

股票代码：002860

股票简称：星帅尔

公告编号：2023-072

债券代码：127087

债券简称：星帅转 2

# 杭州星帅尔电器股份有限公司

## 2023 年半年度报告

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。

公司负责人楼月根、主管会计工作负责人高林锋及会计机构负责人(会计主管人员)高林锋声明：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。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，存在一定的不确定性，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本报告，在本报告第三节“管理层讨论与分析”中的“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意阅读。

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	27
第五节 环境和社会责任	29
第六节 重要事项	31
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	46

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人楼月根先生，主管会计工作负责人、会计机构负责人高林锋先生签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、星帅尔	指	杭州星帅尔电器股份有限公司
星帅尔投资	指	杭州富阳星帅尔股权投资有限公司，原名为“杭州富阳星帅尔投资有限公司、富阳星帅尔投资有限公司、福鼎星帅尔投资有限公司”，公司股东
华锦电子	指	杭州华锦电子有限公司，公司的全资子公司
欧博电子	指	浙江欧博电子有限公司，公司的全资子公司
新都安	指	常熟新都安电器股份有限公司，公司的全资子公司
浙特电机	指	浙江特种电机有限公司，公司的全资子公司
星帅尔特种研究院	指	杭州星帅尔特种电机科技研究有限公司，公司的全资子公司
星帅尔光伏公司	指	杭州星帅尔光伏科技有限公司，公司的全资子公司
富乐新能源	指	黄山富乐新能源科技有限公司，公司的控股子公司
富恒电力	指	黄山富恒电力科技有限公司，公司的孙公司，控股子公司富乐新能源于 2022 年 1 月设立的全资子公司
富星电力	指	杭州富阳富星电力科技有限公司，孙公司黄山富恒电力科技有限公司的全资子公司。
富轩电力	指	嵊州市富轩电力科技有限公司，孙公司黄山富恒电力科技有限公司的全资子公司。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	星帅尔	股票代码	002860
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	杭州星帅尔电器股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	星帅尔		
公司的外文名称（如有）	HANGZHOU STAR SHUAIER ELECTRIC APPLIANCE CO. , LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	STAR SHUAIER		
公司的法定代表人	楼月根		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆群峰	田碧华
联系地址	杭州市富阳区受降镇祝家村交界岭 99 号（2、3、4、5 幢）	杭州市富阳区受降镇祝家村交界岭 99 号（2、3、4、5 幢）
电话	0571-63413898	0571-63413898
传真	0571-63410816	0571-63410816
电子信箱	zq@hzstarshuaier.com	zq@hzstarshuaier.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,554,146,790.38	686,965,001.99	126.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	115,736,358.28	76,759,988.00	50.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	109,673,132.17	68,264,446.69	60.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,291,646.33	-31,282,836.14	63.90%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.26	46.15%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.26	46.15%
加权平均净资产收益率	8.07%	5.78%	2.29%
	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）	3,214,281,866.31	2,488,183,921.66	29.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,585,079,523.29	1,376,318,988.98	15.17%

#### 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）	-39,684.58	
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）	6,338,282.39	
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	550,697.02	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,046.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,267.71	
减：所得税影响额	840,914.29	
少数股东权益影响额（税后）	59,468.98	
合计	6,063,226.11	

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

个税手续费返还。

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) 报告期内公司所处行业情况

##### 1、光伏行业

相对其他可再生能源而言，太阳能光伏发电具有清洁、无限量、不受地域限制、运行维护量小等优点，其比较优势明显。随着光伏技术的进步以及应用成本的降低，光伏发电被广泛应用于军工航天、工业生产、家庭生活等场景。据欧盟联合研究中心(JRC)预测，太阳能光伏发电在 21 世纪会占据世界能源消费的重要席位，不但要替代部分常规能源，而且将成为世界能源供应的主体。预计到 2030 年，可再生能源在总能源结构中占到 30%以上，而太阳能光伏发电在世界总电力供应中的占比也将达到 10%以上；到 2040 年，可再生能源将占总能耗的 50%以上，太阳能光伏发电将占总电力的 20%以上；到 21 世纪末，可再生能源在能源结构中占到 80%以上，光伏发电将占到 60%以上。因此，全球光伏产业市场前景广阔，发展潜力较大。

