



宁波星源卓镁技术股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-027

2023 年 8 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。

公司负责人邱卓雄、主管会计工作负责人王建波及会计机构负责人(会计主管人员)张志芬声明：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”中详细描述了公司经营中可能存在的风险和应对措施，敬请广大投资者关注相关内容。

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	30
第五节 环境和社会责任	31
第六节 重要事项	33
第七节 股份变动及股东情况	37
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况	44
第十节 财务报告	45

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、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。

三、载有法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告文本。

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、星源卓镁	指	宁波星源卓镁技术股份有限公司
星源有限、有限公司	指	宁波星源机械有限公司
源星雄	指	宁波源星雄控股有限公司，星源卓镁控股股东
睿之越	指	宁波梅山保税港区睿之越投资合伙企业（有限合伙）
卓昌投资	指	宁波梅山保税港区卓昌投资合伙企业（有限合伙）
博创同德	指	宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	宁波星源卓镁技术股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波星源卓镁技术股份有限公司董事会
监事会	指	宁波星源卓镁技术股份有限公司监事会
《公司章程》	指	现行的《宁波星源卓镁技术股份有限公司章程》
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	星源卓镁	股票代码	301398
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宁波星源卓镁技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	星源卓镁		
公司的外文名称（如有）	NINGBO SINYUAN ZM TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SINYUAN ZM		
公司的法定代表人	邱卓雄		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王建波	戴思远
联系地址	浙江省宁波市北仑区大碶瓔珞河路 139 号	浙江省宁波市北仑区大碶瓔珞河路 139 号
电话	0574-86910030	0574-86910030
传真	0574-86910030	0574-86910030
电子信箱	xingyuan@sinyuanzm.com	xingyuan@sinyuanzm.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	浙江省宁波市北仑区大碶瓔珞河路 139 号 1 幢 1 号、2 幢 1 号
公司注册地址的邮政编码	315806
公司办公地址	浙江省宁波市北仑区大碶瓔珞河路 139 号 1 幢 1 号、2 幢 1 号
公司办公地址的邮政编码	315806
公司网址	www.sinyuanzm.com
公司电子信箱	xingyuan@sinyuanzm.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 02 月 24 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》

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）	171,236,029.52	126,825,414.93	35.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,905,569.76	28,787,003.69	35.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,798,711.54	26,733,151.46	33.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,118,637.71	-4,777,082.52	186.22%
基本每股收益（元/股）	0.4863	0.4798	1.35%
稀释每股收益（元/股）	0.4863	0.4798	1.35%
加权平均净资产收益率	3.82%	7.94%	-4.12%
	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）	1,104,358,554.91	1,132,420,159.04	-2.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,037,258,128.61	999,219,643.80	3.81%

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）	3,656.53	
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）	708,756.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,823,242.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	119,471.90	
减：所得税影响额	548,269.10	
合计	3,106,858.22	

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) 主营业务与产品

报告期内公司主要从事镁合金、铝合金精密压铸产品及配套压铸模具的研发、生产和销售。公司现有主要压铸产品包括汽车显示系统零部件、汽车座椅零部件、新能源汽车动力总成零部件、汽车车灯零部件、汽车中控台零部件等汽车类压铸件以及电动自行车功能件及结构件、园林机械零配件等非汽车类压铸件。公司产品最终应用于红旗、特斯拉、大众、通用、福特、宝马、沃尔沃、捷豹路虎、上汽、蔚来、长城、奇瑞、极氪等国内外知名汽车品牌众多车型。

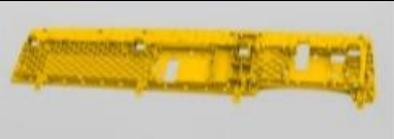
报告期内公司获得了多个新项目的配套定点，涵盖了汽车显示系统零部件、汽车中控台零部件等，充分体现了客户对公司研发能力和综合竞争力的高度认可，彰显了公司产品的行业竞争力，标志着镁合金类零部件“质轻”、“电磁屏蔽性佳”、“散热消震性能好”等特性在汽车领域应用优势显著。报告期内，公司落实年初制定的投资计划订购多台大中型精密加工中心、高压铸造及半固态铸造设备。与此同时，公司将继续在仪表板支架领域和轻量化镁合金动力总成壳体的新客户新项目拓展，继续提升研发及试验能力，提升相关产品的市场占有率和竞争力。

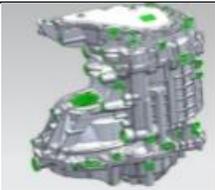
公司主要应用品牌

			
福特	智己汽车	特斯拉	奥迪
			
宝马	尼桑	别克	红旗

公司主要产品及应用

类别	名称	产品示例图	应用示例图
汽车车灯 散热支架	镁合金车灯 散热支架		
			

	铝合金车灯 散热支架		
			
汽车扶手 结构件	镁合金汽车 座椅扶手组 件		
			
汽车中控 台零部件	镁合金汽车 中控台骨架		
			
汽车显示 系统零部 件	镁合金显示 器支架		
	镁合金显示 器背板		
			

新能源汽车动力总成零部件	镁合金变速箱集总成壳体		
铝合金汽车扬声器壳体			
铝合金汽车脚踏板骨架			
电动自行车功能件及结构件	镁合金电动自行车变速器箱体		
	镁合金电动自行车车架		
园林机械零配件	铝合金短支架、圆轮装配件、锭子		

报告期内，公司实现营业收入 17,123.60 万元，同比增长 35.02%。其中：镁合金产品、铝合金产品占主营业务收入的比例分别为 55.90%、34.13%，销售额分别同比增长 44.69%、52.39%。报告期内，公司为新能源车配套的产品销售额占主营业务收入的比例为 30.32%。报告期内，公司实现营业利润 4,414.73 万元，同比上升 36.01%；归属于上市公司股东的净利润 3,890.56 万元，同比增长 35.15%，主要受益于公司汽车显示系统零部件、新能源动力总成零部件等产品销量提升，促使公司经营业绩积极向好。

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

公司根据生产计划并结合原材料、辅料等市场价格波动安排采购。公司采购部负责采购原材料、辅料、设备等物资以及外协服务。其中，原材料、五金配件等常规物料由于供应商资源充足，可以相对准确地保证交货期，通常于申购单通过审核后执行采购；成型刀、模架、定制类气缸等非标物料以及外协服务采购由于需要供应商与公司进行技术沟通，

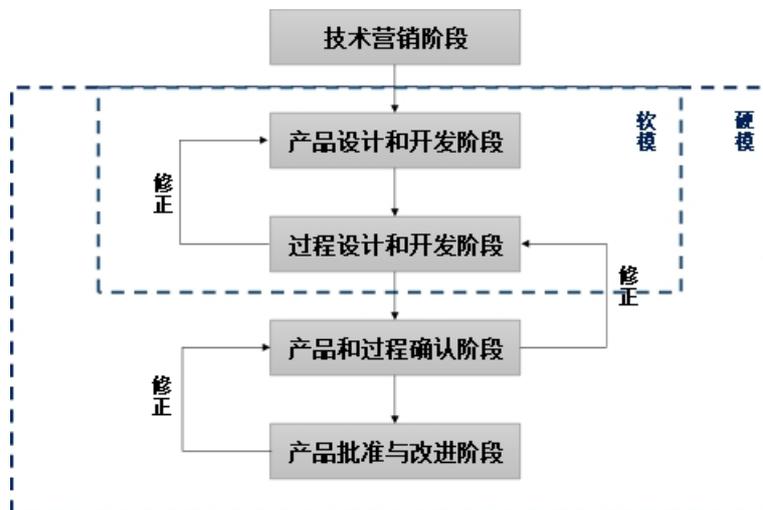
结合沟通情况以及产品需用时间综合考量物料交货期后提前执行采购。采购部负责对供应商进行管理、评估和监控。由采购部提出候选供应商名单，并召集质量部、研发部、模具制造部组成评审小组，针对潜在供应商的质保能力、生产能力、技术能力、估计价格等方面进行评审，评审合格后方可进入公司的合格供应商名录。一般情况下，公司在合格供应商名录中优先选取货源质量有保证、价格合理、发货及时的企业长期合作。

2、生产模式

公司采取订单驱动生产为主、提前备货为辅的生产模式。在订单驱动生产模式下，商务部负责接收客户订单、根据订单评审意见与客户沟通、跟踪客户订单执行及发货情况；产品生产部负责根据交货期及公司现有产能情况对订单进行评审并制定生产计划。另一方面，根据实际生产经验，公司部分客户订单存在少批量、多批次的特点，部分客户发货时间需求较为紧急，公司产品生产部结合当月产能需求情况适时安排符合上述特征的产品提前生产备货，提升公司产能利用率，合理分配生产资源。

公司存在少量外协加工，主要是模具材料热处理工序以及部分压铸产品的氧化、抛光、喷漆等表面处理工序。模具材料热处理是将材料在固态下施以不同的加热、保湿和冷却，以改变其内部组织结构，获得所需性能；表面处理的目的是提升压铸产品的耐腐蚀度或美观度，主要是基于客户特殊需求而对产品进行的处理。公司因自身场地、设备及人员限制，基于投入产出最大化的原则将模具材料热处理以及压铸产品的氧化、抛光、喷漆等表面处理工序委托专业的外协厂商进行。

3、研发模式



公司采用自主研发并对新产品研发实行项目制管理，通过技术营销取得下游直接客户订单后，公司就新产品成立项目小组展开研发工作，具体工作流程主要包括产品设计和开发、过程设计和开发、产品和过程确认以及产品批准与改进。

产品设计和开发阶段：项目小组根据产品物理和功能特性、产品应用范围和环境、生产可实现性等优化产品设计结构，确定产品结构的合理性、工艺性、经济性。

过程设计和开发阶段：项目小组根据产品策划和编制过程开发的技术文件，制造模具、夹具、检具等工装，模拟生产工艺试制样品以验证产品过程设计的有效性。

产品和过程确认阶段：在样品经客户认可后，项目进入此阶段，项目小组对试生产过程进行确认，质量部对小批量试生产样品进行测试，本阶段通过试生产运行评价小批量生产的稳定性。

产品批准及改进阶段：项目小组按客户要求提交量产前相关资料并经批准后，新产品研发正式完成并进入量产阶段。

对于常规开发的新产品，客户一般采用直接下达硬模订单方式进行产品开发，但针对部分创新程度较高的产品，由于产品设计生产的不确定性，客户在自身产品原型设计阶段就需要公司参与并密切配合。出于成本考量，客户往往选择价值相对较低、寿命较短的软模对产品原型的生产可行性进行测试和验证；经过反复修正调整，待产品原型设计定型后可再向公司下达价值较高、寿命较长的硬模订单。常规新产品的开发周期一般为半年到一年半，软模对应产品由于开发难度高，设计修正次数更多，对应的开发周期相对更长。

