熙实业投资有限公司	东莞市常平镇土塘村港建 8 号大厦 6 楼 610 室	108.00	办公场所	2020.7.1-2023.6.30
6	天宝利	佛山市三水区六号公馆物业管理有限公司	佛山市三水区乐平镇乐平大道 33 号陆号公寓 7 层 716	31.49	居住	2022.7.15-2023.7.14

7	天宝利	东莞市常平中凯物业租赁服务部	东莞市常平镇土塘公园路 4 号中凯商厦 603 室	160.00	办公场所	2023.5.21-2026.6.14
8	天宝利	佛山市三水区六号公馆物业管理有限公司	佛山市三水区乐平镇乐平大道 33 号陆号公寓 6 层 617	31.49	居住	2023.4.12-2024.4.11

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西安德力高新科技有限公司	2023 年 04 月 26 日	2,000	2022 年 02 月 28 日	301.25	连带责任担保			2 年	否	否
江西安德力高新科技有限公司	2023 年 04 月 26 日	3,250	2023 年 05 月 28 日	3,000	连带责任担保			18 个月	否	否
佛山市天宝利硅工程科技有限公司	2023 年 04 月 26 日	2,000	2022 年 05 月 05 日	980	连带责任担保			3 年	否	否
佛山市天宝利硅工程科技有限公司	2023 年 04 月 26 日	3,000	2022 年 03 月 29 日	3,000	连带责任担保			8 年	否	否
佛山市天宝利硅工程科技有限公司	2023 年 04 月 26 日	1,400	2022 年 07 月 26 日	1,400	连带责任担保			5 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			50,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					3,000

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	8,681.25							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	50,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	3,000							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	50,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	8,681.25							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			8.65%							
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明:

报告期内,公司及子公司佛山市天宝利硅工程科技有限公司共同为江西安德力高新科技有限公司 301.25 万元借款余额提供连带责任担保;公司及子公司江西安德力高新科技有限公司共同为佛山市天宝利硅工程科技有限公司 3000 万元借款余额提供连带责任担保。

3、日常经营重大合同

单位:元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	16,667,127	18.80%				66,600	66,600	16,733,727	18.79%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	16,667,127	18.80%				66,600	66,600	16,733,727	18.79%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	16,667,127	18.80%				66,600	66,600	16,733,727	18.79%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	71,987,914	81.20%				313,000	313,000	72,300,914	81.21%
1、人民币普通股	71,987,914	81.20%				313,000	313,000	72,300,914	81.21%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	88,655,041	100.00%				379,600	379,600	89,034,641	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 5 日召开了第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。公司办理完成了 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一个归属期归属股份的登记工作。详情请见公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的公告（公告编号：2023-054 和 2023-057）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 6 月 5 日，公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见，监事会对首次授予部分第一个归属期归属名单进行核实并发表核查意见。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

由于本次限制性股票归属后，公司股本总数由 88,655,041 股增加至 89,034,641 股，将影响和摊薄公司基本每股收益，本次限制性股票归属不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。本次归属对公司股权结构不会产生重大影响。本次归属未导致公司控股股东及实际控制人发生变更。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张启发	16,225,378		27,000	16,252,378	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
黄少清	441,749		12,000	453,749	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
黎俊华	0		7,200	7,200	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
何伟谦	0		6,000	6,000	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
张冠炜	0		7,200	7,200	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
黎明	0		7,200	7,200	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
合计	16,667,127	0	66,600	16,733,727	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,843	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权的股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张启发	境内自然人	24.34%	21,669,837	36,000	16,252,378	5,417,459	质押	1,500,000.00
广州海汇财富创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.73%	9,553,035	0		9,553,035		
梁可	境内自然人	5.00%	4,455,438	0		4,455,438		
张志岗	境内自然人	2.35%	2,093,300	409,600		2,093,300		
北京中田科技有限公司	境内非国有法人	2.33%	2,077,379			2,077,379		
付为	境内自然人	1.89%	1,682,779			1,682,779		
黄旭耀	境内自然人	1.73%	1,537,416	296,224		1,537,416		
李文燕	境内自然人	1.68%	1,500,073	500,073		1,500,073		
刘洪齐	境内自然人	1.11%	992,600	108,100		992,600		
黄少清	境内自然人	0.68%	604,999	16,000	453,749	151,250		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东无关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广州海汇财富创业投资企业（有限合伙）	9,553,035	人民币普通股	9,553,035
张启发	5,417,459	人民币普通股	5,417,459
梁可	4,455,438	人民币普通股	4,455,438
张志岗	2,093,300	人民币普通股	2,093,300
北京中田科技有限公司	2,077,379	人民币普通股	2,077,379
付为	1,682,779	人民币普通股	1,682,779
黄旭耀	1,537,416	人民币普通股	1,537,416
李文燕	1,500,073	人民币普通股	1,500,073
刘洪齐	992,600	人民币普通股	992,600
刘贤荷	591,668	人民币普通股	591,668
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东张志岗除通过普通证券账户持有 1,622,700 股外，还通过客户信用交易担保证券账户持有 470,600 股，实际合计持有 2,093,300 股；公司股东付为除通过普通证券账户持有 75,000 股外，还通过客户信用交易担保证券账户持有 1,607,779 股，实际合计持有 1,682,779 股；公司股东黄旭耀除通过普通证券账户持有 493,977 股外，还通过客户信用交易担保证券账户持有 1,043,439 股，实际合计持有 1,537,416 股；公司股东刘洪齐除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过客户信用交易担保证券账户持有 992,600 股，实际合计持有 992,600 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
张启发	董事长、 总经理	现任	21,633,837	36,000		21,669,837	90,000		54,000
黄少清	董事、副 总经理	现任	588,999	16,000		604,999	40,000		24,000
张冠炜	董事	现任		9,600		9,600	24,000		14,400
黎明	董事	现任		9,600		9,600	24,000		14,400
黄延禄	独立董事	现任							
曹永军	独立董事	现任							
李昌振	独立董事	现任							
程强	监事会主 席	现任							
唐鑫辉	监事	现任							
李红英	监事	现任							
黎俊华	财务总监	现任		9,600		9,600	24,000		14,400
何伟谦	副总经 理、董事 会秘书	现任		8,000		8,000	20,000		12,000
合计	--	--	22,222,836	88,800		22,311,636	222,000		133,200

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：佛山市金银河智能装备股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	516,945,855.06	471,611,691.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	56,117,663.14	42,379,291.78
应收账款	913,816,275.10	649,112,450.93
应收款项融资	10,906,379.38	49,383,112.45
预付款项	44,353,001.64	80,825,727.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,343,387.82	17,441,476.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	871,836,887.96	674,815,550.49
合同资产	128,519,908.87	67,398,581.72

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	101,165,826.99	65,968,901.76
流动资产合计	2,656,005,185.96	2,118,936,784.67
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	3,408,789.96	3,408,789.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	821,913,923.81	649,330,129.60
在建工程	307,881,987.78	142,137,021.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,924,444.86	2,263,162.69
无形资产	137,229,217.54	140,242,479.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,972,440.74	9,539,231.87
递延所得税资产	26,501,170.41	23,894,558.04
其他非流动资产	135,680,941.32	129,623,661.23
非流动资产合计	1,448,512,916.42	1,100,439,033.99
资产总计	4,104,518,102.38	3,219,375,818.66
流动负债：		
短期借款	776,315,698.62	335,672,039.58
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	367,244,692.42	336,704,933.03

应付账款	773,564,336.35	421,805,978.78
预收款项		
合同负债	498,544,716.96	600,123,923.85
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	18,238,615.13	25,788,777.74
应交税费	28,478,525.88	26,590,240.44
其他应付款	20,204,133.82	10,804,723.97
其中：应付利息		
应付股利	7,122,771.28	
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	262,759,704.31	235,410,096.18
其他流动负债	60,018,371.74	74,441,923.91
流动负债合计	2,805,368,795.23	2,067,342,637.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	178,550,000.00	124,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	713,323.10	1,545,710.66
长期应付款	13,588,079.45	23,426,877.35
长期应付职工薪酬		
预计负债	28,530,466.93	23,551,822.06
递延收益	28,110,657.16	29,285,412.85
递延所得税负债	310,126.17	352,142.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	249,802,652.81	202,661,965.65
负债合计	3,055,171,448.04	2,270,004,603.13