我国已在光伏行业布局二十余年，国家和各级政府不断制定和出台相关政策鼓励、规范光伏行业的发展。近年来，随着《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》、《“十四五”现代能源体系规划》等一系列有利于光伏产业发展的政策发布，“碳达峰、碳中和”的目标得到进一步的明确。国家对清洁绿色能源的大力支持，光伏产业将迎来新的巨大发展空间。根据相关规划，我国 2025 年的非化石能源消费比重将达到 20%左右，至 2030 年，非化石能源消费比重将提升至 25%左右，风电、太阳能发电总装机容量达到 12 亿千瓦以上，至 2060 年，非化石能源消费比重将提高到 80%以上，能源结构改变巨大。

在全球光伏产业链中，伴随国内产业政策的大力推动、产业配套优势的不断显现，我国已逐步发展成为全球光伏制造中心，在国际上具有较强的竞争优势。同时，由于国内光伏技术的不断升级、能源结构的持续调整优化、光伏应用成本的不断下降，光伏组件产量不断增长。强大的供应能力使我国光伏组件行业成为了全球光伏产业的中坚力量，我国光伏产业链上下游企业有望持续受益于全球光伏产业的蓬勃发展。根据国家能源局数据显示，2023 年上半年全国新增光伏装机 78.4 GW，同比增长 153.89%；截至 2023 年 6 月底，太阳能发电装机容量约 471 GW，同比增长 40.18%。

星帅尔长期关注新能源领域，始终践行节能减排、绿色低碳发展理念，从母公司自主研发的超低功耗 PTC 起动机（按 2022 年产能约 1100 万只，每万度电=1.229 吨标准煤计算，每年可为全社会节约标准煤 142,112 吨），到子公司华锦电子、浙特电机产品供货于新能源汽车，再到控股富乐新能源进军光伏领域，星帅尔积极主动的承担促进经济社会发展全面绿色转型的社会责任，贯彻落实新发展理念，绿色投资、绿色生产，努力为建立健全绿色低碳循环发展的经济体系尽出一份力量。未来星帅尔将极大发挥上市公司的资本、管理等优势，充分利用国内光伏产业优势，积极把握全球

光伏行业发展浪潮，在做大做强光伏组件的同时，择机向组件的上下游如电站建设、电池片、储能等领域进行布局，以多种多样的方式扩展业务版图。

富乐新能源已在光伏技术上取得突破，引用具有国际领先水平的全自动生产技术和设备，不断追求产品零缺陷和组织最优化，完整推行过程管理方法，并不断地促进各个过程的持续改进，以适应并满足客户的期望，在行业中具有一定的核心竞争力，拥有稳定的客户资源，潜在新客户接连验厂，始终朝着“中国领先、国际知名的新能源企业”目标迈进。随着光伏产业的持续拓展和布局的深化，公司光伏业务持续增长，下游客户需求旺盛，公司光伏组件订单持续增长，公司根据订单情况，合理增加生产线，扩大富乐新能源产能。目前富乐新能源可实现 1.5GW/年的产能，日产量约 6800 片，能生产 P 型、N 型、HJT 等各种类型常规或个性化定制组件。公司在手订单充裕，面对旺盛的下游客户需求，公司亟待进一步扩大光伏组件产能，通过向不特定对象发行可转换公司债券方式投资建设“年产 2GW 高效太阳能光伏组件建设项目”，成立星帅尔光伏公司作为募投项目实施主体，进一步扩大公司光伏组件生产能力和规模效应，并进一步提升公司在光伏组件行业的市场地位和市场竞争力。目前公司向不特定对象发行可转换公司债券已在深交所成功上市（债券简称：星帅转 2，债券代码：127087），星帅尔光伏公司基建项目正快速、有序进行中，预计今年年底前建成并逐步投产。未来计划在最短时间内，进一步实现 5GW/年的产能。此外，星帅尔、富乐新能源和浙特电机厂区厂房屋顶的光伏电站已完工并网发电，经济效益显著，其他子公司厂区厂房屋顶光伏电站正在抓紧施工安装中。我们将以点带面的规划光伏电站建设，为今后大量光伏电站的建设积累丰富经验，进一步做大、做优公司在新能源领域的产业布局，目前公司、子公司的部分供应商、客户正在接洽方案、安装施工或完工并并网发电。