公司与下游客户的合作仅涉及正常的商业往来，即客户向公司下订单，公司按照客户的订单进行生产，最终将产品销售给客户。公司的研发工作系在与客户充分沟通需求的基础上独立完成，与下游客户不存在合作研发的情形，原因如下：

①公司自主研发并构建了核心技术体系

经过多年技术探索与积累，公司自主研发并构建了涵盖压铸成型、后道处理、精加工、检测控制完整生产链条的核心技术体系。公司的各项核心技术不涉及与下游合作研发而形成，研发成果由公司独自享有，不存在与下游客户成果分配和风险分担的情形。

②公司建立了完整的研发体系和研发制度

公司承担研发职能的主要部门为研发部，辅助部门包括模具制造部、生产中心和质量部。公司建立了较为完善的研发制度，制定了公司主要产品的研发流程，具有独立的研发能力。

4、销售模式

(1) 销售流程

公司产品均为定制化产品，根据定制生产的特点，公司主要采取直接销售模式。公司主要通过市场推广、产品报价、技术交流、供应商审核等环节获取客户的订单。

市场推广环节，公司主要通过针对性营销、行业展会、客户口碑推广、网络平台等多种渠道进行。由于镁合金的应用仍处于导入期向成长期的过渡阶段，因此通过针对性营销从供给角度推动镁合金对目前主要金属材料钢材、铝合金在汽车零部件等领域的替代应用是公司目前市场推广的重要手段。公司聘请海外行业资深销售顾问，在北美、欧洲等镁合金应用较为领先的国家或地区，向当地知名的汽车零部件供应商推荐公司，并以此获取客户资源和项目机会。

产品报价环节，公司商务部负责确定客户的需求与期望，组织有关部门对产品需求进行评审，并负责与客户沟通。通常情况下，商务部接收产品设计需求、预计年产量规模、发货方式等报价信息，协同研发部对客户的产品需求进行分析，提出初步的可行性分析报告，并以此为基础由研发部、模具部、采购部分别核算产品生产成本、模具成本、外协采购成本（如有），商务部汇总上述信息后结合市场竞争环境制作报价单向客户报价。

技术交流阶段，公司相关各部门在充分理解产品需求的基础上与客户进行深度交流，拟定产品结构设计方案，优化生产工艺路线，降低客户采购成本，进而增加公司获取业务机会的概率。

供应商审核环节，公司通常需要通过客户对其企业管理水平、生产设备能力、质量控制水准等多方面的严格评审，达到允入标准后方能进入客户的供应商名录。

(2) 主要产品销售路径

在全球经济一体化的背景下，国外整车厂商及汽车零部件供应商为降低生产成本纷纷采用零部件全球采购战略。汽车整车厂商为了减少装配工作量，逐渐从零件采购过渡为组件采购，整车厂商与零部件供应商之间形成了金字塔型的产业链结构。一般情况下，一级供应商供应系统总成及核心组件，二级供应商供应专业性较强的组件及核心零部件。报告期内，公司主要汽车类产品包括汽车显示系统零部件、汽车中控台零件部、汽车座椅扶手结构件、新能源动力总成零部件、汽车车灯散热支架等，需要经过装配工序形成系统总成后再最终销售给整车厂商，因此产品通过一级、二级供应商进行销售。

（三）行业发展状况及公司所处行业地位

1、公司所处行业

公司主要从事镁合金、铝合金精密压铸件和配套压铸模具的研发、生产和销售，产品主要应用于汽车行业。因此，压铸行业和汽车行业相关法律法规及产业政策均对公司的生产经营产生重要影响。公司产品主要采用有色金属压铸及机加工制造技术。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）（按第1号修改单修订），公司所属行业为金属制品业（行业代码 C33）中的有色金属铸造业（行业代码 C3392）。

根据中国汽车工业协会数据显示，2023年上半年全国汽车产销量分别为1,324.8万辆和1,323.9万辆，同比分别上升9.3%和9.8%，消费复苏趋势显著。新能源汽车产销量分别完成378.8万辆和374.7万辆，同比分别增长42.4%和44.1%。随着新能源汽车促消费政策接连发力，叠加车市进入下半年消费旺季，后续新能源汽车销量有望继续走高。

压铸行业方面随着中国汽车工业进入高速增长期，汽车产量增幅令世人瞩目，中国压铸件产量与其同样保持着较高的增长。目前，为汽车工业配套仍然是压铸行业的主要任务。公司系一家以研发生产销售镁合金、铝合金精密压铸产品为主的高新技术企业，拥有国家级专精特新“小巨人”、中国压铸模具重点骨干企业、浙江省高新技术企业研究开发中心等荣誉称号，公司较早将战略发展方向定为镁合金压铸业务，且在该细分领域通过不断的技术研究与产品开发，逐步形成了一套完整的核心技术体系。报告期内，公司镁合金、铝合金精密压铸件收入占公司主营业务收入的比重为90.03%，公司镁合金、铝合金制品应用于汽车（包括传统汽车及新能源汽车）、电动自行车以及园林机械工具等领域。

未来公司将继续以镁合金轻量化应用为战略发展方向，努力融入镁合金高端产品加工产业的整体布局，通过产品持续创新，拓展公司镁合金业务应用领域，丰富公司产品结构，紧抓汽车行业改革升级的历史契机推动公司蓬勃发展。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大改变，也未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职等导致公司核心竞争力受到影响的情形。公司一直专注于轻量化材料镁合金在汽车零部件行业的创新设计及替代应用、产品质量的提升、生产过程效率和管理水平的提升、国内外市场的积极拓展等，在持续的创新发展中逐渐形成了公司强有力的核心竞争力。

（一）技术研发优势

领先的技术实力为公司赢取业务机会，扩大业务规模提供有力保障。公司致力于汽车零部件、中高端电动自行车变速箱壳体、园林机械零部件领域精密压铸件的生产技术研究开发，尤其在镁合金精密压铸方面具有技术优势。公司自2009年起开始较早专注于镁合金压铸技术研发与市场开拓，相较于潜在竞争者，公司已完成针对镁合金压铸件模具开发、压铸成型、后处理、精密加工等全业务链条的技术积累，涵盖防开裂成型技术、局部加压成型技术、顶出防变形控制技术、镁合金静电喷涂技术、镁合金熔化保护技术、镁灰去燃技术、镁合金粉尘收集净化控制技术、大平面、薄壁易变形

铸件加工技术、复杂刀具设计和应用技术等多项核心技术，同时公司在平衡产品性能、工艺参数与规模化生产、成本控制方面拥有专业的理解及成熟的经验。凭借在镁合金压铸市场的先发优势，公司可以迅速切入行业供给侧改革需求，在镁合金轻量化应用大规模释放的契机下快速占领市场份额。

（二）核心业务一体化优势

汽车零部件等压铸产品具有高度定制化特点，在模具开发完成后，需要通过模具调试、工装配套等非标准化操作以实现高效的批量生产。在模具研发与压铸生产无法有效衔接的情况下，压铸生产以及产品使用阶段反映的问题无法及时反馈到模具设计阶段进行优化。经过十余年的发展，公司已具备模具研发制造、压铸成型、精密加工、表面处理、质量检测等一体化研发生产能力。从前期模具研发设计阶段开始，公司即充分评估后续环节中各项影响的因素，并在模具验收合格后开始批量生产。各个工序紧密衔接，最大程度上避免因模具调试、工装配套、工艺适配等原因引起的产品质量问题并有效降低沟通修改成本。基于核心业务一体化优势，公司能够为客户提供更具竞争力的一站式服务。

（三）质量控制优势

汽车零部件生产批量大、生产速度快、质量要求严格，这些特征要求压铸企业制造装备拥有较高的加工精度和产品质量稳定性。公司坚守品质为先的准则，注重采用先进的制造装备，制定了严格的质量管理标准及完善的质量管理体系并通过了 IATF 16949:2016 质量体系认证。先进的制造设备奠定了产品质量的基础。为保证产品高质量的工艺技术水平 and 精密加工能力，公司购置了国内外先进的生产设备和检测设备：在模具设计制造环节，公司拥有德马吉高速加工中心等模具加工设备，可以制造多型腔、大吨位、高精度的模具和工装夹具；在压铸环节，公司拥有伊之密、HPM 等先进的大吨位冷室压铸机及半固态镁合金注射成型机，以满足客户不断扩大的汽车大型结构件一体化成型、新能源汽车部件轻量化制造等市场需求；在精密加工环节，公司拥有马扎克五轴加工中心、发那科高速钻工中心、哈斯高速加工中心等精密加工设备，可满足高精度、形状复杂产品的精加工需求；在检测环节，公司具有蔡司三坐标测量仪、斯派克光谱分析仪、法如 3D 激光扫描仪，以及 X-ray 探伤仪、拉力测试仪、轮廓仪等先进的检测设备，保证出厂零部件质量；公司设有专业镁合金高精度表面处理生产线，使产品通过高温高压的处理，达到高耐腐蚀性、高耐热性、高绝缘性能以满足客户不同使用场景需求。公司建立了完善的质量管理体系，从原材料采购入库到产成品出库销售，坚持每一道工序都处于受控状态，按照《产品生产管理控制程序》《产品功能性质量问题管控制度》等配合使用先进的检测设备对半成品、产成品的生产实施全过程、多层次的测量和监控，以保证产品在外观、结构、性能等方面符合客户要求。

（四）客户优势

公司主营产品主要应用于新能源汽车与传统汽车、电动自行车等领域，经过长期的培育和发展，已形成完善的市场和销售网络。公司注重客户满意度，以为客户提供优质的服务、完整的解决方案为核心，经过多年积累，公司已开发建立了一批优质的客户群。公司产品最终应用于特斯拉、大众、福特、红旗、上汽、蔚来、长城等国内外知名品牌汽车。公司已经通过多家一级、二级供应商认证并进入其汽车零部件供应体系，经过多年的合作建立了相对稳定、相互依存的合作关系。由于下游客户对其供应商的质量服务要求高、前期考核周期长、评审认证体系复杂，更换供应商的转移成本相对较高；另外，开发新供应商的风险较大，新的供应商不论是开发产品的速度、产品品质，还是交付及时性、供货保障能力等任何一个环节出现疏漏，整车厂商都将承受巨大风险甚至蒙受损失，因此合作关系一旦建立不会轻易变更供应商。公司积累的优质客户资源将是保证未来业绩稳定和持续发展的重要支撑。