所有者权益：		
股本	89,034,641.00	88,655,041.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	533,349,529.30	496,156,429.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	458,181.07	181,841.27
盈余公积	44,327,520.50	44,327,520.50
一般风险准备		
未分配利润	336,187,368.23	283,705,434.36
归属于母公司所有者权益合计	1,003,357,240.10	913,026,266.28
少数股东权益	45,989,414.24	36,344,949.25
所有者权益合计	1,049,346,654.34	949,371,215.53
负债和所有者权益总计	4,104,518,102.38	3,219,375,818.66

法定代表人：张启发

主管会计工作负责人：黎俊华

会计机构负责人：范先定

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	251,872,401.70	290,447,832.21
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	56,037,473.14	42,379,291.78
应收账款	1,002,787,760.42	719,060,470.09
应收款项融资	5,135,376.68	44,685,000.00
预付款项	159,067,024.93	65,954,701.56
其他应收款	43,118,535.50	30,529,691.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,086,988,440.39	740,923,363.52
合同资产	128,519,908.87	67,398,581.72

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,787,974.24	34,555,589.85
流动资产合计	2,780,314,895.87	2,035,934,522.53
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	652,841,795.88	650,545,618.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	210,091,550.07	216,361,215.14
在建工程	460,444.52	543,480.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,757,436.11	2,240,612.27
无形资产	114,249,450.12	116,746,188.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,578,322.72	9,497,085.62
递延所得税资产	18,683,581.99	15,303,665.27
其他非流动资产	120,618,183.80	116,226,701.38
非流动资产合计	1,131,280,765.21	1,127,464,567.13
资产总计	3,911,595,661.08	3,163,399,089.66
流动负债：		
短期借款	600,003,564.22	295,594,978.47
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	325,636,380.12	242,979,547.53
应付账款	600,505,750.41	316,673,103.11
预收款项		
合同负债	492,141,885.51	591,194,790.61

应付职工薪酬	14,382,980.47	20,923,857.05
应交税费	28,538,849.10	25,257,164.68
其他应付款	217,210,250.40	129,433,656.25
其中：应付利息		
应付股利	7,122,771.28	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	227,209,439.44	211,597,946.73
其他流动负债	59,531,168.90	73,694,640.04
流动负债合计	2,565,160,268.57	1,907,349,684.47
非流动负债：		
长期借款	95,550,000.00	110,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	713,323.10	1,545,710.66
长期应付款	4,952,843.50	23,107,890.58
长期应付职工薪酬		
预计负债	28,530,466.93	23,551,822.06
递延收益	10,275,388.91	10,415,811.44
递延所得税负债	310,126.17	352,142.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	140,332,148.61	169,473,377.47
负债合计	2,705,492,417.18	2,076,823,061.94
所有者权益：		
股本	89,034,641.00	88,655,041.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	493,590,222.83	468,730,728.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	57,165.39	61,288.83
盈余公积	44,327,520.50	44,327,520.50

未分配利润	579,093,694.18	484,801,448.95
所有者权益合计	1,206,103,243.90	1,086,576,027.72
负债和所有者权益总计	3,911,595,661.08	3,163,399,089.66

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,144,949,110.15	796,681,492.13
其中：营业收入	1,144,949,110.15	796,681,492.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,075,423,187.30	765,253,159.83
其中：营业成本	901,988,223.49	631,025,800.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,731,724.78	6,539,175.45
销售费用	33,672,962.19	25,447,783.46
管理费用	58,706,567.07	50,513,778.97
研发费用	48,367,873.86	34,845,891.03
财务费用	22,955,835.91	16,880,730.00
其中：利息费用	23,415,515.56	19,592,762.49
利息收入	1,682,710.57	1,103,375.50
加：其他收益	29,770,860.90	11,908,937.15
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,015,801.83	-151,796.65
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		

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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,912,049.96	-13,603,955.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,451,018.24	-3,761,584.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,899.17	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,937,812.89	25,819,933.06
加：营业外收入	641,118.92	218,790.11
减：营业外支出	122,980.68	42,029.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,455,951.13	25,996,693.30
减：所得税费用	17,306,780.99	6,965,411.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,149,170.14	19,031,282.19
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,149,170.14	19,031,282.19
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）	59,604,705.15	19,031,282.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-4,455,535.01	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		

2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	55,149,170.14	19,031,282.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,604,705.15	19,031,282.19
归属于少数股东的综合收益总额	-4,455,535.01	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6720	0.2212
（二）稀释每股收益	0.6700	0.2212

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张启发 主管会计工作负责人：黎俊华 会计机构负责人：范先定

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,166,945,110.86	699,537,163.36
减：营业成本	920,267,705.91	540,822,846.73
税金及附加	8,289,153.13	5,685,030.42
销售费用	28,239,754.95	20,247,290.37
管理费用	38,161,424.57	31,751,139.38
研发费用	36,358,441.25	23,027,089.19
财务费用	20,779,724.33	17,425,265.53
其中：利息费用	20,282,418.65	17,270,825.87
利息收入	927,924.82	233,254.51
加：其他收益	28,530,714.88	10,979,990.57
投资收益（损失以“－”号填列）	-197,128.76	-151,796.65
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		

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）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-20,918,808.79	-13,804,119.12
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-4,746,330.88	-2,763,376.57
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-1,183.23	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	117,516,169.94	54,839,199.97
加：营业外收入	551,238.00	110,697.70
减：营业外支出	118,946.73	35,410.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	117,948,461.21	54,914,487.56
减：所得税费用	16,533,444.70	6,068,255.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	101,415,016.51	48,846,232.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	101,415,016.51	48,846,232.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	101,415,016.51	48,846,232.44

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	625,691,252.91	645,331,111.16
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	25,219,878.80	6,157,064.33
收到其他与经营活动有关的现金	19,337,609.04	16,836,158.86
经营活动现金流入小计	670,248,740.75	668,324,334.35
购买商品、接受劳务支付的现金	517,843,648.26	423,037,765.80
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	98,545,461.81	68,565,902.77
支付的各项税费	78,561,772.89	32,951,953.59
支付其他与经营活动有关的现金	74,118,160.22	54,920,967.16
经营活动现金流出小计	769,069,043.18	579,476,589.32

经营活动产生的现金流量净额	-98,820,302.43	88,847,745.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	59,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	59,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	345,002,014.18	99,655,421.94
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	345,002,014.18	99,655,421.94
投资活动产生的现金流量净额	-344,943,014.18	-99,655,421.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	39,447,576.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	598,740,975.57	403,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	305,502,313.90	162,217,272.15
筹资活动现金流入小计	943,690,865.47	565,537,272.15
偿还债务支付的现金	96,100,000.00	310,343,375.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,474,847.81	19,827,079.72
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	395,131,537.86	144,855,163.10
筹资活动现金流出小计	511,706,385.67	475,025,617.92
筹资活动产生的现金流量净额	431,984,479.80	90,511,654.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-11,778,836.81	79,703,977.32
加：期初现金及现金等价物余额	228,991,462.03	50,109,667.33
六、期末现金及现金等价物余额	217,212,625.22	129,813,644.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	637,381,187.84	502,298,983.82
收到的税费返还	25,219,878.80	2,797,385.84
收到其他与经营活动有关的现金	265,484,180.64	326,996,203.94
经营活动现金流入小计	928,085,247.28	832,092,573.60
购买商品、接受劳务支付的现金	814,652,480.35	295,739,801.26
支付给职工以及为职工支付的现金	77,306,658.10	51,391,470.69
支付的各项税费	76,194,282.86	31,956,539.77
支付其他与经营活动有关的现金	237,359,930.26	215,093,889.67
经营活动现金流出小计	1,205,513,351.57	594,181,701.39
经营活动产生的现金流量净额	-277,428,104.29	237,910,872.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	29,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,359,965.08	33,011,578.25
投资支付的现金		150,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,359,965.08	183,211,578.25
投资活动产生的现金流量净额	-3,330,965.08	-183,211,578.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,447,576.00	
取得借款收到的现金	343,611,616.33	340,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	177,976,928.40	11,091,000.00
筹资活动现金流入小计	536,036,120.73	351,411,000.00
偿还债务支付的现金	41,100,000.00	282,693,375.10