公司前期一直在接洽、了解储能相关技术、市场、应用场景等，在子公司富乐新能源部分产品的销售渠道带动下，以及海外市场的需求下，2022 年底富乐新能源与陕西长风智能科技有限公司（以下简称“长风智能”）签署了《储能业务战略合作协议》，双方开展储能业务战略合作。富乐新能源在协议期内向长风智能采购储能设备，每月具体采购量、采购价格、采购规格型号等以双方另行签订的采购订单/协议为准。长风智能优先向富乐新能源提供储能设备产品、储能设备技术培训、技术支持及对应采购产品的相关售后服务。产品方案、技术要求、外观设计等正在技术与商务的交流沟通中。公司已跨入储能新赛道，未来将强力打造一体两翼“以家电板块为基础、以新能源板块为先导”的发展模式，紧跟国家绿色产业导向，更好地实现公司在节能、环保、清洁、绿色道路上的长期发展规划，快速开拓清洁能源的阳光大道，进一步增强公司的持续盈利能力，回馈社会，回馈广大投资者。

## 2、热保护器、起动机、密封接线柱、光通信组件、光传感器组件、温度控制器等零部件行业

中国家电行业的整体实力已经迈上了新的台阶，高端、细分功能家电产品被越来越多的消费者认可。十四五（2021-2025）中国家电行业的总目标：持续提升行业的全球竞争力、创新力和影响力，到 2025 年成为全球家电科技创新的引领者。

作为冰箱、冷柜、空调、制冷饮水机、带有烘干功能的洗衣机等家用电器领域的关键零部件，公司生产的起动机、热保护器、密封接线柱产品，市场份额处于行业领先地位。2023 年以来随着国民经济复苏的步伐加快，家电制造业供给端逐渐恢复，需求端也开始呈现向好的趋势。

我们相信随着消费者对健康清洁品质生活要求的提升，家电市场结构升级加快，产品持续创新，在节能、低碳的主旋律上嵌入越来越多的智能、健康音符，助推价格上行、品类扩张，例如母婴洗衣机、迷你洗衣机、分区洗衣机、热泵式干衣机、无菌冷柜、母婴冷柜、酒饮、美妆存储的多功能冰箱等新兴产品在市场上备受青睐；更清洁、更高附加值、更多样化的抗菌家电需求上升，成为越来越多消费者的关注重点；还有近年来快速成长的轻商柜行业，例如食品展示柜、饮料柜、医用冷柜以及新能源汽车推广使用的车载冰箱等，都将为公司现有业务带来新的业绩增长点。国内社交电商、直播带货等线上渠道迅速发展，也为整个行业的消费注入新活力。近年来由于我国消费者生活水平的提高，消费升级步伐加快、产品更新换代快，“她经济”“宅经济”兴起，加之互联网电子商务平台蓬勃发展，小家电市场整体呈现迅速扩张态势，同时个性化的新兴小家电也吸引了更多的消费者，目前许多新兴小家电市场仍集中在一二线城市，大部分低线地区还未普及，中国小家电市场发展空间广阔。新都安的产品方向集中在小家电用温控器的细分领域，新都安进入该领域时间较长，长期以来专注于该细分领域的技术研发及产品升级，形成了较好的品牌优势，荣获多家客户的优秀供应商称号，在该细分领域中拥有较强的竞争力，新都安的温度控制器业务也必将持续受益于小家电市场的稳健发展。

### 3、电机行业

电机行业经过多年发展在国内已经形成比较完整的产业体系，产品的品种、规格、性能和产量都已基本满足我国国民经济发展的需要。随着电机产业的国际转移，中国已经成为世界电机，特别是中小电机的主要生产制造基地，多家国际知名电机制造商如 ABB、通用电气、西门子等均在中国设立了制造中心。电机是量大面广的产品，它广泛地应用于工业、农业、国防、公用设施和家用电器等各个领域，因此，电机行业的发展对国民经济建设、能源节约、环境保护和人民生活都起着重要的促进作用。