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	171,236,029.52	126,825,414.93	35.02%	主要系：销售规模扩大所致。
营业成本	107,577,231.05	78,699,659.83	36.69%	主要系：销售规模扩大所致。
销售费用	4,507,834.60	3,345,360.78	34.75%	主要系：职工薪酬及业务拓展费增加所致。
管理费用	10,898,626.45	6,149,541.49	77.23%	主要系：职工薪酬及服务费用增加所致。
财务费用	-5,677,197.14	-2,365,820.40	-139.97%	主要系：汇兑收益和存款利息增加所致。
所得税费用	5,361,246.18	3,701,221.16	44.85%	主要系：本期利润同比增加所致。
研发投入	8,437,426.67	7,066,565.70	19.40%	主要系：本期研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	4,118,637.71	-4,777,082.52	186.22%	主要系：销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-393,592,411.14	-14,510,066.71	-2,612.55%	主要系：购买设备支出及短期理财增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-62,496,592.95	-15,728,623.63	-297.34%	主要系：偿还银行借款及支付上市相关费用所致。
现金及现金等价物净增加额	-450,637,308.91	-32,657,050.69	-1,279.91%	主要系：购买短期理财所致。

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						
镁合金压铸件	94,092,590.56	63,005,041.78	33.04%	44.69%	39.63%	2.42%
铝合金压铸件	57,447,620.68	39,549,666.26	31.16%	52.39%	39.40%	6.42%
模具	16,787,239.73	4,720,116.95	71.88%	-23.14%	-3.74%	-5.67%

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	520,776.82	1.18%	短期理财	否
公允价值变动损益	2,302,465.30	5.20%	短期理财	否
资产减值	2,007,586.10	4.54%	主要系存货跌价准备	否
营业外收入	149,600.00	0.34%	主要系报告期收到的与日常经营无关的政府补助所致。	否
营业外支出	30,128.10	0.07%	主要系报告期处置部分固定资产所致。	否

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	187,422,783.41	16.97%	637,493,402.16	56.29%	-39.32%	公司为提高资金运营效益，购买短期保本浮动收益理财所致。
应收账款	149,128,730.17	13.50%	127,904,953.67	11.29%	2.21%	
合同资产	4,497,768.39	0.41%	6,345,088.55	0.56%	-0.15%	
存货	60,790,020.66	5.50%	62,451,498.16	5.51%	-0.01%	
投资性房地产	7,931,899.37	0.72%	8,234,005.43	0.73%	-0.01%	
长期股权投资			0.00	0.00%		
固定资产	239,957,685.83	21.73%	241,287,275.41	21.31%	0.42%	
在建工程	36,767,821.31	3.33%	8,422,392.44	0.74%	2.59%	
使用权资产	0.00		31,258.20	0.00%	0.00%	
短期借款			46,638,833.33	4.12%	-4.12%	
合同负债	131,027.83	0.01%	1,124,058.08	0.10%	-0.09%	
长期借款			0.00	0.00%		
租赁负债			0.00	0.00%		

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								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,013,659.70	2,302,465.30			575,500,000.00	215,500,000.00	0.00	363,316,125.00
应收款项融资	3,069,295.12						2,947,275.12	6,016,570.24
上述合计	4,082,954.82	2,302,465.30			575,500,000.00	215,500,000.00	2,947,275.12	369,332,695.24
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

应收款项融资本期增加数为 2,947,275.12。

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	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	1,204,755.45	银行承兑汇票保证金
合计	1,204,755.45	/

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
612,970,714.57	61,985,206.33	888.90%

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

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	1,013,659.70	806,090.30		150,500,000.00	20,500,000.00	13,901.66		131,819,750.00	自有资金
其他	0.00	1,496,375.00		425,000,000.00	195,000,000.00	506,875.16		231,496,375.00	募集资金
合计	1,013,659.70	2,302,465.30	0	575,500,000.00	215,500,000.00	520,776.82	0	363,316,125.00	-

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	59,632.04
报告期投入募集资金总额	11,198.08
已累计投入募集资金总额	35,944.59
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 2,000.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 34.40 元，募集资金总额为人民币 68,800.00 万元，扣除与本次发行有关的费用人民币 9,167.96 万元（不含税）后募集资金净额为人民币 59,632.04 万元。</p> <p>公司于 2022 年 12 月 30 日召开了第二届董事会第八次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金金额为人民币 24,746.51 万元。</p> <p>公司于 2023 年 1 月 16 日召开了公司 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 7,900.00 万元超募资金永久补充流动资金。审议通过了《关于使用暂时闲置</p>	

募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 25,000.00 万元暂时闲置募集资金和不超过人民币 60,000.00 万元自有资金进行现金管理。

截至报告期末，募集资金金额账户现金管理收益及利息收入扣除手续费后净额为 141.85 万元，剩余存放于募集资金专户的余额为 23,829.30 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
高强镁合金精密压铸件生产项目	否	30,910.00	30,910.00	3,276.10	25,867.60	83.69%	2024年06月30日	1,761.20	4,577.73	不适用	否
高强镁合金精密压铸件技术研发中心	否	2,325.00	2,325.00	21.98	2,176.99	93.63%	2023年12月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	33,235.00	33,235.00	3,298.08	28,044.59	--	--	1,761.20	4,577.73	--	--
超募资金投向											
永久补充流动资金	否	7,900.00	7,900.00	7,900.00	7,900.00	100.00%	2023年01月17日	0	0	不适用	否
未确定用途的超募资金	否	18,497.04	18,497.04	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
超募资金投向小计	--	26,397.04	26,397.04	7,900.00	7,900.00	--	--	0	0	--	--
合计	--	59,632.04	59,632.04	11,198.08	35,944.59	--	--	1,761.20	4,577.73	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不	不适用										

适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票募集资金净额 59,632.04 万元，其中超募资金 26,397.04 万元。公司于 2022 年 12 月 30 日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超额募集资金 7,900.00 万元永久补充流动资金。上述议案已经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。截至 2023 年 6 月 30 日，超募资金完成补流 7,900.00 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 12 月 30 日召开第二届董事会第八次会议及第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。截至 2022 年 12 月 31 日，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 24,746.51 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 2,155.01 万元，剩余已投入资金 22,591.50 万元已于 2023 年完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用募集资金余额 238,293,037.87 元（含募集资金账户的利息收入）存放于募集资金账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已及时、真实、准确、完整披露了募集资金的使用及其相关信息，已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规使用募集资金的重大情形。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	13,100	13,100	0	0
银行理财产品	募集资金	25,000	23,000	0	0
合计		38,100	36,100	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(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

公司报告期末未出售重大资产。

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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

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、创新风险

目前汽车行业正处于向轻量化汽车、新能源汽车、智能化汽车不断转型升级的关键时期，镁合金、铝合金等新材料在汽车领域的应用也处于快速发展阶段，客户对产品的技术要求、创新要求不断提高。如果公司的研发能力不能及时跟上行业技术更新换代的速度，或不能及时将新技术运用于新产品开发，将削弱公司的市场竞争优势。

应对措施：公司将继续密切关注工艺更新、技术升级，加大研发的人力、财力投入，不断自主创新，提高核心竞争力，力争引领行业技术发展趋势。

2、技术风险

(1) 核心技术人员流失风险

由于压铸行业产品定制化程度高，公司新产品的开发需要核心技术人员根据客户特定需求开展研发工作。核心技术人员是公司研发创新、持续发展的基石和保障。经过多年发展，公司已组建一批具备专业技术、行业经验丰富的优秀技术团队。虽然公司采取了一系列吸引和稳定核心技术人员的措施，但随着行业内企业对优秀人才的争夺日益激烈，无法完全保证核心技术人员的稳定。如果公司核心技术人员流失，且无法及时引进或培养核心人才，将对公司业务开拓产生不利影响。

应对措施：公司将采取多方面举措，加大对人才的引进、培养和优化配置方面的投入，为公司的持续性发展提供人才保障。

(2) 新产品研发失败的风险

持续的产品研发服务驱动公司业务的健康发展。公司建立了符合行业标准的完整的新产品开发流程并严格执行。由于公司产品为非标准定制化产品且产品创新程度高开发难度大，公司需要根据不同行业、不同客户需求进行开发，新产品开发通常需要一定时间，公司多数镁合金新产品为在新款/改款车型中进行的创新开发应用，创新程度高、开发难度大，在新产品未取得最终认可之前均存在研发失败的风险。如果公司在新产品研发过程中始终未能达到客户要求，公司将面临新产品研发失败的风险，对公司业务的拓展产生不利影响。

应对措施：公司将紧密关注行业技术和市场变动情况，紧跟市场变化趋势进行研发和改进，加大产学研用合作，不断吸引行业高精尖人才，完善用人机制，优化激励制度，确保公司持续进行技术创新，增强核心竞争力。

3、经营风险

(1) 镁合金行业发展趋势不确定性风险

2015年9月，我国发布了《〈中国制造2025〉重点领域技术创新路线图绿皮书》，指明节能与新能源汽车等十大重点领域的发展趋势和发展重点。中国汽车工程学会根据国家产业政策结合行业情况编制并发布了《节能与新能源汽车技

术线路图》，其中对汽车轻量化技术路线发展的总体思路及我国汽车 2020-2030 年的轻量化材料（包括单车用镁量）进行了规划和指引。

根据《中国轻量化技术发展路线图规划》，2021-2025 年，铝合金在汽车零部件中的规模化应用是汽车轻量化发展的重点，因此现阶段镁合金在汽车零部件中的增长主要来源于部分零部件（例如汽车方向盘骨架、仪表盘骨架等）应用比例的提升；同时，镁合金材料存在耐腐蚀性、高温蠕变性和强度有待提高，加工成本较铝合金高等瓶颈和制约因素；整车厂商对大规模的镁合金替代应用仍需要一段实践过程，新材料的应用推广往往存在不确定性；由于我国镁合金汽车零部件的规模化应用处于起步阶段，多数镁合金精密零部件为在新款/改款车型中进行创新开发应用，产品研发周期较长。如果镁合金材料的性能无法提高，加工成本不能持续降低，整车厂商对镁合金材料的应用不认可或非金属材料应用技术快速发展、镁合金价格出现不可逆的增长，则单车用镁量可能无法达到规划预期数值，镁合金行业发展趋势存在不确定性，进而对公司镁合金业务发展产生影响。

应对措施：公司在日常经营中会加强对相关行业前沿性动态的分析研究，对变化情况动态跟踪监测、预警，依据政策导向和市场情况，及时调整投资策略和经营方针，确保公司运营能够适应宏观经济变化。