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,268,496.29	18,168,470.14
支付其他与筹资活动有关的现金	287,261,856.26	92,552,650.26
筹资活动现金流出小计	346,630,352.55	393,414,495.50
筹资活动产生的现金流量净额	189,405,768.18	-42,003,495.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-91,353,301.19	12,695,798.46
加：期初现金及现金等价物余额	148,655,676.61	6,310,498.80
六、期末现金及现金等价物余额	57,302,375.42	19,006,297.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年 年末余额	88,655,041.00				496,156,429.15			181,841.27	44,327,520.50		283,705,434.36		913,026,266.28	36,344,949.25	949,371,215.53
加： 会计政策 变更															
前 期差错更 正															
同 一控制下 企业合并															
其 他															
二、本年 期初余额	88,655,041.00				496,156,429.15			181,841.27	44,327,520.50		283,705,434.36		913,026,266.28	36,344,949.25	949,371,215.53
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号	379,600.00				37,193,100.15			276,339.80			52,481,937.38		90,330,973.82	9,644,464.99	99,975,438.81

填列)														
(一) 综合收益总额										59,604,705.15		59,604,705.15	-4,455,535.01	55,149,170.14
(二) 所有者投入和减少资本	379,600.00				37,193,100.15							37,572,700.15	14,100,000.00	51,672,700.15
1. 所有者投入的普通股	379,600.00				24,967,976.00							25,347,576.00	14,100,000.00	39,447,576.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,225,124.15							12,225,124.15		12,225,124.15
4. 其他														
(三) 利润分配										-7,122,771.28		-7,122,771.28		-7,122,771.28
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备										-7,122,771.28		-7,122,771.28		-7,122,771.28
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								276,339.80					276,339.80	276,339.80	
1. 本期提取								3,865,915.02					3,865,915.02	3,865,915.02	
2. 本期使用								3,589,575.22					3,589,575.22	3,589,575.22	
(六) 其他															
四、本期期末余额	89,034,641.00				533,349,529.30			458,181.07	44,327,520.50			336,187,368.23	1,003,357,240.10	45,989,414.34	1,049,346,654.34

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	84,664,538.00			16,404,113.68	351,970,520.81			89,521.27	42,332,269.00			222,617,163.51		718,078,126.27		718,078,126.27
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同																

一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	84,664,538.00		16,404,113.68	351,970,520.81				89,521.27	42,332,269.00		222,617,163.51		718,078,126.27	718,078,126.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,990,503.00		16,404,113.68	103,463,701.78				250,510.54			15,485,080.55		106,785,682.19	106,785,682.19
（一）综合收益总额											19,031,282.19		19,031,282.19	19,031,282.19
（二）所有者投入和减少资本	3,990,503.00		16,404,113.68	103,463,701.78									91,050,911.00	91,050,911.00
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	3,990,503.00		16,404,113.68	103,463,701.78									91,050,911.00	91,050,911.00
（三）利润分配											-3,546,201.64		-3,546,201.64	-3,546,201.64
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											-3,546,201.64		-3,546,201.64	-3,546,201.64
4. 其他														
（四）所有														

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,655,041.00			468,730,728.44			61,288.83	44,327,520.50	484,801,448.95			1,086,576,027.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	379,600.00			24,859,494.39			-4,123.44		94,292,245.23			119,527,216.18
（一）综合收益总额									101,415,016.51			101,415,016.51
（二）所有者投入和减少资本	379,600.00			24,859,494.39								25,239,094.39
1. 所有者投入的普通股	379,600.00			14,067,976.00								14,447,576.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				10,791,518.39								10,791,518.39
4. 其他												
（三）利润分配									-7,122,771.28			-7,122,771.28
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-7,122,771.28			-7,122,771.28
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								-				-
								4,123.44				4,123.44
1. 本期提取								2,094,889.68				2,094,889.68
2. 本期使用								2,099,013.12				2,099,013.12
(六) 其他												
四、本期期末余额	89,034,641.00				493,590,222.83			57,165.39	44,327,520.50	579,093,694.18		1,206,103,243.90

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,664,538.00			16,404,113.68	353,007,724.07			65,142.76	42,332,269.00	332,975,498.30		829,449,285.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,664,538.00			16,404,113.68	353,007,724.07			65,142.76	42,332,269.00	332,975,498.30		829,449,285.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,990,503.00			-16,404,113.68	103,463,701.78			14,001.39		45,300,030.80		136,336,120.51
(一) 综合收益总额										48,846,232.44		48,846,232.44
(二) 所有者投入和减少资本	3,990,503.00			-16,404,113.68	103,463,701.78							91,050,091.10
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	3,990,503.00			-16,404,113.68	103,463,701.78							91,050,091.10
(三) 利润分配										-3,546,201.64		-3,546,201.64
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,546,201.64		-3,546,201.64
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										-14,001.39		-14,001.39
1. 本期提取										1,298,810.94		1,298,810.94
2. 本期使用										1,312,812.33		1,312,812.33
(六) 其他												
四、本期期末余额	88,655,041.00				456,471,425.85			51,141.37	42,332,269.00	378,275,529.10		965,785,406.32

三、公司基本情况

1、公司概况

佛山市金银河智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）由佛山市金银河机械设备有限公司整体变更设立。2017 年 2 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]198 号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为创业板上市公司。公司在广东省佛山市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为 91440600735037453H。截至 2023 年 6 月 30 日，注册资本为人民币 8,865.5041 万元，股本为 8,903.4641 万元，注册地址：佛山市三水区西南街道宝云路 6 号一、二、四、五、六、七座，法定代表人：张启发。

2、公司行业性质

公司属于设备制造业。

3、公司经营范围及主要产品

研发、设计、制造、安装、销售：化工机械及智能化装备、电池制造机械及智能化装备；设计、制造、销售：汽车五金配件；软件开发；销售：配套设备及配件；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、合并财务报表范围及变化情况

公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截至 2023 年 6 月 30 日，公司合并报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

5、财务报告的批准报出日

公司财务报告于 2023 年 8 月 1 日经公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

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：

以下披露内容已涵盖公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处

置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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下列一种或多种情况，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：

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(2) 合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

发生外币业务时，外币金额按即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

2) 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，不改变其记账本位币金额。

3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业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。公司对于此类金融资产，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

公司管理此类金融资产的商业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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司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

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由公司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。其他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，公司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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债
----------------------	--------------------------

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

（6）金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司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。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2) 已发生减值的金融资产

公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 信用风险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，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

5) 评估金融资产预期信用损失的方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收公司合并范围内公司的款项；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，公司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。

6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日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，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“债权投资减值准备”“坏账准备”“租赁应收款减值准备”等科目；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，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“应收账款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

(7) 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(8) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(10) 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、应收票据

公司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。公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。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	以承兑人的信用风险划分

12、应收账款

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项评估信用风险，单项计提损失准备并确认预期信用损失。

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
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	应收公司合并范围内公司的款项

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日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等。公司对应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照本会计政策之第 10 项金融工具中金融资产减值和划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。公司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。

公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收押金及保证金
其他应收款组合 4	应收公司合并范围内公司的款项
其他应收款组合 5	应收其他款项

15、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

（5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

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

2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售的依据

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

(2) 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

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

2) 可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（2）初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(3) 后续计量和损益确认方法

1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 采用成本法核算。采用成本法核算时, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益, 不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

2) 权益法核算: 对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资, 除对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外, 采用权益法核算。采用权益法核算时, 公司取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 公司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; 公司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, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整, 并且将公司与联营企业及合营企业之间

发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 24 项固定资产及折旧和第 30 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19%
办公设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-8	5%	11.88%-23.75%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

（1）使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 发生的初始直接费用；
- 4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）使用权资产的折旧方法及减值

- 1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

2) 本公司对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3) 本公司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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第 31 项长期资产减值。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 31、“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司对项目前期进行的前期调研和论证研究阶段费用支出计入研究阶段支出，在通过前期市场调研和项目可行性论证后，并报公司批准立项后的支出即为开发支出。

31、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

33、合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

37、股份支付

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规

定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- 1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- 2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- 3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

公司产品主要为大型特种设备，其中：对只需要简单安装或者不承担安装义务的单体设备，在购货方收到商品并验收签字后，按合同金额确认产品销售收入；出口的单体设备，在出口产品通关手续办理完毕，取得货运提单等资料后确认销售收入；承担安装调试义务的单体设备和自动化生产线设备及其改造，由于产品特性，需要公司安装及调试，在购货方收到商品，安装、调试并验收合格后，按合同金额确认产品销售收入。

子公司天宝利销售硅胶制品收入确认方法为公司根据销售合同或协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

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

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

40、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- 2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(3) 政府补助的计量

- 1) 政府补助为货币性资产的, 公司按照收到或应收的金额计量;
- 2) 政府补助为非货币性资产的, 公司按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量(名义金额为人民币 1 元)。