#### （1）新能源汽车行业发展给电机行业带来新增长

在国家及地方政府配套政策的支持下，我国新能源汽车实现了产业化和规模化的飞跃式发展，我国新能源汽车产业由“培育期”进入“成长期”，迈入规模化、全球化的高质量发展新阶段。我国新能源汽车产销规模已连续 8 年稳居全球第一，全球市场份额超过 60%。今年 4 月中共中央政治局召开会议指出：“要巩固和扩大新能源汽车发展优势”。财政部、税务总局、工信部三部门发布公告称，新能源汽车车辆购置税减免延长 4 年，对稳定市场预期、优化消费环境，以及更大释放新能源汽车消费潜力都有积极意义。

2023 年上半年，国内新能源汽车完成产销分别为 378.6 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%，2023 年上半年新能源汽车的市占率达到 28.3%以上，“中国新能源汽车在全球跑出‘中国速度’。”

#### （2）微特电机将保持平稳增长趋势

微特电机作为电器产品的核心部件之一，下游行业包含了几乎全部国民经济基础行业，而其中汽车行业、家用电器、电动工具、OA 办公设备等是其典型及最主要的应用行业。从下游需求来看，随着我国工业化不断进行，人民生活水平不断提高，电器产品需求不断上升，微特电机将保持平稳增长态势。中国是全球微特电机的第一生产大国，目前我国微电机行业已形成产品开发、生产，以及关键零部件、关键材料、专用制造设备、专用测试仪器相互配套、基本完整的微电机工业体系，我国微特电机行业处于较快发展阶段。

子公司浙特电机专注于中小型电动机、微型电动机的研发、生产和销售，产品应用范围涵盖冰箱、空调、电梯、新能源汽车等领域，浙特电机经过在电机行业多年的积累与投入，在行业内积累了较高的品牌知名度，相关产品在市场和技术研发方面均建立了一定的竞争优势。伴随我国加快转变经济发展方式和经济结构调整的步伐，带动汽车、能源、石化、冶金、造船和交通等电机产品重要消费领域不断升级，为电机行业的发展提供了良好的基础。

## （二）报告期内公司从事的主要业务

公司的主营业务为研发、生产和销售各种类型的制冷压缩机用热保护器、起动机、密封接线柱，小家电用温度控制器，中小型、微型电机产品，以及太阳能光伏组件，未来公司将重点向光伏领域进军，秉承“立足中国供应链，服务世界新能源”的产业愿景，致力于打造一体两翼“以家电板块为基础、以新能源板块为先导”的发展模式。

## （三）公司主要产品及其用途

### 1、光伏组件

富乐新能源是一家集研发、生产、销售太阳能光伏产品一体的创新性企业，同时为客户量身定做，提供系统解决方案。承接地面电站和分布式电站设计、安装，是一家专业太阳能光伏组件的制造及服务供应商，产品应用于住宅、商业和地面光伏电站等发电系统。前期主要产品为 166 半片、450W 组件，2021 年完成研发、生产 182 半片、540W 组件，并已量产，新产品 210 半片已通过第三方实验室高标准检测，全黑组件、双面发电组件产品也已经通过 Intertek 认证。双面发电组件通过双倍 IEC 可靠性测试，更低的工作温度特性，背面增益最高可达 25%，比常规双面组件减重 25%，采用易洁 PVF 薄膜有效减少 5%运营成本。

富乐新能源拥有完善的质量检测体系，超过 40 道步骤的质量控制和检验过程，严格的验收标准和严格的公差要求，确保客户收到的每一块太阳能组件的质量都符合客户要求。专业的技术优势，精良的制造设备，依据客户提出的要求开发新产品，完成新产品的整套技术资料及试验，获得业内客户好评。富乐新能源入选成为国家电力投资集团有限公司单晶光伏电池组件的合格供应商之一，正式进入国电投的配件供应体系，有助于未来双方建立长期稳定的合作关系，提升公司在光伏领域的综合竞争力，将对公司进一步拓展光伏业务起到积极作用。此外，富乐新能源与长风智能签署了《储能业务战略合作协议》，富乐新能源在协议期内向长风智能采购储能设备，长风智能优先向富乐新能源提供储能设备产品、储能设备技术培训、技术支持及对应采购产品的相关售后服务，双方开展储能设备采购的战略合作，标志着公司开始跨入储能新赛道。