（2）下游汽车行业产销规模下降的风险

公司产品应用于汽车行业，因此公司业务发展与全球汽车行业的发展状况紧密相关。汽车行业与宏观经济关联度较高，当宏观经济处于上升阶段时，汽车行业发展迅速、汽车消费活跃；反之当宏观经济处于下降阶段时，汽车行业发展放缓，汽车消费萎缩。汽车行业目前面临较大的下行压力，若未来经济增速持续放缓，汽车产销量可能进一步下滑，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将坚持技术创新，通过不断加大新产品研发力度，利用好镁合金新材料，通过逐步延伸业务布局来减少单一行业波动对公司业绩的影响，从而不断提高公司的核心竞争力和抗风险能力。

（3）国内镁合金行业竞争加剧

随着汽车轻量化的发展，镁合金精密压铸件开阔的行业应用前景正在吸引新的竞争者加入；新企业进入镁合金压铸行业，铝合金压铸企业向镁合金压铸转型或现有镁合金压铸件生产企业扩大产能均可能导致行业竞争加剧而引起公司未来的产品毛利率下降。

应对措施：公司将不断加强核心竞争力，发挥自身技术、生产、服务优势，把握市场发展的新机遇，积极寻求与行业头部客户合作，开发新的利润增长点，提升公司产品的市场竞争力。

（4）产品价格下降风险

汽车零部件行业普遍存在价格年度调整惯例，公司部分产品约定了“年降”条款。如果未来产品价格持续下降且成本控制水平未能同步提高，公司业绩将受到产品价格下降的不利影响。

应对措施：公司将加大市场研判力度，准确把握复杂多变的市场形势，持续巩固原有市场，积极开发新兴市场，增强市场优势，提高议价能力，进一步降低采购成本，深挖内部潜力，提升盈利能力，从而规避或转移主要产品价格下降风险。

(5) 原材料价格波动风险

汽车零部件企业与整车厂商合作时，主要是根据零部件生产成本、产品生产工艺、市场行情等众多因素确定，双方协定产品价格，而非通过“原材料+加工费”的方式定价。这是汽车零部件行业的通用合作模式。因此，原材料价格的波动对汽车零部件企业的产品的毛利率会有所影响。

应对措施：公司将拓宽原材料进货渠道，实施多元化采购方案，降低原材料采购成本，并密切关注原材料的价格变动趋势，适时适量采购，保持合理库存。

(6) 汇率波动风险

公司产品出口比例较高，汇率波动对公司出口业务会造成一定影响。公司外销收入均以外币结算，如果公司不能采取有效措施规避汇率波动的风险，公司盈利能力存在因汇率波动而引致的风险。

应对措施：公司将密切关注全球金融市场和国家相关汇率政策，进行分析研判，充分利用各种金融工具对汇率风险进行主动管理，降低汇率波动带来的汇兑风险。

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 01 月 13 日	公司高层会议室	电话沟通	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-001)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 01 月 17 日	公司高层会议室	电话沟通	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-002)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 02 月 07 日	公司高层会议室	电话沟通	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-003)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 02 月 09 日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

					号：2023-004)	
2023 年 02 月 10 日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-004)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 02 月 15 日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-005)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 02 月 16 日	公司高层会议室	电话沟通	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-005)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 02 月 17 日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-006)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 02 月 22 日	公司高层会议室	电话沟通	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-007)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 02 月 22 日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-007)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 02 月 23 日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-007)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 02 月 24 日	公司高层会议室	电话沟通	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-008)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 02 月 24 日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-008)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 02 月	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网	巨潮资讯网

28 日					网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-009)	(http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 03 月 01 日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-009)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 03 月 01 日	公司高层会议室	电话沟通	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-009)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 03 月 02 日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-010)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 04 月 28 日	公司高层会议室	电话沟通	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-011)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 05 月 05 日	公司高层会议室	电话沟通	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-012)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 05 月 05 日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-012)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 05 月 08 日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-012)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 05 月 09 日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-013)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 05 月 10 日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

					号：2023-013)	
2023年05月12日	公司会议室、全景网 http://ir.p5w.net	其他	其他	参与星源卓镁2022年度网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-014)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023年05月15日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-015)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023年05月22日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-016)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023年05月23日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-016)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023年05月25日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-017)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023年05月29日	公司高层会议室	电话沟通	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-018)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023年05月29日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-018)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023年06月01日	公司高层会议室	电话沟通	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-019)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023年06月02日	公司高层会议室	电话沟通	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2023-019)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023年06月	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网	巨潮资讯网

02 日					网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-019)	(http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 06 月 14 日	公司高层会议室	电话沟通	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-020)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 06 月 14 日	公司高层会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-020)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	69.78%	2023 年 01 月 16 日	2023 年 01 月 17 日	巨潮资讯网（公告编号：2023-003）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	75.00%	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 27 日	巨潮资讯网（公告编号：2023-018）

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

本公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内公司未出现因违法违规而受到处罚的情况。公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，积极开展环境保护的相关工作，履行社会责任。

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

不适用

二、社会责任情况

（一）股东权益保护

公司始终重视股东权益保护，特别是中小股东的利益。公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，依法召集、召开股东大会，并积极采用网络投票方式，为股东参与公司治理提供高效、便捷的途径，扩大股东参会比例。

报告期内，公司持续完善法人治理结构，优化内部控制体系；严格履行信息披露义务，通过深交所互动易、网上投资者交流会、投资者现场调研等多种方式与投资者沟通、交流，提高公司的透明度，保障股东的知情权和参与权。

报告期内，公司继续贯彻执行股东分红回报规划，制定并通过了 2022 年度利润分配方案，向全体股东派发现金股利人民币 25,200,000.00 元（含税）。

（二）员工权益保护

公司规范经营，努力提高员工收入、福利和劳动保障待遇，足额缴纳“五险一金”；公司开展了员工健康体检和职业健康体检专项活动，充分体现了企业以人为本，关爱职工身心健康的人文理念；公司建立和有效执行职工代表大会制度，充分保护员工的合法权益。

报告期内，公司修订和提高员工薪资标准，确保员工收入水平持续上升；公司高度关注校园招聘，为应届毕业生创造更多的就业机会；通过多种招聘渠道，不断招贤纳士，吸引各类专业人才。

（三）客户、供应商和消费者权益保护

公司遵循“团结、诚信、学习、创新”的核心价值观，秉承超越自我，追求卓美的经营理念，致力于建设长期共生的产业链结构。公司与主要供应商建立并保持了诚信共赢、长期稳定的战略合作关系。公司不断完善供应商考核体系，从质量、技术、服务等方面实施全方位考核，以建立更为紧密的战略合作伙伴关系，构建更具竞争力的供应链，实现合作共赢。公司始终坚持“卓美品质，客户满意”的原则，以“落实创新设计方案，提供卓越完美商品”为准则，为客户提供优质的产品与服务，得到了广大客户的认可和信任，同时也充分保障客户利益。公司注重加强与客户的沟通交流，以合作为纽带，以诚信为基础，形成长期友好合作的战略伙伴关系，达到供需双方的互惠共赢。

（四）环境保护与可持续发展

公司严格贯彻执行国家和地方有关环境保护的法律法规，并在日常生产经营过程中有效运行。报告期内，公司没有发生过环境污染事故，没有违反有关环境保护的法律法规规定，也没有遭受到任何相关的处罚。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

报告期内，公司及其控股股东宁波源星雄控股有限公司、实际控制人邱卓雄先生诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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	地区	出租方	承租方	房屋地址	面积(平方米)	租赁起始期限	用途
1	宁波	星源卓镁	宁波北仑中吉仓储有限公司	宁波市北仑区春晓街道西子山路160号	8,900	2023.01.01至2023.12.31	生产用房

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

公司报告期不存在重大担保情况。

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	61,769,950	77.21%	0	0	0	-1,127,206	-1,127,206	60,642,744	75.80%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	2,463	0.00%	0	0	0	-2,463	-2,463	0	0.00%
3、其他内资持股	61,766,437	77.21%	0	0	0	-1,123,693	-1,123,693	60,642,744	75.80%
其中：境内法人持股	54,632,575	68.29%	0	0	0	-2,575	-2,575	54,630,000	68.29%
境内自然人持股	5,373,676	6.72%	0	0	0	-3,676	-3,676	5,370,000	6.71%
其他（基金、理财产品等）	1,760,186	2.20%	0	0	0	-1,117,442	-1,117,442	642,744	0.80%
4、外资持股	1,050	0.00%	0	0	0	-1,050	-1,050	0	0.00%
其中：境外法人持股	939	0.00%	0	0	0	-939	-939	0	0.00%
境外自然人持股	111	0.00%	0	0	0	-111	-111	0	0.00%
二、无限售条件股份	18,230,050	22.79%	0	0	0	1,127,206	1,127,206	19,357,256	24.20%
1、人民币普通股	18,230,050	22.79%	0	0	0	1,127,206	1,127,206	19,357,256	24.20%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

外上市的外资股									
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	80,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	80,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2023 年 6 月 15 日，公司首次公开发行网下配售限售股解禁上市流通，解除限售的股东共计 5,739 户，解除限售股份数量为 1,043,206 股，占公司总股本的 1.3040%。

2、公司首次公开发行战略配售股股东安信资管星源卓镁高管参与创业板战略配售集合资产管理计划在首发时配售股份为 726,744 股。根据《创业板转融通证券出借和转融券业务特别规定》，首次公开发行的战略投资者在承诺的持有期限内，可以作为出借人参与证券出借。该部分股票出借后，按照无限售流通股管理。截至 2023 年 6 月 30 日，已有 84,000 股出借，该转融通证券出借股份所有权不会发生转移。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

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
宁波源星雄控股有限公司	48,330,000	0	0	48,330,000	首发前限售股	2026 年 6 月 14 日
邱卓雄	2,685,000	0	0	2,685,000	首发前限售股	2026 年 6 月 14 日
邱露瑜	2,685,000	0	0	2,685,000	首发前限售股	2025 年 12 月 14 日
宁波梅山保税港区睿之越投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000	0	0	2,400,000	首发前限售股	2026 年 6 月 14 日
宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有	2,400,000	0	0	2,400,000	首发前限售股	2024 年 6 月 14 日

限合伙)						
宁波梅山保税港区卓昌投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000	0	0	1,500,000	首发前限售股	2023年12月14日
安信证券资管—中信银行—安信资管星源卓镁高管参与创业板战略配售集合资产管理计划 ¹	726,744	84,000	0	642,744	首次公开发行战略配售限售股	2023年12月14日
首次公开发行网下配售限售股股东	1,043,206	1,043,206	0	0	首发后限售股	已于2023年6月15日上市流通
合计	61,769,950	1,127,206	0	60,642,744	--	--