(4) 政府补助的会计处理方法

- 1) 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。
- 2) 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:
 - A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的, 在取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本。
 - B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。
- 3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 可以区分的, 则分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 则整体归类为与收益相关的政府补助。
- 4) 与公司日常经营相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的, 公司将对应的贴息冲减相关借款费用。
- 5) 已确认的政府补助需要退回的, 分别下列情况处理:
 - A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。
 - B. 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面金额, 超出部分计入当期损益。
 - C. 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

公司在取得资产、负债时, 确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异, 按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认

1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

(2) 递延所得税负债的确认

1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 租赁的识别

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

1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）作为承租人

1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 29 项使用权资产。

2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 35 项租赁负债。

3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。

本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

4) 租赁变更

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

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

5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

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

2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第 10 项金融工具。

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。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

（5）售后租回交易

本公司按照本会计政策之第 39 项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

(2) 资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

（3）套期会计

1) 套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

A. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

B. 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

C. 套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（A）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

（B）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

（C）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

2) 套期会计确认和计量

A. 公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

（B）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业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，公司应当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；

b. 对于不属于上述 a. 涉及的现金流量套期，公司应当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；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

(4) 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

(5) 终止经营

公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(6) 安全生产费用

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号文）的有关规定，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- 1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- 2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- 3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- 4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；

2022 年 11 月 21 日，财政部和应急部联合发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号），本公司调整安全费用提取标准。

44、重要会计政策和会计估计变更

(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调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、3%
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%、25%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
佛山市金银河智能装备股份有限公司	15.00%
佛山市天宝利硅工程科技有限公司	15.00%
江西安德力高新科技有限公司	15.00%
佛山市金奥宇智联科技有限公司	25.00%
深圳市安德力新材料科技有限公司	25.00%
江西金德锂新能源科技有限公司	25.00%
佛山市金蝉天合新能源材料研究院有限公司	20.00%
宜春金德锂新材料有限公司	25.00%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对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”。2022 年公司子公司佛山市天宝利硅工程科技有限公司再次通过国家高新技术企业认定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日减按 15% 征收企业所得税。2020 年公司子公司江西安德力高新科技有限公司通过国家高新技术企业认定，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日减按 15% 征收企业所得税。

子公司佛山市金蝉天合新能源材料研究院有限公司属于应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，根据财税〔2019〕13 号文和财政部税务总局公告 2021 年第 12 号，公司按其所得减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,567.54	38,992.10
银行存款	217,126,057.68	228,952,469.93
其他货币资金	299,733,229.84	242,620,229.90
合计	516,945,855.06	471,611,691.93
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	299,733,229.84	242,620,229.90

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	55,594,000.00	39,387,616.69
商业承兑票据	523,663.14	2,991,675.09
合计	56,117,663.14	42,379,291.78

单位：元

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	
其										

中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	56,132,870.00	100.00%	15,206.86	0.03%	56,117,663.14	42,476,413.19	100.00%	97,121.41	0.23%	42,379,291.78
其中:										
银行承兑票据	55,594,000.00	99.04%			55,594,000.00	39,387,616.69	92.73%			39,387,616.69
商业承兑汇票	538,870.00	0.96%	15,206.86	2.82%	523,663.14	3,088,796.50	7.27%	97,121.41	3.14%	2,991,675.09
合计	56,132,870.00	100.00%	15,206.86	0.03%	56,117,663.14	42,476,413.19	100.00%	97,121.41	0.23%	42,379,291.78

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	538,870.00	15,206.86	2.82%
合计	538,870.00	15,206.86	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	97,121.41	-81,914.55				15,206.86
合计	97,121.41	-81,914.55				15,206.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	55,594,000.00
合计	55,594,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,309,505.15	0.54%	5,309,505.15	100.00%	0.00	5,309,505.15	0.75%	5,309,505.15	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	986,849,527.52	99.46%	73,033,252.42	7.40%	913,816,275.10	700,991,912.51	99.25%	51,879,461.58	7.40%	649,112,450.93
其中：										
账龄组合	986,849,527.52	99.46%	73,033,252.42	7.40%	913,816,275.10	700,991,912.51	99.25%	51,879,461.58	7.40%	649,112,450.93
合计	992,159,032.67	100.00%	78,342,757.57	7.90%	913,816,275.10	706,301,417.66	100.00%	57,188,966.73	8.10%	649,112,450.93

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一类	5,309,505.15	5,309,505.15	100.00%	对方不能还款，公司已提起诉讼，或对方已进入破产、停产状态
合计	5,309,505.15	5,309,505.15		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	708,254,197.06	30,609,592.44	4.32%

1 至 2 年	201,425,372.53	17,517,207.85	8.70%
2 至 3 年	41,355,596.48	7,659,897.15	18.52%
3 至 4 年	29,733,646.26	12,253,200.45	41.21%
4 至 5 年	3,450,140.86	2,362,780.20	68.48%
5 年以上	2,630,574.33	2,630,574.33	100.00%
合计	986,849,527.52	73,033,252.42	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	907,041,922.22
1 至 2 年	2,637,647.37
2 至 3 年	41,355,596.48
3 年以上	41,123,866.60
3 至 4 年	30,052,404.56
4 至 5 年	5,317,347.66
5 年以上	5,754,114.38
合计	992,159,032.67

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	5,309,505.15					5,309,505.15
账龄组合	51,879,461.58	21,298,733.81	144,942.97			73,033,252.42
合计	57,188,966.73	21,298,733.81	144,942.97			78,342,757.57

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	106,716,152.47	10.76%	4,814,621.61
第二名	92,881,900.00	9.36%	4,840,953.18
第三名	70,863,000.00	7.14%	3,197,065.52
第四名	62,004,000.00	6.25%	2,797,381.58
第五名	57,100,000.00	5.76%	2,576,131.99
合计	389,565,052.47	39.27%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预期转让或贴现的银行承兑汇票	10,906,379.38	49,383,112.45
合计	10,906,379.38	49,383,112.45

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

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款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	268,192,625.65	-
合计	268,192,625.65	-

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	43,344,840.45	97.73%	79,998,713.30	98.98%
1 至 2 年	823,446.02	1.86%	665,868.72	0.82%
2 至 3 年	96,705.28	0.22%	55,279.53	0.07%
3 年以上	88,009.89	0.20%	105,865.61	0.13%
合计	44,353,001.64		80,825,727.16	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款账面余额的比例
第一名	2,351,692.92	5.30%
第二名	1,971,100.00	4.44%
第三名	1,956,000.00	4.41%
第四名	1,891,810.38	4.27%
第五名	1,857,088.46	4.19%
合计	10,027,691.76	22.61%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,343,387.82	17,441,476.45
合计	12,343,387.82	17,441,476.45

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	9,522,475.19	16,123,849.46
员工借支	1,210,856.06	1,038,726.00
其他	2,183,525.80	1,061,493.27
合计	12,916,857.05	18,224,068.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	486,902.33	95,689.95	200,000.00	782,592.28
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	5,581.64	5,820.15		11,401.79
本期转回	211,869.40	8,655.44		220,524.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	280,614.57	92,854.66	200,000.00	573,469.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	6,356,198.05
1至2年	675,450.00
2至3年	5,361,000.00
3年以上	524,209.00
3至4年	9,300.00
4至5年	29,966.00
5年以上	484,943.00
合计	12,916,857.05

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
押金及保证金	686,902.33	5,581.64	211,869.40			480,614.57
其他	95,689.95	5,820.15	8,655.44			92,854.66
合计	782,592.28	11,401.79	220,524.84			573,469.23

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	保证金	5,000,000.00	2-3年	38.71%	161,000.00
第二名	保证金	900,000.00	1年以内	6.97%	28,980.00
第三名	保证金	700,000.00	1年以内	5.42%	5,460.00
第四名	保证金	500,000.00	1年以内	3.87%	16,100.00
第五名	保证金	500,000.00	1年以内	3.87%	16,100.00
合计		7,600,000.00		58.84%	227,640.00

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	129,220,567.69		129,220,567.69	124,108,976.17	1,211,987.98	122,896,988.19
在产品	596,301,005.82	64,996.16	596,236,009.66	311,909,173.88	733,429.86	311,175,744.02
库存商品	68,907,961.50	12,531,451.13	56,376,510.37	84,467,825.78	10,878,579.36	73,589,246.42
发出商品	90,003,800.24		90,003,800.24	167,153,571.86		167,153,571.86
合计	884,433,335.25	12,596,447.29	871,836,887.96	687,639,547.69	12,823,997.20	674,815,550.49

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	1,211,987.98			1,211,987.98		0.00
在产品	733,429.86			668,433.70		64,996.16
库存商品	10,878,579.36	3,299,512.38		1,646,640.61		12,531,451.13
合计	12,823,997.20	3,299,512.38		3,527,062.29		12,596,447.29

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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
未到期的质保金	134,541,790.00	6,021,881.13	128,519,908.87	70,470,633.86	3,072,052.14	67,398,581.72
合计	134,541,790.00	6,021,881.13	128,519,908.87	70,470,633.86	3,072,052.14	67,398,581.72

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

项目	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值（元）
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	整个存续期预期信用损失率（%）	
未到期的质保金	134,541,790.00	100.00	6,021,881.13	4.48	128,519,908.87
合计	134,541,790.00	100.00	6,021,881.13	4.48	128,519,908.87

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证、抵扣进项税	101,165,826.99	65,968,901.76
合计	101,165,826.99	65,968,901.76

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 ☑不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南泰（江西）高分子材料有限公司	3,408,789.96									3,408,789.96	
小计	3,408,789.96									3,408,789.96	
合计	3,408,789.96									3,408,789.96	

其他说明

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	821,913,923.81	649,330,129.60
合计	821,913,923.81	649,330,129.60

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	380,189,151.07	422,585,379.64	16,583,911.56	16,157,929.48	835,516,371.75
2. 本期增加金额	25,031,449.06	175,704,223.84	420,461.06	1,866,903.78	203,023,037.74
(1) 购置	2,593,760.42	4,683,775.18	420,461.06	1,316,870.19	9,014,866.85
(2) 在建工程转入	22,437,688.64	171,020,448.66		550,033.59	194,008,170.89
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			269,471.40		269,471.40
(1) 处置或报废			269,471.40		269,471.40

4. 期末余额	405,220,600.13	598,289,603.48	16,734,901.22	18,024,833.26	1,038,269,938.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	58,618,944.46	98,945,365.16	12,796,440.48	8,151,554.39	178,512,304.49
2. 本期增加金额	9,504,700.29	18,907,556.15	1,342,632.96	652,040.92	30,408,513.84
(1) 计提	9,504,700.29	18,907,556.15	1,342,632.96	652,040.92	30,408,513.84
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			237,158.19		237,158.19
(1) 处置或报废			237,158.19		237,158.19
4. 期末余额	68,123,644.75	117,852,921.31	13,901,915.25	8,803,595.31	208,682,076.62
三、减值准备		7,673,937.66			7,673,937.66
1. 期初余额		7,673,937.66			7,673,937.66
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		7,673,937.66			7,673,937.66
四、账面价值					
1. 期末账面价值	337,096,955.38	472,762,744.51	2,832,985.97	9,221,237.95	821,913,923.81
2. 期初账面价值	321,570,206.61	315,966,076.82	3,787,471.08	8,006,375.09	649,330,129.60

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	17,997,328.64	正在办理中

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	307,881,987.78	142,137,021.55
合计	307,881,987.78	142,137,021.55

(1) 在建工程情况

单位：元

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
金银河厂区零星工程	460,444.52		460,444.52	543,480.39		543,480.39
江西金德锂厂房设备工程	251,917,005.51		251,917,005.51	99,740,869.97		99,740,869.97
江西安德力厂房设备工程	55,504,537.75		55,504,537.75	41,852,671.19		41,852,671.19
合计	307,881,987.78		307,881,987.78	142,137,021.55		142,137,021.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金银河厂区零星工程	2,750,000.00	543,480.39	1,415,563.57	0.00	1,498,599.44	460,444.52	71.24%	71.24%				
江西金德锂厂房设备工程	467,904,408.40	99,740,869.97	334,160,898.17	180,300,988.13	1,683,774.50	251,917,005.51	92.80%	92.80%				
江西安德力厂房设备工程	238,184,946.26	41,852,671.19	27,359,049.32	13,707,182.76		55,504,537.75	90.85%	90.85%				
合计	708,839,354.66	142,137,021.55	362,935,511.06	194,008,170.89	3,182,373.94	307,881,987.78						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

截止 2023 年 6 月 30 日，在建工程不存在减值情况，无需计提减值准备。

(4) 工程物资

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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,653,361.39	3,653,361.39
2. 本期增加金额	176,287.01	176,287.01
3. 本期减少金额	112,752.12	112,752.12
4. 期末余额	3,716,896.28	3,716,896.28
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,390,198.70	1,390,198.70
2. 本期增加金额	492,454.42	492,454.42
(1) 计提	492,454.42	492,454.42
3. 本期减少金额	90,201.70	90,201.70
(1) 处置	90,201.70	90,201.70
4. 期末余额	1,792,451.42	1,792,451.42
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	1,924,444.86	1,924,444.86
2. 期初账面价值	2,263,162.69	2,263,162.69

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许资质	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	152,075,920.25			8,360,534.16	2,610,521.14	163,046,975.55
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	152,075,920.25			8,360,534.16	2,610,521.14	163,046,975.55
二、累计摊销						
1. 期初余额	16,191,027.01			4,002,948.35	2,610,521.14	22,804,496.50
2. 本期增加金额	2,269,667.77			743,593.74		3,013,261.51
(1) 计提	2,269,667.77			743,593.74		3,013,261.51

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	18,460,694.78			4,746,542.09	2,610,521.14	25,817,758.01
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	133,615,225.47			3,613,992.07		137,229,217.54
2. 期初账面价值	135,884,893.24			4,357,585.81		140,242,479.05

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2023 年 6 月 30 日，不存在未办妥产权证书的土地使用权。

27、开发支出

28、商誉

适用 不适用

29、长期待摊费用

单位：元

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	9,539,231.87	6,247,309.31	1,814,100.44		13,972,440.74
合计	9,539,231.87	6,247,309.31	1,814,100.44		13,972,440.74

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	104,570,639.90	15,718,058.93	85,494,567.83	12,831,376.12
内部交易未实现利润	34,354,451.67	5,153,167.75	24,957,796.85	5,906,682.61
预计负债	28,530,466.93	4,279,570.04	23,551,822.06	3,532,773.31
股权激励	9,002,491.33	1,350,373.69	10,656,360.00	1,623,726.00
合计	176,458,049.83	26,501,170.41	144,660,546.74	23,894,558.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	2,067,507.80	310,126.17	2,347,618.18	352,142.73
合计	2,067,507.80	310,126.17	2,347,618.18	352,142.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		26,501,170.41		23,894,558.04
递延所得税负债		310,126.17		352,142.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	258,863,896.85	209,984,324.00
资产减值准备		306,038.88
合计	258,863,896.85	210,290,362.88

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	166,995.62	166,995.62	预计无法抵扣亏损
2024 年	703,684.73	703,684.73	预计无法抵扣亏损
2025 年	14,871,273.12	14,871,273.12	预计无法抵扣亏损
2026 年	8,214,933.02	8,214,933.02	预计无法抵扣亏损
2027 年	21,104,460.95	21,104,460.95	预计无法抵扣亏损
2028 年	14,290,485.09	14,290,485.09	预计无法抵扣亏损
2029 年	17,824,755.17	17,824,755.17	预计无法抵扣亏损
2030 年	20,992,839.89	20,992,839.89	预计无法抵扣亏损
2031 年	25,660,859.28	25,660,859.28	预计无法抵扣亏损
2032 年	86,154,037.13	86,154,037.13	预计无法抵扣亏损
2033 年	48,879,572.85		预计无法抵扣亏损
合计	258,863,896.85	209,984,324.00	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程、设备款	34,654,163.66		34,654,163.66	41,536,160.52		41,536,160.52
超过 1 年的质保金	106,721,120.23	5,694,342.57	101,026,777.66	92,249,440.00	4,161,939.29	88,087,500.71
合计	141,375,283.89	5,694,342.57	135,680,941.32	133,785,600.52	4,161,939.29	129,623,661.23

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	145,317,897.23	145,191,613.90
保证借款	630,997,801.39	190,480,425.68
合计	776,315,698.62	335,672,039.58

短期借款分类的说明:

截至 2023 年 6 月 30 日, 抵押借款中, 145,317,897.23 元是以公司和子公司天宝利的土地、厂房进行抵押, 并由张启发及子公司天宝利、江西安德力提供担保; 保证借款中, 256,190,333.89 元由张启发提供担保, 9,800,000.00 元由张启发以及金银河母公司提供担保, 30,000,000.00 元由张启发、金银河母公司及子公司江西安德力提供担保, 115,129,513.89 元由张启发、子公司天宝利、江西安德力提供担保, 50,048,583.33 元由张启发、梁可及子公司天宝利提供担保, 149,806,592.5 元由子公司天宝利提供担保, 20,022,777.78 元由张启发和子公司天宝利提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明