注：1 公司首次公开发行战略配售股股东安信资管星源卓镁高管参与创业板战略配售集合资产管理计划在首发时配售股份为726,744股。根据《创业板转融通证券出借和转融券业务特别规定》，首次公开发行的战略投资者在承诺的持有期限内，可以作为出借人参与证券出借。该部分股票出借后，按照无限售流通股管理。截至2023年6月30日，已有84,000股出借，该转融通证券出借股份所有权不会发生转移。

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		7,713	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
宁波源星雄控股有限公司	境内非国有法人	60.41%	48,330,000	0	48,330,000	0		
邱露瑜	境内自然人	3.36%	2,685,000	0	2,685,000	0		
邱卓雄	境内自然人	3.36%	2,685,000	0	2,685,000	0		
宁波梅山保税港区博创同德投资中心(有限合	境内非国有法人	3.00%	2,400,000	0	2,400,000	0		

伙)								
宁波梅山保税港区睿之越投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.00%	2,400,000	0	2,400,000	0		
宁波梅山保税港区卓昌投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.88%	1,500,000	0	1,500,000	0		
#康健	境内自然人	0.83%	664,700	664,700	0	664,700		
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.81%	647,800	647,800	0	647,800		
安信证券资管—中信银行—安信资管星源卓镁高管参与创业板战略配售集合资产管理计划	其他	0.80%	642,744	-84,000	642,744	0		
光大证券股份有限公司	国有法人	0.36%	289,325	211,557	0	289,325		
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)	安信证券资管—中信银行—安信资管星源卓镁高管参与创业板战略配售集合资产管理计划系公司高级管理人员与核心员工参与创业板战略配售集合资产管理计划,因配售新股成为公司前10名股东,持有公司股份726,744股,锁定期为2022年12月15日至2023年12月14日。 安信证券资管—中信银行—安信资管星源卓镁高管参与创业板战略配售集合资产管理计划为可出借限售股,截至报告期末,持有数量为642,744股。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东宁波源星雄控股有限公司、邱卓雄、邱露瑜与宁波梅山保税港区睿之越投资合伙企业(有限合伙)构成一致行动关系,其中:股东邱卓雄为股东宁波源星雄控股有限公司的实际控制人,且与股东邱露瑜系父女关系,宁波梅山保税港区睿之越投资合伙企业(有限合伙)为公司员工持股平台。 除上述情况外,公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
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
#康健	664,700	人民币普通股	664,700
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	647,800	人民币普通股	647,800
光大证券股份有限公司	289,325	人民币普通股	289,325
王乙茜	284,546	人民币普通股	284,546
#倪念彬	255,900	人民币普通股	255,900
国泰君安证券股份有限公司	210,631	人民币普通股	210,631
华泰证券股份有限公司	179,430	人民币普通股	179,430
中信证券股份有限公司	175,817	人民币普通股	175,817
中国农业银行股份有限公司—西部利得量化成长混合型发起式证券投资基金	164,355	人民币普通股	164,355
罗春悦	159,700	人民币普通股	159,700
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，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。		
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）	1、股东康健除通过普通证券账户持有 296,700 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 368,000 股。 2、股东倪念彬通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 255,900 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

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

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、资产负债表

编制单位：宁波星源卓镁技术股份有限公司

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	187,422,783.41	637,493,402.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	363,316,125.00	1,013,659.70
衍生金融资产		
应收票据	3,534,193.75	848,181.64
应收账款	149,128,730.17	127,904,953.67
应收款项融资	6,016,570.24	3,069,295.12
预付款项	185,749.66	283,819.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	493,197.68	377,346.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	60,790,020.66	62,451,498.16
合同资产	4,497,768.39	6,345,088.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	315,357.98	4,391,102.74
流动资产合计	775,700,496.94	844,178,348.38
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,931,899.37	8,234,005.43
固定资产	239,957,685.83	241,287,275.41
在建工程	36,767,821.31	8,422,392.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	0.00	31,258.20
无形资产	26,967,649.48	27,354,065.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,507,556.72	2,101,575.01
其他非流动资产	14,525,445.26	811,238.90
非流动资产合计	328,658,057.97	288,241,810.66
资产总计	1,104,358,554.91	1,132,420,159.04
流动负债：		
短期借款		46,638,833.33
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	12,047,481.82	12,910,630.01
应付账款	38,815,091.94	39,137,997.44
预收款项		
合同负债	131,027.83	1,124,058.08
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	6,673,699.86	9,490,170.20
应交税费	3,217,891.30	5,113,685.70
其他应付款	37,113.26	13,716,391.46
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	0.00	31,258.20
其他流动负债	0.00	2,495.73
流动负债合计	60,922,306.01	128,165,520.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,934,429.80	4,075,986.57
递延所得税负债	1,243,690.49	959,008.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,178,120.29	5,034,995.09
负债合计	67,100,426.30	133,200,515.24
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	659,855,651.00	659,855,651.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,089,263.83	3,956,348.78
盈余公积	29,931,321.40	26,040,764.42
一般风险准备		
未分配利润	264,381,892.38	229,366,879.60
归属于母公司所有者权益合计	1,037,258,128.61	999,219,643.80
少数股东权益		
所有者权益合计	1,037,258,128.61	999,219,643.80
负债和所有者权益总计	1,104,358,554.91	1,132,420,159.04

法定代表人：邱卓雄

主管会计工作负责人：王建波

会计机构负责人：张志芬

2、利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	171,236,029.52	126,825,414.93
其中：营业收入	171,236,029.52	126,825,414.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	127,269,113.37	94,316,397.05
其中：营业成本	107,577,231.05	78,699,659.83

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	1,525,191.74	1,421,089.65
销售费用	4,507,834.60	3,345,360.78
管理费用	10,898,626.45	6,149,541.49
研发费用	8,437,426.67	7,066,565.70
财务费用	-5,677,197.14	-2,365,820.40
其中：利息费用	43,004.17	1,017,223.63
利息收入	3,276,280.00	296,211.46
加：其他收益	708,756.77	2,203,442.22
投资收益（损失以“-”号填列）	520,776.82	81,254.35
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）	2,302,465.30	104,410.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,347,641.43	-1,790,448.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,007,586.10	-647,637.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,656.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,147,344.04	32,460,038.53
加：营业外收入	149,600.00	40,400.00
减：营业外支出	30,128.10	12,213.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,266,815.94	32,488,224.85
减：所得税费用	5,361,246.18	3,701,221.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,905,569.76	28,787,003.69
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,905,569.76	28,787,003.69
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)	38,905,569.76	28,787,003.69
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
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	38,905,569.76	28,787,003.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,905,569.76	28,787,003.69
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.4863	0.4798
(二) 稀释每股收益	0.4863	0.4798

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：38,905,569.76 元，上期被合并方实现的净利润为：28,787,003.69 元。

法定代表人：邱卓雄

主管会计工作负责人：王建波

会计机构负责人：张志芬

3、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	137,086,958.05	95,684,635.95
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	4,191,812.12	1,661,931.04
收到其他与经营活动有关的现金	2,754,418.05	2,407,354.03
经营活动现金流入小计	144,033,188.22	99,753,921.02
购买商品、接受劳务支付的现金	82,634,794.63	66,076,843.83
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	35,532,129.47	27,460,807.59
支付的各项税费	13,330,916.74	3,519,358.10
支付其他与经营活动有关的现金	8,416,709.67	7,473,994.02
经营活动现金流出小计	139,914,550.51	104,531,003.54
经营活动产生的现金流量净额	4,118,637.71	-4,777,082.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	215,500,000.00	46,410,000.00
取得投资收益收到的现金	552,023.43	768,928.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,000.00	
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	3,276,280.00	296,211.46
投资活动现金流入小计	219,378,303.43	47,475,139.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,470,714.57	15,725,206.33
投资支付的现金	575,500,000.00	46,260,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	612,970,714.57	61,985,206.33
投资活动产生的现金流量净额	-393,592,411.14	-14,510,066.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		60,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		60,600,000.00
偿还债务支付的现金	46,600,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,837.50	1,017,223.63
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	15,814,755.45	7,311,400.00
筹资活动现金流出小计	62,496,592.95	76,328,623.63
筹资活动产生的现金流量净额	-62,496,592.95	-15,728,623.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,333,057.47	2,358,722.17
五、现金及现金等价物净增加额	-450,637,308.91	-32,657,050.69
加：期初现金及现金等价物余额	636,855,336.87	66,566,993.10
六、期末现金及现金等价物余额	186,218,027.96	33,909,942.41

4、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	80,000,000.00				659,855,651.00			3,956,348.78	26,040,764.42		229,366,879.60		999,219,643.80		999,219,643.80
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	80,000,000.00				659,855,651.00			3,956,348.78	26,040,764.42		229,366,879.60		999,219,643.80		999,219,643.80
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）								-867,084.95	3,890,556.98		35,015,012.78		38,038,484.81		38,038,484.81
（一）综 合收益总 额											35,015,012.78		35,015,012.78		35,015,012.78

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							3,890,556.98				3,890,556.98		3,890,556.98
1. 提取盈余公积							3,890,556.98				3,890,556.98		3,890,556.98
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备						-867,084.95				-867,084.95		-867,084.95	
1. 本期提取						1,157,171.95				1,157,171.95		1,157,171.95	
2. 本期使用						2,024,256.90				2,024,256.90		2,024,256.90	
（六）其他													
四、本期期末余额	80,000,000.00				659,855,651.00	3,089,263.83	29,931,321.40		264,381,892.38	1,037,258,128.61		1,037,258,128.61	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 年末余额	60,000,000.00				83,535,290.71			5,648,484.01	20,417,632.49		178,758,692.23		348,360,099.44		348,360,099.44
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	60,000,000.00				83,535,290.71			5,648,484.01	20,417,632.49		178,758,692.23		348,360,099.44		348,360,099.44
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）								-1,073,129.67			28,787,003.69		27,713,874.02	0.00	27,713,874.02
（一）综 合收益总 额											28,787,003.69		28,787,003.69		28,787,003.69
（二）所 有者投入															

和减少资本																		
1. 所有者投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增																		

资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							-1,073,129.67					-1,073,129.67		-1,073,129.67
1. 本期提取							1,026,966.25							
2. 本期使用							2,100,095.92							
（六）其他														
四、本期期末余额	60,000,000.00				83,535,290.71		4,575,354.34	20,417,632.49		207,545,695.92		376,073,973.46		376,073,973.46