截至 2023 年 06 月 30 日, 公司无逾期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	19,293,021.97	19,980,275.77
银行承兑汇票	347,951,670.45	316,724,657.26
合计	367,244,692.42	336,704,933.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	735,138,975.76	397,847,662.30
应付工程及设备款	38,425,360.59	23,958,316.48
合计	773,564,336.35	421,805,978.78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	498,544,716.96	600,123,923.85
合计	498,544,716.96	600,123,923.85

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,784,702.90	87,416,210.57	94,966,373.18	18,234,540.29
二、离职后福利-设定提存计划	4,074.84	4,134,221.87	4,134,221.87	4,074.84
三、辞退福利		5,000.00	5,000.00	
合计	25,788,777.74	91,555,432.44	99,105,595.05	18,238,615.13

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,667,464.19	76,554,304.52	84,012,946.86	18,208,821.85
2、职工福利费	109,373.71	6,357,075.46	6,453,550.73	12,898.44
3、社会保险费		1,918,120.58	1,918,120.58	
其中：医疗保险费		1,746,683.11	1,746,683.11	
工伤保险费		170,729.47	170,729.47	
生育保险费		708.00	708.00	
4、住房公积金		1,210,817.00	1,210,817.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,865.00	1,375,893.01	1,370,938.01	12,820.00

育经费				
合计	25,784,702.90	87,416,210.57	94,966,373.18	18,234,540.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	4,074.84	4,003,214.28	4,003,214.28	4,074.84
2、失业保险费		131,007.59	131,007.59	
合计	4,074.84	4,134,221.87	4,134,221.87	4,074.84

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,179,543.58	9,545,730.74
企业所得税	15,415,539.59	15,039,419.31
个人所得税	759,487.26	757,443.79
城市维护建设税	719,880.50	645,029.93
印花税	71,847.77	78,492.41
教育费附加	308,520.22	276,444.59
地方教育附加	205,680.14	184,296.40
环保税	0.00	1.25
房产税	1,495,543.62	63,382.02
土地使用税	322,483.20	0.00
合计	28,478,525.88	26,590,240.44

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,122,771.28	
其他应付款	13,081,362.54	10,804,723.97
合计	20,204,133.82	10,804,723.97

(1) 应付利息

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,122,771.28	
合计	7,122,771.28	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	11,145,613.89	10,654,723.97
押金、保证金	1,935,748.65	150,000.00
合计	13,081,362.54	10,804,723.97

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

—截至 2023 年 06 月 30 日，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	130,050,000.00	123,000,000.00
一年内到期的长期应付款	131,371,228.88	111,609,189.47
一年内到期的租赁负债	1,338,475.43	800,906.71
合计	262,759,704.31	235,410,096.18

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	60,018,371.74	74,441,923.91
合计	60,018,371.74	74,441,923.91

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	159,750,000.00	97,500,000.00
保证借款	18,800,000.00	27,000,000.00
合计	178,550,000.00	124,500,000.00

长期借款分类的说明：

截止 2023 年 06 月 30 日，抵押借款是以公司与子公司天宝利、子公司江西金德锂土地、房产进行抵押，同时由张启发、子公司天宝利、江西安德力提供连带责任担保；保证借款由张启发提供连带责任担保。

46、应付债券

(1) 应付债券

(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）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	2,051,798.53	2,346,617.37
一年内到期的租赁负债	-1,338,475.43	-800,906.71
合计	713,323.10	1,545,710.66

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	13,588,079.45	23,426,877.35

合计	13,588,079.45	23,426,877.35
----	---------------	---------------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	13,588,079.45	23,426,877.35
合计	13,588,079.45	23,426,877.35

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	28,530,466.93	23,551,822.06	
合计	28,530,466.93	23,551,822.06	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司根据历史经验对设备产品售后免费维修产生的费用进行预提，计入“预计负债-产品保修费用”，预计每年发生的售后服务费用占设备产品收入的比例为 1.5%。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,285,412.85	2,000,000.00	3,174,755.69	28,110,657.16	政府相关部门拨付
合计	29,285,412.85	2,000,000.00	3,174,755.69	28,110,657.16	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施项目建设资金补助	8,861,273.18			274,060.02			8,587,213.16	与资产相关

供电专线建设	1,317,527.16			36,597.96			1,280,929.20	与资产相关
2016年广东省省级工业与发展专项资金	1,460,526.17			124,736.86			1,335,789.31	与资产相关
2017年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金	283,789.20			24,947.40			258,841.80	与资产相关
先进装备制造产业发展专项资金	100,105.21			7,484.22			92,620.99	与资产相关
聚氨酯胶全自动连续化生产线技术改造项	186,863.16			13,970.52			172,892.64	与资产相关
促进经济高智力发展资金	3,219,862.74			150,245.64			3,069,617.10	与资产相关
2019年度省科技创新战略专项资金	349,894.70			50,021.06			299,873.64	与资产相关
2019年佛山市核心技术攻关项目补助资金	553,184.96			31,433.68			521,751.28	与资产相关
锂离子电池正负极浆料自动连续化成套生产线及其智能化系统	750,182.42			0.00			750,182.42	与资产相关
2020年佛山市工业企业技术改造固定资产补助资金奖补资金	1,175,817.11			43,566.54			1,132,250.57	与资产相关
2021年省级促进经济高质量发展	478,073.33			31,871.58			446,201.75	与资产相关
2022年科技创新战略专项资金		2,000,000.00		1,601,769.91			398,230.09	与资产相关

2015 年技术改造相关专项结余资金	1,070,000.00			0.00			1,070,000.00	与资产相关
年产 6000 吨高温硫化硅橡胶全自动生产线技术改造项目	1,494,166.86			345,093.25			1,149,073.61	与资产相关
碳酸锂生产线专项资金	2,106,589.04						2,106,589.04	与资产相关
经济和科技促进局改造固定资产投资奖补资金	1,857,512.44			60,375.12			1,797,137.32	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展	917,806.40			50,989.25			866,817.15	与资产相关
企业技术改造资金补助	1,045,537.74						1,045,537.74	与资产相关
安义县科技和工业信息化局省级工业发展专项资金	2,056,701.03			327,592.68			1,729,108.35	与资产相关
合计	29,285,412.85	2,000,000.00		3,174,755.69			28,110,657.16	

其他说明：

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	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	88,655,041.00				379,600.00	379,600.00	89,034,641.00

其他说明：

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

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）	475,407,923.68	24,967,976.00		500,375,899.68
其他资本公积	20,748,505.47	12,225,124.15		32,973,629.62
合计	496,156,429.15	37,193,100.15		533,349,529.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	181,841.27	3,865,915.02	3,589,575.22	458,181.07
合计	181,841.27	3,865,915.02	3,589,575.22	458,181.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,327,520.50			44,327,520.50
合计	44,327,520.50			44,327,520.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	283,705,434.36	222,617,163.51
调整后期初未分配利润	283,705,434.36	222,617,163.51

加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,604,705.15	19,031,282.19
应付普通股股利	7,122,771.28	3,546,201.64
期末未分配利润	336,187,368.23	238,102,244.06

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,134,965,524.23	894,076,756.13	793,667,343.01	628,675,587.97
其他业务	9,983,585.92	7,911,467.36	3,014,149.12	2,350,212.95
合计	1,144,949,110.15	901,988,223.49	796,681,492.13	631,025,800.92

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,833,745.61	2,330,899.80
教育费附加	1,643,039.65	998,956.14
房产税	1,697,385.47	1,389,396.95
土地使用税	431,192.56	213,773.84
车船使用税	23,496.47	3,055.44
印花税	1,007,342.90	936,733.50
地方教育附加	1,095,359.76	665,970.77
环保税	162.36	389.01
合计	9,731,724.78	6,539,175.45

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	7,083,748.69	8,964,686.41
业务宣传费	4,547,310.18	1,898,181.14
折旧费	2,391.30	1,556.01
使用权资产折旧	31,828.68	22,550.40
产品保修费	17,365,104.62	10,453,046.20
差旅费	1,467,520.35	1,159,648.11
股权激励	1,735,579.53	1,325,880.00
其他费用	1,439,478.84	1,622,235.19
合计	33,672,962.19	25,447,783.46