三、公司基本情况

1. 公司概况

宁波星源卓镁技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由宁波星源机械有限公司整体变更设立的股份公司，宁波星源机械有限公司（以下简称“星源有限”）成立于 2003 年 7 月 16 日，系由香港天幸实业有限公司出资组建的有限责任公司（台港澳法人独资），星源有限设立时注册资本为 2,100,000.00 美元，该项出资经宁波东海会计师事务所有限公司审验并出具宁东会验字[2006]1025 号《验资报告》。

2012 年 5 月，星源有限增加注册资本 4,890,000.00 美元，由香港天幸实业有限公司分期认缴，增资后的注册资本变更为 6,990,000.00 美元（实缴出资额 4,775,300.00 美元）。此次增资经宁波威远会计师事务所有限公司审验并出具威远验字[2013]1059 号《验资报告》。

2017 年 6 月，香港天幸实业有限公司将其持有的 100%股权转让给宁波源星雄控股有限公司，公司性质由外商独资企业变更为内资企业。注册资本变更为 48,848,941.44 元（实缴出资额 33,821,759.00 元），此次变更经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字[2017]4894 号《验资报告》。

2017 年 7 月 6 日，星源有限收到宁波源星雄控股有限公司缴纳的注册资本未到位部分人民币 15,027,182.44 元。此次出资经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字[2017]4895 号《验资报告》。

2017 年 7 月 11 日，宁波源星雄控股有限公司将其持有的 4,884,894.14 元股权分别转让给自然人邱卓雄和邱露瑜。本次股权变更完成后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
宁波源星雄控股有限公司	43,964,047.30	90.00
邱卓雄	2,442,447.07	5.00
邱露瑜	2,442,447.07	5.00
合计	48,848,941.44	100.00

2017 年 7 月 20 日，星源有限申请增加注册资本 2,183,192.91 元，由宁波梅山保税港区睿之越投资合伙企业（有限合伙）认缴，变更后的注册资本为 51,032,134.35 元。此次出资经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字[2017]4896 号《验资报告》。此次股权变更完成后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
宁波源星雄控股有限公司	43,964,047.30	86.14
邱卓雄	2,442,447.07	4.79
邱露瑜	2,442,447.07	4.79

宁波梅山保税港区睿之越投资合伙企业（有限合伙）	2,183,192.91	4.28
合计	51,032,134.35	100.00

2017年7月26日，星源有限申请增加注册资本3,547,688.48元，由宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）和宁波梅山保税港区卓昌投资合伙企业（有限合伙）分别认缴2,183,192.91元和1,364,495.57元，变更后的注册资本为54,579,822.83元。此次出资经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字[2017]4897号《验资报告》。此次股权变更完成后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
宁波源星雄控股有限公司	43,964,047.30	80.55
邱卓雄	2,442,447.07	4.475
邱露瑜	2,442,447.07	4.475
宁波梅山保税港区睿之越投资合伙企业（有限合伙）	2,183,192.91	4.00
宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）	2,183,192.91	4.00
宁波梅山保税港区卓昌投资合伙企业（有限合伙）	1,364,495.57	2.50
合计	54,579,822.83	100.00

2017年12月，星源有限股东会决议通过《宁波星源机械有限公司整体变更为股份有限公司的议案》，决定以截至2017年7月31日止扣除专项储备（安全生产费）后的净资产143,535,290.71元，按照1:0.4180157比例折合股本60,000,000.00元，其余计入资本公积。同时，公司名称变更为宁波星源卓镁技术股份有限公司。此次出资经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字[2017]5551号《验资报告》。此次股权变更完成后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
宁波源星雄控股有限公司	48,330,000.00	80.55
邱卓雄	2,685,000.00	4.475
邱露瑜	2,685,000.00	4.475
宁波梅山保税港区睿之越投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00	4.00
宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）	2,400,000.00	4.00
宁波梅山保税港区卓昌投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	2.50

伙)		
合计	60,000,000.00	100.00

2022 年 9 月，经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波星源卓镁技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2084 号）同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）20,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，增加注册资本人民币 20,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币为 80,000,000.00 元。此次出资经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具容诚验字[2022]230Z0353 号《验资报告》。此次股权变更完成后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
宁波源星雄控股有限公司	48,330,000.00	60.413
邱卓雄	2,685,000.00	3.356
邱露瑜	2,685,000.00	3.356
宁波梅山保税港区睿之越投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00	3.00
宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）	2,400,000.00	3.00
宁波梅山保税港区卓昌投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1.875
公开发行股股东	20,000,000.00	25.00
合计：	80,000,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：91330206750382896C

公司住所：浙江省宁波市北仑区大碶璎珞河路 139 号 1 幢 1 号、2 幢 1 号

公司法定代表人：邱卓雄

经营范围：新型镁化合物材料的技术研发；汽车、摩托车模具（含冲模、注塑模、模压模等）及其它模具及夹具（焊装夹具、检验夹具等）的设计、制造、加工、销售；铝压铸件、镁压铸件的制造、加工、销售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术）。（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）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 14 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，“本公司还按照中国证监会《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）及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》披露有关财务信息。”

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本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

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的资产账面价值与所支付对价的账面价值

之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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（或类似表决权）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。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时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。

(b) 编制合并利润表时，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，同时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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将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。

C. 编制合并现金流量表时将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。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

与原子公司的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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每

一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本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工具，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工具，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。

应收账款组合 1：应收关联方款项（合并范围内）

应收账款组合 2：其他第三方应收款项

对于划分为组合的应收账款和其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收关联方款项（合并范围内）

其他应收款组合 2：其他第三方应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

应收款项融资组合 2：其他

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 合同收入

合同资产组合 2 其他

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为根据《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继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二

层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

详见本财务报告五、10

12、应收账款

详见本财务报告五、10

13、应收款项融资

详见本财务报告五、10

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

详见本财务报告五、10

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

合同资产是指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。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

详见本财务报告五、10

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

- **初始投资成本确定**

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，按以下方法确定：详见本财务报告五、31

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

(1) 投资性房地产的分类

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：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法详见本财务报告五、31。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75
土地使用权	50	-	2.00

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(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	10-30 年	5	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	4-10 年	5	23.75-9.50
运输设备	年限平均法	5-10 年	5	19.00-9.50
其他	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本财务报告五、36 预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	2-4	0	25.00-50.00

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，并相应调整使用权资产的账面价值。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

①镁铝合金压铸件

根据境内外销售的不同，确认的具体方法为：

内销：一般情况下，公司根据客户订单要求完成压铸件生产后，发货至客户指定地点，经签收后确认销售收入；采用自提模式的，货物经客户指定承运人上门提货后确认收入；采用寄售模式的，发货至客户指定地点，经客户领用后确认销售收入。

外销：一般情况下，公司根据客户订单要求完成压铸件生产后，向海关申报出口，取得出口报关单后，确认销售收入；采用 EX-Works 的价格条款，公司以客户或客户指定代表在工厂完成货物验收并出具签收单时确认收入；采用中间仓模式的，货物发货至境外中间仓库，待客户到中间仓提货时确认销售收入。

②模具（分为商品模具、自用模具和软模）

A. 商品模具

根据境内外销售的不同，确认的具体方法为：

内销：公司根据客户订单要求完成模具的生产制作，在试样合格，模具发出并经客户签收后确认收入。

外销：公司根据客户订单要求完成模具生产制作，试样合格后模具发出并向海关申报出口，取得出口报关单后确认收入。

B. 自用模具

公司根据客户订单要求完成模具的生产制作，试样合格后，根据合同约定收入确认分两种情形：获取模具对应产品的量产订单时一次性确认为模具收入；通过压铸件的销售实现模具的最终销售。

C. 软模

公司根据客户订单要求完成模具的生产制作，经客户验收合格或客户针对此模具下达产品硬模订单时，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

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的

递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)，公司于 2022 年 1 月 1 日起开始执行解释中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”“关于亏损合同的判断”的相关规定。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。	公司于 2023 年 4 月 25 日召开第二届董事会第九次会议及第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》，(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方(指企业，下同)分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。	公司于 2023 年 4 月 25 日召开第二届董事会第九次会议及第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	

(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****(1) 安全生产费用及维简费**

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	5%、6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	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
--------	-------

2、税收优惠

公司前次高新技术企业证书系于 2020 年 12 月核发，目前已到期。公司已于本期申请高新技术企业的重新认定。根据《国家税务总局公告 2017 年第 24 号国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。根据上述相关规定，公司企业所得税暂减按 15.00% 的税率计缴。

3、其他

七、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	1,718.72	6,687.31
银行存款	186,216,309.24	636,848,649.56
其他货币资金	1,204,755.45	638,065.29
合计	187,422,783.41	637,493,402.16
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,204,755.45	638,065.29

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	363,316,125.00	1,013,659.70
其中：		
其中：		
合计	363,316,125.00	1,013,659.70

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	3,534,193.75	848,181.64
合计	3,534,193.75	848,181.64

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票据	0.00	0.00%	0.00		0.00	0.00	0.00%	0.00		0.00
其中：										
	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	3,534,193.75	100.00%			3,534,193.75	848,181.64	100.00%			848,181.64
其中：										
银行承兑汇票组合	3,534,193.75	100.00%			3,534,193.75	848,181.64	100.00%			848,181.64
合计	3,534,193.75				3,534,193.75	848,181.64	100.00%			848,181.64

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	

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

(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

单位：元

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	20,683,722.99	2,000,000.00
合计	20,683,722.99	2,000,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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	593,484.87	0.38%	593,484.87	100.00%	0.00	513,327.54	0.38%	513,327.54	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	157,291,385.15	99.62%	8,162,654.98	5.19%	149,128,730.17	134,832,782.43	99.62%	6,927,828.76	5.14%	127,904,953.67
其中：										
合计	157,884,870.02	100.00%	8,756,139.85	5.55%	149,128,730.17	135,346,109.97	100.00%	7,441,156.30	5.50%	127,904,953.67

按单项计提坏账准备：593,484.87

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
按单项计提坏账准备	593,484.87	593,484.87	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：8,162,654.98

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	153,817,876.16	7,690,893.81	5.00%
1 至 2 年	2,948,125.14	294,812.51	10.00%
2 至 3 年	437,576.85	131,273.06	30.00%
3 至 4 年	81,900.00	40,950.00	50.00%
4 至 5 年	5,907.00	4,725.60	80.00%
合计	157,291,385.15	8,162,654.98	

确定该组合依据的说明：

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

确定该组合依据的说明：

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

确定该组合依据的说明：

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

确定该组合依据的说明：

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

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）	153,817,876.16
1 至 2 年	2,948,125.14
2 至 3 年	437,576.85
3 年以上	681,291.87
3 至 4 年	81,900.00
4 至 5 年	5,907.00
5 年以上	593,484.87
合计	157,884,870.02