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	21,547,275.57	17,145,553.84
折旧费及摊销费	10,367,666.10	12,574,298.59
办公费	3,624,551.89	2,201,935.53
水电费	752,006.83	605,639.80
汽车费用	474,578.63	527,729.45
差旅费	695,877.03	664,575.61
业务招待费	8,548,655.82	6,886,239.07
咨询中介费用	3,486,682.82	3,105,391.72
修理费	1,655,631.11	1,578,738.73
独董费用	84,000.00	78,000.00
使用权资产折旧	227,476.50	141,903.87
股权激励	5,119,347.31	2,606,040.00
其他	2,122,817.46	2,397,732.76
合计	58,706,567.07	50,513,778.97

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	14,636,075.07	13,068,687.55
物料消耗	25,200,473.43	15,939,968.50
折旧费	889,858.49	1,095,297.49
股权激励	3,854,131.88	2,788,920.00
其他	3,787,334.99	1,953,017.49
合计	48,367,873.86	34,845,891.03

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,013,903.29	14,489,477.72
减：利息收入	1,682,710.57	1,103,375.50
汇兑损益	-721,033.59	-2,030,697.26
售后回租利息支出	4,343,361.40	4,256,705.05
可转债利息支出		803,252.36
手续费支出	1,944,064.51	422,040.27
租赁负债利息支出	58,250.87	43,327.36
合计	22,955,835.91	16,880,730.00

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税即征即退款	25,219,878.80	5,011,272.19
政府补助	4,482,922.69	6,847,552.01
个税手续费返还	68,059.41	50,112.95
合计	29,770,860.90	11,908,937.15

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产终止确认损益	-1,015,801.83	-151,796.65
合计	-1,015,801.83	-151,796.65

其他说明

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益****71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	209,123.05	372,145.50
应收票据坏账损失	81,914.55	-8,979,978.76
应收账款坏账损失	-21,203,087.56	-4,996,122.12
合计	-20,912,049.96	-13,603,955.38

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-968,785.97	-1,431,745.45
十二、合同资产减值损失	-2,949,828.99	2,606,298.62
十三、其他	-1,532,403.28	-4,936,137.53
合计	-5,451,018.24	-3,761,584.36

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	19,899.17	

74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	93,424.92	170,506.46	93,424.92
其他	547,694.00	48,283.65	547,694.00
合计	641,118.92	218,790.11	641,118.92

其他说明：

政府补助情况详见本财务报表附注七、84。

75、营业外支出

单位：元

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	50,000.00		50,000.00
其他	72,980.68	42,029.87	72,980.68
合计	122,980.68	42,029.87	122,980.68

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,955,409.92	8,807,948.88
递延所得税费用	-2,648,628.93	-1,842,537.77
合计	17,306,780.99	6,965,411.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	72,455,951.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,116,912.36
子公司适用不同税率的影响	-2,079,966.38
调整以前期间所得税的影响	75,446.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	766,651.01

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	9,408,870.01
其他	4,992,931.50
新产品技术开发费用加计扣除的税额影响	-6,974,063.76
所得税费用	17,306,780.99

其他说明：

77、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,599,283.01	1,103,375.50
收现其他收益及营业外收入	535,464.41	3,413,581.96
收到的政府补助、奖励	3,354,477.50	
往来及其他	12,848,934.12	12,319,201.40
合计	19,337,609.04	16,836,158.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	9,498,864.77	7,593,167.62
付现的管理费用和研发费用	45,371,652.82	28,622,531.73
付现的财务费用	1,772,039.02	2,189,628.19
付现的营业外支出	52,040.00	42,029.87
保函保证金	7,062,000.00	7,670,000.00
往来及其他	10,361,563.61	8,803,609.75
合计	74,118,160.22	54,920,967.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇票保证金	243,652,313.90	112,217,272.15
投资保证金		50,000,000.00
融资租赁公司融资款本金	61,850,000.00	
合计	305,502,313.90	162,217,272.15

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	11,350,000.00	
汇票保证金	302,075,841.04	106,950,868.82
融资租赁公司融资款本金及利息	81,705,696.82	37,904,294.28
合计	395,131,537.86	144,855,163.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	55,149,170.14	19,031,282.19
加：资产减值准备	25,117,435.60	17,396,238.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,406,930.32	26,565,153.42
使用权资产折旧	492,454.42	297,443.44
无形资产摊销	3,013,261.51	2,804,802.65
长期待摊费用摊销	1,814,100.44	681,164.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号	-19,899.17	

填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	23,415,515.56	19,592,762.49
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,606,612.37	-1,776,096.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-42,016.56	-66,441.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-196,793,787.56	-124,811,539.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-485,472,647.73	1,585,237.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	409,281,857.50	131,116,155.95
其他	37,423,935.47	-3,568,419.20
经营活动产生的现金流量净额	-98,820,302.43	88,847,745.03
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	217,212,625.22	129,813,644.65
减：现金的期初余额	228,991,462.03	50,109,667.33
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	-11,778,836.81	79,703,977.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	217,212,625.22	228,991,462.03

其中：库存现金	86,567.54	38,992.10
可随时用于支付的银行存款	217,126,057.68	228,952,469.93
三、期末现金及现金等价物余额	217,212,625.22	228,991,462.03

其他说明：

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：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,320,000.00	保函保证金
应收票据	55,594,000.00	质押开具承兑汇票
固定资产	427,644,575.07	抵押贷款
无形资产	119,568,207.71	抵押贷款
货币资金	26,592,041.61	信用证保证金
货币资金	255,601,188.23	承兑保证金
货币资金	5,000,000.00	保证金
货币资金	220,000.00	用电押金
应收账款	28,647,000.00	质押借款
合同资产	406,383.20	质押借款
其他非流动资产	954,900.00	质押借款
合计	932,548,295.82	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	3,600,228.61	7.2258	26,014,531.89
欧元			
港币			

应收账款			
其中：美元	324,713.03	7.2258	2,346,311.41
欧元			
港币	161,200.00	0.9220	148,623.18
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2023 一次性扩岗补助	6,000.00	营业外收入	6,000.00
软件产品退税收入	25,219,878.80	其他收益	25,219,878.80
三水经济和科技促进局国家先进制造业集群扶持资金	520,000.00	其他收益	520,000.00
佛山财政局工业设计发展专项扶持资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
个人所得税手续费返还	68,059.41	其他收益	68,059.41
光伏补贴	32,367.00	其他收益	32,367.00
2021 年三水区促进外贸发展专项资金	13,700.00	其他收益	13,700.00
2022 年科技创新战略专项资金	2,000,000.00	递延收益	1,601,769.91
2020 年佛山市三水区科技创新新券扶持资金	300,900.00	其他收益	300,900.00
2023 年上半年社保补贴	32,175.36	营业外收入	32,175.36

安义县科技和工业信息化局 研发后补助	140,700.00	其他收益	140,700.00
2022 年佛山市作品著作权 登记资助	500.00	其他收益	500.00
合计	28,634,280.57		28,236,050.48

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

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：

1、新设子公司

公司名称	股权取得方式	注册时间	注册资本（万元）	出资比例
宜春金德锂新材料有限公司	投资设立	2023 年 2 月 17 日	1399	75.30%

6、其他

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

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	
佛山市天宝利硅工程科技有限公司	佛山	佛山	工业	100.00%		投资设立
江西安德力高新科技有限公司	南昌	南昌	工业	100.00%		投资设立
佛山市金奥宇智联科技有限公司	佛山	佛山	建筑安装业	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市安德力新材料科技有限公司	深圳	深圳	科学研究和技术服务业	100.00%		投资设立
江西金德锂新能源科技有限公司	南昌	南昌	工业	75.30%		投资设立
佛山市金蝉天合新能源材料研究院有限公司	佛山	佛山	研究和试验发展	80.00%		投资设立
宜春金德锂新材料有限公司	宜春	宜春	商业		75.30%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (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

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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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
- 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
- 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

- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

公司的控股股东、实际控制人

母公司名称	与公司关系	经济性质	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
张启发	实际控制人	自然人	24.34	24.34

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张启发、梁可	55,000,000.00	2019年03月01日	2024年02月28日	否
张启发、梁可	50,000,000.00	2020年08月01日	2023年12月31日	否
张启发、梁可	20,000,000.00	2021年05月22日	2023年05月21日	是
张启发	8,000,000.00	2021年10月21日	2024年04月20日	否
张启发	450,000,000.00	2020年06月28日	2028年12月31日	否
张启发	120,000,000.00	2020年06月28日	2028年12月31日	是
张启发	140,000,000.00	2021年03月18日	2025年12月31日	是
梁可	120,000,000.00	2021年03月18日	2025年12月31日	是
张启发	50,000,000.00	2022年12月29日	2023年12月29日	否
张启发	30,000,000.00	2022年01月17日	2024年01月21日	否
张启发、梁可	20,000,000.00	2022年02月28日	2024年01月29日	否
张启发	30,000,000.00	2022年03月29日	2030年12月31日	否
张启发	20,000,000.00	2022年05月05日	2025年05月04日	否
张启发	30,000,000.00	2022年08月12日	2024年07月12日	否
张启发	80,000,000.00	2021年01月01日	2032年12月31日	否
张启发	50,000,000.00	2022年09月29日	2023年09月26日	否
张启发	14,000,000.00	2022年07月26日	2027年07月25日	否
张启发	120,000,000.00	2022年11月11日	2023年11月11日	否
张启发	60,000,000.00	2022年10月24日	2025年10月24日	否
张启发	30,000,000.00	2022年11月01日	2024年11月22日	否
张启发	47,750,000.00	2022年12月07日	2024年06月07日	否
张启发	50,000,000.00	2023年01月17日	2024年01月16日	否
张启发	50,000,000.00	2023年01月13日	2024年12月20日	否
张启发	200,000,000.00	2023年02月06日	2024年02月05日	否
张启发	22,250,000.00	2023年01月31日	2024年07月31日	否

张启发	65,000,000.00	2023年02月17日	2024年02月16日	否
张启发	39,000,000.00	2023年04月17日	2024年04月16日	否
张启发	160,000,000.00	2023年04月27日	2024年04月26日	否
张启发	70,000,000.00	2023年04月27日	2024年04月26日	否
张启发	55,000,000.00	2023年05月18日	2024年05月17日	否
张启发	32,500,000.00	2023年05月28日	2024年11月29日	否

关联担保情况说明

综合以上担保情况，截至 2023 年 6 月 30 日担保余额为 1,000,068,414.48 元。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
货币薪酬	2,578,068.75	2,400,415.37
股权激励薪酬	2,614,545.06	1,095,329.50

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

7、关联方承诺

8、其他

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

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，运用该模型以 2022 年 5 月 25 日为计算的基准日，对授予的第二类限制性股票的公允价值进行计算
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可以行权人数变动、业绩完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,823,221.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,791,518.41

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

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对自动化生产设备产品和化工产品的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	自动化生产设备	化工产品	分部间抵销	合计
营业收入	1,169,661,787.74	195,387,760.31	220,100,437.90	1,144,949,110.15
其中: 对外交易收入	1,026,506,920.48	118,442,189.67		1,144,949,110.15

分部间收入	143,154,867.26	76,945,570.64	220,100,437.90	0.00
减：营业成本	922,772,772.70	202,383,893.13	223,168,442.34	901,988,223.49
税金及附加	8,289,956.32	1,441,768.46		9,731,724.78
销售费用	28,605,395.42	5,067,566.77		33,672,962.19
管理费用	39,338,974.16	19,367,592.91		58,706,567.07
研发费用	36,397,467.45	11,970,406.41		48,367,873.86
财务费用	20,778,632.54	2,177,203.37		22,955,835.91
加：其他收益	28,532,212.13	1,238,648.77		29,770,860.90
投资收益	-197,128.76	-818,673.07		-1,015,801.83
资产处置收益				19,899.17
资产减值损失				-5,451,018.24
信用减值损失				-20,912,049.96
营业利润				71,937,812.89
资产	3,899,367,684.80	1,501,789,891.35	1,323,140,644.18	4,078,016,931.97
未分配：				
递延所得税资产				26,501,170.41
总资产				4,104,518,102.38
负债	2,707,080,107.53	979,673,576.74	647,307,901.99	3,039,445,782.28
未分配：				
递延所得税负债				310,126.17
应交所得税				15,415,539.59
负债总额				3,055,171,448.04

(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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,271,340.05	0.40%	4,271,340.05	100.00%	0.00	4,271,340.05	0.55%	4,271,340.05	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,074,919,026.26	99.60%	72,131,265.84	6.71%	1,002,787,760.42	769,973,450.48	99.45%	50,912,980.39	6.61%	719,060,470.09
其中:										
账龄组合	949,884,929.28	88.02%	72,131,265.84	7.59%	877,753,663.44	656,264,353.50	84.76%	50,912,980.39	7.76%	605,351,373.11
合并范围内关联方组合	125,034,096.98	11.59%	0.00	0.00%	125,034,096.98	113,709,096.98	14.69%	0.00	0.00%	113,709,096.98
合计	1,079,190,366.31	100.00%	76,402,605.89	7.08%	1,002,787,760.42	774,244,790.53	100.00%	55,184,320.44	7.13%	719,060,470.09

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一类	4,271,340.05	4,271,340.05	100.00%	对方不能还款,公司已提起诉讼,或对方已进入破产、停产状态

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	798,845,280.10	30,109,967.50	3.77%
1 至 2 年	201,280,903.56	17,516,029.16	8.70%
2 至 3 年	39,715,659.38	7,498,351.11	18.88%
3 至 4 年	29,193,646.26	12,210,741.77	41.83%
4 至 5 年	3,390,358.56	2,302,997.90	67.93%
5 年以上	2,493,178.40	2,493,178.40	100.00%
合计	1,074,919,026.26	72,131,265.84	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	997,633,005.26
1 至 2 年	2,493,178.40
2 至 3 年	39,715,659.38
3 年以上	39,348,523.27
3 至 4 年	29,195,546.26
4 至 5 年	4,870,358.56
5 年以上	5,282,618.45
合计	1,079,190,366.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	4,271,340.05					4,271,340.05
账龄组合	50,912,980.39	21,218,285.45				72,131,265.84
合计	55,184,320.44	21,218,285.45				76,402,605.89

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	106,716,152.47	9.89%	4,814,621.61
第二名	92,881,900.00	8.61%	4,840,953.18
第三名	80,050,000.00	7.42%	0.00
第四名	70,863,000.00	6.57%	3,197,065.52
第五名	62,004,000.00	5.75%	2,797,381.58
合计	412,515,052.47	38.24%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,118,535.50	30,529,691.80
合计	43,118,535.50	30,529,691.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内公司的款项	33,314,241.60	14,619,704.29
保证金及押金	8,203,452.00	14,891,259.46
员工借支	1,026,356.06	981,726.00
其他	1,120,556.81	799,825.13
合计	43,664,606.47	31,292,514.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	473,058.55	89,764.53	200,000.00	762,823.08
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	208,907.40	7,844.71		216,752.11
2023 年 6 月 30 日余额	264,151.15	81,919.82	200,000.00	546,070.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	26,538,298.97
1 至 2 年	4,243,939.50
2 至 3 年	12,615,699.00
3 年以上	266,669.00
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	29,666.00
5 年以上	232,003.00
合计	43,664,606.47

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	652,841,795.88		652,841,795.88	650,545,618.16		650,545,618.16
合计	652,841,795.88		652,841,795.88	650,545,618.16		650,545,618.16

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
佛山市天宝龙硅工程科技有限公司	202,624,843.75	1,377,294.21				204,002,137.96	
江西安德力高新科技有限公司	201,815,681.39	943,461.81				202,759,143.20	
佛山市金奥宇智联科技有限公司	3,849,780.00					3,849,780.00	
深圳市安德力新材料科技有限公司	1,680,000.00	175,054.18				1,855,054.18	
佛山市金蝉天合新能源材料研究院有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
江西金德锂新能源科技有限公司	224,575,313.02	282,653.52			482,286.00	224,375,680.54	
合计	650,545,618.16	2,778,463.72			482,286.00	652,841,795.88	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,157,673,640.60	912,292,572.07	696,728,152.98	538,552,909.43
其他业务	9,271,470.26	7,975,133.84	2,809,010.38	2,269,937.30

合计	1,166,945,110.86	920,267,705.91	699,537,163.36	540,822,846.73
----	------------------	----------------	----------------	----------------

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产终止确认损益	-197,128.76	-151,796.65
合计	-197,128.76	-151,796.65

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	19,899.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,193,505.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	505,012.44	
减：所得税影响额	554,015.94	
合计	4,164,401.04	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.99%	0.6720	0.6700
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.57%	0.6250	0.6232

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他