(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	
应收账款坏账准备	7,441,156.30	1,314,983.55				8,756,139.85
合计	7,441,156.30	1,314,983.55				8,756,139.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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
客户一	26,870,336.00	17.02%	1,343,516.80
客户二	14,538,522.53	9.21%	726,926.13
客户三	14,442,241.07	9.15%	722,112.05
客户四	8,878,155.89	5.62%	443,907.79
客户五	8,614,567.20	5.46%	430,728.36
合计	73,343,822.69	46.46%	

(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

应收票据	6,016,570.24	3,069,295.12
合计	6,016,570.24	3,069,295.12

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：

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	185,749.66	100.00%	282,725.58	99.61%
1 至 2 年			1,094.30	0.39%
合计	185,749.66		283,819.88	

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	本月余额	占比
供应商一	117,924.51	63.49%
供应商二	47,250.00	25.44%
供应商三	13,045.25	7.02%
供应商四	2,900.00	1.56%
供应商五	1,800.00	0.97%

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	493,197.68	377,346.76
合计	493,197.68	377,346.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

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
往来款	300,000.00	300,000.00
其他	577,739.72	429,230.92
合计	877,739.72	729,230.92

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	351,884.16	0.00	0.00	351,884.16
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	32,657.88	0.00	0.00	32,657.88
2023年6月30日余额	384,542.04	0.00	0.00	384,542.04

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）	355,199.53
1至2年	1,100.00
2至3年	220,240.19
3年以上	301,200.00
3至4年	1,200.00
4至5年	0.00
5年以上	300,000.00
合计	877,739.72

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	
按单项计提坏账准备	300,000.00					300,000.00
按组合计提坏账准备	51,884.16	32,657.88				84,542.04
合计	351,884.16	32,657.88				384,542.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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
单位 1	往来款	300,000.00	5 年以上	34.18%	300,000.00
单位 2	运保费	181,138.91	1 年以内	20.64%	9,056.95
单位 3	备用金	102,240.19	2-3 年	11.65%	30,672.06
单位 4	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	11.39%	30,000.00
单位 5	备用金	31,834.58	1 年以内	3.63%	1,591.73
合计		715,213.68		81.49%	371,320.74

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

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	10,016,790.30	229,543.91	9,787,246.39	9,026,230.32	254,249.64	8,771,980.68
在产品	23,967,291.88	1,417,405.32	22,549,886.56	35,537,040.16	1,175,308.35	34,361,731.81
库存商品	20,044,901.20	447,816.57	19,597,084.63	12,322,108.88	277,482.89	12,044,625.99
发出商品	6,282,859.00	59,665.15	6,223,193.85	4,709,732.35	100,480.14	4,609,252.21
委托加工物资	2,632,609.23		2,632,609.23	2,663,907.47		2,663,907.47
合计	62,944,451.61	2,154,430.95	60,790,020.66	64,259,019.18	1,807,521.02	62,451,498.16

(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	254,249.64	59,587.66		84,293.39		229,543.91
在产品	1,175,308.35	1,127,395.56		885,298.59		1,417,405.32
库存商品	277,482.89	639,908.20		469,574.52		447,816.57
发出商品	100,480.14	27,144.59		67,959.58		59,665.15
合计	1,807,521.02	1,854,036.01		1,507,126.08		2,154,430.95

(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
合同收入	4,985,270.51	487,502.12	4,497,768.39	6,679,040.58	333,952.03	6,345,088.55
合计	4,985,270.51	487,502.12	4,497,768.39	6,679,040.58	333,952.03	6,345,088.55

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：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同资产	-1,847,320.16	主要系确认为应收账款所致
合计	-1,847,320.16	——

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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	153,550.09	0.00	0.00	坏账准备
合计	153,550.09	0.00	0.00	——

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	315,357.98	4,391,102.74
合计	315,357.98	4,391,102.74

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 在本期				

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	----------	----

								益中确认的损失准备	
--	--	--	--	--	--	--	--	-----------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 在本期				

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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 在本期				

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

(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

其他说明

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		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,054,201.30	3,956,880.96		15,011,082.26
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合				

并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,054,201.30	3,956,880.96		15,011,082.26
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,557,038.67	1,220,038.16		6,777,076.83
2. 本期增加金额	262,537.26	39,568.80		302,106.06
(1) 计提或摊销	262,537.26	39,568.80		302,106.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,819,575.93	1,259,606.96		7,079,182.89
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,234,625.37	2,697,274.00		7,931,899.37
2. 期初账面价值	5,497,162.63	2,736,842.80		8,234,005.43

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	239,957,685.83	241,287,275.41
合计	239,957,685.83	241,287,275.41

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	119,334,366.05	188,817,314.79	5,862,818.29	6,502,300.56	320,516,799.69
2. 本期增加金额		9,304,766.86	74,500.90	1,025,605.93	10,404,873.69
(1) 购置		3,556,122.06	74,500.90	1,025,605.93	4,656,228.89
(2) 在建工程转入		5,748,644.80			5,748,644.80
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		602,564.10		907,452.00	1,510,016.10
(1) 处置或报废		602,564.10		907,452.00	1,510,016.10
4. 期末余额	119,334,366.05	197,519,517.55	5,937,319.19	6,620,454.49	329,411,657.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,976,949.82	57,923,743.65	2,608,722.01	2,720,108.80	79,229,524.28
2. 本期增加金额					
(1) 计提	1,945,960.32	9,073,478.92	409,421.29	230,102.04	11,658,962.57
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		572,436.00		862,079.40	1,434,515.40
4. 期末余额	17,922,910.14	66,424,786.57	3,018,143.30	2,088,131.44	89,453,971.45
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	101,411,455.91	131,094,730.98	2,919,175.89	4,532,323.05	239,957,685.83
2. 期初账面价值	103,357,416.23	130,893,571.14	3,254,096.28	3,782,191.76	241,287,275.41

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,767,821.31	8,422,392.44
合计	36,767,821.31	8,422,392.44

(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

瓔珞河路厂房及设备	36,767,821.31		36,767,821.31	8,422,392.44		8,422,392.44
合计	36,767,821.31		36,767,821.31	8,422,392.44		8,422,392.44

(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
瓔珞河路厂房及设备	309,100,000.00	8,422,392.44	36,806,020.58	8,460,591.71		36,767,821.31						募股资金
合计	309,100,000.00	8,422,392.44	36,806,020.58	8,460,591.71		36,767,821.31						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

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
其他说明：						

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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	187,549.20	187,549.20
1. 期初余额	187,549.20	187,549.20
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	187,549.20	187,549.20
二、累计折旧		
1. 期初余额	156,291.00	156,291.00
2. 本期增加金额	31,258.20	31,258.20
(1) 计提	31,258.20	31,258.20
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	187,549.20	187,549.20
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	0.00	0.00
2. 期初账面价值	31,258.20	31,258.20

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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,911,146.22			3,438,581.59	32,349,727.81
2. 本期增加金额				176,725.66	176,725.66
(1) 购				176,725.66	176,725.66

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	28,911,146.22			3,615,307.25	32,526,453.47
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,529,572.72			1,466,089.82	4,995,662.54
2. 本期增加金额	289,111.44			274,030.01	563,141.45
(1) 计提	289,111.44			274,030.01	563,141.45
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,818,684.16			1,740,119.83	5,558,803.99
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	25,092,462.06			1,875,187.42	26,967,649.48
2. 期初账面价值	25,381,573.50			1,972,491.77	27,354,065.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

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

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	2,641,933.07	396,289.96	2,141,473.05	321,220.95
信用减值准备	9,140,681.89	1,371,102.29	7,793,040.46	1,168,956.07
递延收益	4,934,429.80	740,164.47	4,075,986.57	611,397.99
合计	16,717,044.76	2,507,556.72	14,010,500.08	2,101,575.01

(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
500 万元以下固定资产投资一次性扣除	4,755,902.99	713,385.45	5,082,425.03	762,363.75
交易性金融资产公允价值变动收益	2,302,465.30	345,369.80	13,659.70	2,048.96
设备、器具一次性税前扣除	1,232,901.63	184,935.24	1,297,305.38	194,595.81
合计	8,291,269.92	1,243,690.49	6,393,390.11	959,008.52

(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		2,507,556.72		2,101,575.01
递延所得税负债		1,243,690.49		959,008.52

(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

(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

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
预付设备款	14,525,445.26		14,525,445.26	811,238.90		811,238.90
合计	14,525,445.26		14,525,445.26	811,238.90		811,238.90

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
信用借款	0.00	46,638,833.33
合计		46,638,833.33

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,047,481.82	12,910,630.01
合计	12,047,481.82	12,910,630.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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	26,017,560.85	28,308,668.45
应付工程设备款	11,583,632.82	6,383,630.98
其他	1,213,898.27	4,445,698.01
合计	38,815,091.94	39,137,997.44

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

本期期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	131,027.83	1,124,058.08
合计	131,027.83	1,124,058.08

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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	9,262,589.80	32,068,072.12	34,940,206.35	6,390,455.57
二、离职后福利-设定提存计划	227,580.40	1,704,654.09	1,648,990.20	283,244.29
合计	9,490,170.20	33,772,726.21	36,589,196.55	6,673,699.86

(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	8,731,724.79	27,596,779.70	30,517,434.69	5,811,069.80
2、职工福利费		1,877,665.14	1,877,665.14	
3、社会保险费	127,626.13	1,053,871.54	1,043,876.00	137,621.67
其中：医疗保险费	101,663.78	999,294.65	970,976.00	129,982.43
工伤保险费	25,962.35	54,576.89	72,900.00	7,639.24
4、住房公积金		1,065,802.00	1,065,802.00	
5、工会经费和职工教育经费	403,238.88	473,953.74	435,428.52	441,764.10
合计	9,262,589.80	32,068,072.12	34,940,206.35	6,390,455.57

(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	220,148.59	1,645,872.92	1,600,387.74	265,633.77
2、失业保险费	7,431.81	58,781.17	48,602.46	17,610.52
合计	227,580.40	1,704,654.09	1,648,990.20	283,244.29

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,168,275.13	3,225,341.52
个人所得税	93,458.60	78,791.89
城市维护建设税	80,419.60	140,239.84
房产税	659,800.62	1,266,889.49
教育费附加	34,465.54	60,102.78
地方教育费附加	22,977.02	40,068.52
其他	158,494.79	302,251.66
合计	3,217,891.30	5,113,685.70

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,113.26	13,716,391.46
合计	37,113.26	13,716,391.46

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
上市发行费	0.00	13,632,075.46
其他	37,113.26	84,316.00
合计	37,113.26	13,716,391.46

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

本期期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

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
一年内到期的租赁负债		31,258.20
合计	0.00	31,258.20

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		2,495.73
合计	0.00	2,495.73

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

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

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

其他说明：

(2) 专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	4,075,986.57	1,327,800.00	469,356.77	4,934,429.80	收到财政拨款
合计	4,075,986.57	1,327,800.00	469,356.77	4,934,429.80	

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
固定资产技改补助	3,856,576.29	1,327,800.00		429,567.59			4,754,808.70	与资产相关
软件投入补助	47,556.35			16,876.37			30,679.98	与资产相关
数字化改造补助	147,500.00			15,000.00			132,500.00	与资产相关
进口设备补助	24,353.93			7,912.81			16,441.12	与资产相关
合计	4,075,986.57	1,327,800.00		469,356.77			4,934,429.80	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	80,000,000.00						80,000,000.00

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

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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）	659,855,651.00			659,855,651.00
合计	659,855,651.00			659,855,651.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
--	--	--	------------	--------------	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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	3,956,348.78	1,157,171.95	2,024,256.90	3,089,263.83
合计	3,956,348.78	1,157,171.95	2,024,256.90	3,089,263.83

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	26,040,764.42	3,890,556.98		29,931,321.40
合计	26,040,764.42	3,890,556.98		29,931,321.40

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	229,366,879.60	178,758,692.23
调整后期初未分配利润	229,366,879.60	178,758,692.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,905,569.76	56,231,319.30
减：提取法定盈余公积	3,890,556.98	5,623,131.93
期末未分配利润	264,381,892.38	229,366,879.60

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	168,327,450.97	107,274,824.99	124,569,441.11	78,397,553.77
其他业务	2,908,578.55	302,406.06	2,255,973.82	302,106.06

合计	171,236,029.52	107,577,231.05	126,825,414.93	78,699,659.83
----	----------------	----------------	----------------	---------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	171,236,029.52			171,236,029.52
其中：				
镁合金压铸件	94,092,590.56			94,092,590.56
铝合金压铸件	57,447,620.68			57,447,620.68
模具	16,787,239.73			16,787,239.73
其他	2,908,578.55			2,908,578.55
按经营地区分类				
其中：				
内销	117,668,957.74			117,668,957.74
外销	53,567,071.78			53,567,071.78
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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控制权时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

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	390,094.04	351,064.57
教育费附加	167,183.16	153,643.74

房产税	659,800.62	654,819.77
土地使用税	136,679.40	136,679.40
其他	59,979.09	27,765.51
地方教育费附加	111,455.43	97,116.66
合计	1,525,191.74	1,421,089.65

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	939,655.61	790,839.54
业务开拓费	1,365,197.24	842,716.00
售后服务费	365,874.12	283,393.81
其他	1,837,107.63	1,428,411.43
合计	4,507,834.60	3,345,360.78

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,247,781.42	3,089,694.37
折旧与摊销	1,703,930.60	1,587,051.19
业务招待费	848,770.57	312,310.81
中介机构服务费	1,677,081.89	217,245.02
车辆费用	132,350.15	88,675.36
办公费	283,040.92	100,798.33
差旅费	95,303.84	7,200.23
其他	1,910,367.06	746,566.18
合计	10,898,626.45	6,149,541.49

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	4,334,206.23	2,838,784.28
直接投入	3,470,595.10	3,389,466.34
折旧费用及长期费用摊销	576,480.72	838,315.08
其他费用	56,144.62	0.00
合计	8,437,426.67	7,066,565.70

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	43,004.17	1,017,223.63

减：利息收入	3,276,280.00	296,211.46
利息净支出	-3,233,275.83	721,012.17
汇兑净损失	-2,480,966.20	-3,135,533.06
银行手续费	37,044.89	48,700.49
合计	-5,677,197.14	-2,365,820.40

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
固定资产技改补助	429,567.59	343,272.10
软件投入补助	16,876.37	34,144.24
软件退税补助		9,254.26
进口设备补助	7,912.81	7,912.83
数字化改造补助	15,000.00	
知识产权战略资金补助项目	30,000.00	
宁波市北仑区科学技术局企业研发投入后补助(研发后补助)	209,400.00	
工业技术改造专项资金		791,600.00
“放水养鱼”培育计划奖励		500,000.00
国家级专精特新小巨人奖励		500,000.00
个税手续费返还		17,258.79
合计	708,756.77	2,203,442.22

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	520,776.82	81,254.35
合计	520,776.82	81,254.35

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,302,465.30	104,410.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		104,410.00
合计	2,302,465.30	104,410.00

其他说明：

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	-32,657.88	-76,376.73
应收账款坏账损失	-1,314,983.55	-1,714,071.72
合计	-1,347,641.43	-1,790,448.45

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	-1,854,036.01	-368,133.73
十二、合同资产减值损失	-153,550.09	-279,503.74
合计	-2,007,586.10	-647,637.47

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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	3,656.53	0.00

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	149,600.00	39,900.00	149,600.00
其他		500.00	
合计	149,600.00	40,400.00	149,600.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
自行返岗补助	宁波市北仑区财政国库收付中心国库集中支付专户	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	15,100.00	0.00	与收益相关
2023 春节	宁波市北	补助	因符合地	是	否	134,500.00	39,900.00	与收益相关

期间留工 优工促投 资政策资 金补助留 甬补助	仑区财政 国库收付 中心国库 集中支付 专户		方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助					
-------------------------------------	------------------------------------	--	---	--	--	--	--	--

其他说明：

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
非流动资产毁损报废损失	30,128.10	213.68	30,128.10
其他		12,000.00	
合计	30,128.10	12,213.68	30,128.10

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	5,482,545.92	3,908,213.03
递延所得税费用	-121,299.74	-206,991.87
合计	5,361,246.18	3,701,221.16

(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	44,266,815.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,640,022.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,859.38
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	-90,021.59
研发费用加计扣除	-1,265,614.00
所得税费用	5,361,246.18

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57

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
政府补助	1,716,800.00	1,831,500.00
租赁收入	1,000,000.00	558,095.24
其他	37,618.05	17,758.79
合计	2,754,418.05	2,407,354.03

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
业务开拓费	1,303,091.57	729,636.02
中介咨询费	1,384,361.86	217,245.02
其他	5,729,256.24	6,527,112.98
合计	8,416,709.67	7,473,994.02

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,276,280.00	296,211.46
合计	3,276,280.00	296,211.46

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

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

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
上市发行费	14,610,000.00	600,000.00

银行承兑汇票保证金	1,204,755.45	6,711,400.00
合计	15,814,755.45	7,311,400.00

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	38,905,569.76	28,787,003.69
加：资产减值准备	3,355,227.53	2,438,085.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,921,499.83	11,410,480.01
使用权资产折旧	31,258.20	
无形资产摊销	602,710.25	505,848.54
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,656.53	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,128.10	213.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,302,465.30	-104,410.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,677,197.14	-1,637,710.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-520,776.82	-81,254.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-405,981.71	-70,086.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	284,681.97	-136,905.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,314,567.57	-210,600.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,661,318.19	-38,791,948.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,326,217.61	-5,812,669.14
其他	-429,392.20	-1,073,129.67
经营活动产生的现金流量净额	4,118,637.71	-4,777,082.52
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	186,218,027.96	33,909,942.41
减：现金的期初余额	636,855,336.87	66,566,993.10
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	-450,637,308.91	-32,657,050.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(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	186,218,027.96	636,855,336.87
其中：库存现金	1,718.72	6,687.31
可随时用于支付的银行存款	186,216,309.24	636,848,649.56
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	186,218,027.96	636,855,336.87

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	1,204,755.45	银承保证金
合计	1,204,755.45	

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	2,474,696.88	7.2258	17,881,664.72
欧元	121,567.45	7.8771	957,598.96
港币			
捷克币	189.00	0.3312	62.60
应收账款			
其中：美元	4,526,153.42	7.2258	32,705,079.38
欧元	339,951.89	7.8771	2,677,835.03
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	3,206.86	7.2258	23,172.13

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
自行返岗补助	15,100.00	营业外收入	15,100.00
2023 春节期间留工优工促	134,500.00	营业外收入	134,500.00

投资政策资金补助留甬补助			
知识产权战略资金补助项目	30,000.00	其他收益	30,000.00
宁波市北仑区科学技术局企业研发投入后补助(研发后补助)	209,400.00	其他收益	209,400.00
宁波市北仑区经济和信息化局 2022 年度北仑区技术改造项目资金	1,327,800.00	递延收益	1,327,800.00
合计	1,716,800.00	合计	1,716,800.00

(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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因:

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

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：

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	

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

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(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

其他说明：

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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(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

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司计提减值的金融资产如下：

项目名称	2023 年 06 月 30 日	
	账面余额	减值损失
应收账款	157,884,870.02	8,756,139.85
其他应收款	877,739.72	384,542.04

合 计	158,762,609.74	9,140,681.89
-----	----------------	--------------

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	37,675,246.56	626,322.60	513,522.78	0
应付票据	12,047,481.82	0	0	0
一年内到期的租赁负债	0	0	0	0
其他应付款	29,113.26	8,000.00	0	0
合 计	49,751,841.64	634,322.60	513,522.78	0

3. 市场风险

1. 外汇风险

公司面临的汇率风险主要来源于以捷克朗克、美元、欧元、加元计价的金融资产和金融负债。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1. 利率风险

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无长期银行借款、应付债券等长期带息债务，故无人民币基准利率变动风险。

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

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		363,316,125.00		363,316,125.00
应收款项融资			6,016,570.24	6,016,570.24
持续以公允价值计量的资产总额		363,316,125.00	6,016,570.24	369,332,695.24
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

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

报告期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为银行结构性存款，根据合同约定的保底收益率进行测算并确认公允价值变动金额。

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

对于持有的应收银行票据，持有期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

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
宁波源星雄控股有限公司	浙江宁波	实业投资、投资管理、投资咨询	800.00 万元	60.41%	60.41%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是邱卓雄、陆满芬。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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
宁波市北仑兴业卓昌房屋租赁有限公司	邱卓雄、陆满芬控股的公司

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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,559,018.21	2,211,212.11

（8）其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

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

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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

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

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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、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）	3,656.53	
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）	708,756.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,823,242.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	119,471.90	
减：所得税影响额	548,269.10	
合计	3,106,858.22	

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	3.82%	0.4863	0.4863
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.51%	0.4475	0.4475

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