### 2、热保护器、起动机、密封接线柱

热保护器用于制冷压缩机中电机的过流、过温保护，起动机用于辅助压缩机完成起动动作，密封接线柱主要用于实现压缩机内外电源线的连接、绝缘和密封等功能。

母公司的热保护器、起动机，子公司华锦电子的密封接线柱主要应用于冰箱、冷柜、空调、制冷饮水机等领域的制冷压缩机以及带烘干功能的洗衣机上，目前公司产品已覆盖国内外主要压缩机生产厂家，包括华意系公司、东贝系公司、美的系公司、钱江公司、江苏白雪、四川丹甫、LG 电子、尼得科电机等，终端客户为海尔、海信、美的、美菱、奥马、惠而浦、西门子、LG 电子等国内和国际知名企业，多次获得客户授予的“战略供应商”、“优秀供应商”等荣誉，深得客户信赖。其中华锦电子进一步拓展产品应用领域，其生产的电动汽车空调压缩机密封接线柱系列产品主要应用于新能源汽车，丰富了产品结构。

### 3、光通信、光传感器组件

光通信、传感器组件与专用芯片封装，通过光电转换，起到信号放大与滤波作用。该系列产品可以应用于低端、中端、高端及军工领域：低端系列产品主要应用于儿童玩具车、照明、开关等，中端系列主要应用于电极启动、消磁电路、限流元件、过热保护、恒温发热、超高频电视等，高端产品主要应用于汽车全球定位系统、移动通信、微波通讯、高速公路电子不停车收费系统（ETC）混合集成电路、安防产品热释电红外传感器 PIR 线性光耦、红外线传感器透视、人体红外线感应模块等，军工系列广泛应用于航天、导弹、飞船等。光通信、传感器组件是近年来华锦电子在新兴领域的研发投入与市场布局，与福州中科光芯科技有限公司、武汉斯优光电技术有限公司、广东瑞谷光网通信股份有限公司、湖北安一辰光电科技有限公司等客户建立了良好的沟通、供货等关系。

### 4、温度控制器

双金属片突跳式温控器是一种将定温后的双金属片作为热敏感反应组件，起到控制电路的作用。

公司子公司新都安专业从事于温度控制器的研发、生产和销售，主要应用于变压器、微波炉、饮水机、咖啡机、热水器、吸尘器等小家电领域，客户主要有美的、格兰仕、苏泊尔、利仁、科沃斯、方太、松下、惠而浦、LG 等公司。近年，小家电行业在政策支持、宏观经济发展、居民对生活品质高要求的背景下，国内及国际市场的需求均出现明显增长，特别是微波炉、各类厨房用小家电、具有高温杀毒功能的蒸汽类家电产品等等。新都安一直致力于中高端客户（包括海外市场）的开发，力争为客户提供差异化的产品来满足不同应用环境下对温控器的特殊需求。

### 5、中小型、微型电动机

公司全资子公司浙特电机生产的中小型电动机主要包括三相异步电动机、高效节能永磁同步电机和高效节能微型电机，永磁同步电梯曳引机电机、电梯门电机、新能源汽车驱动电机、新能源汽车空调压缩机电机；微型电动机主要包括家用、商用空调压缩机三相/单相交流电机和永磁无刷直流电机、冰箱压缩机交流和无刷直流电机、高压清洗泵电机、粉碎机电机。产品应用范围涵盖冰箱、空调、电梯、清洗机、新能源汽车、厨余粉碎机、水泵等领域，主要客户包括上海海立电器有限公司、上海海立新能源技术有限公司、上海江菱机电有限公司、绿田机械股份有限公司、艾纶锐析清洁设备(上海)有限公司、蒂森电梯（上海）有限公司等，相关产品在市场和技术研发方面均建立了一定的竞争优势。报告期

内，浙特电机结合客户需求，积极调整产品结构，加快电梯业务（尤其是别墅电梯业务）、商用压缩机业务和新能源汽车业务等新市场的开拓，例如与深圳市比亚迪供应链管理有限公司签署《生产性物料采购通则》，正式进入比亚迪供应链体系，目前已小批量供货，争取未来在定点车型中获取更多订单；浙特电机也已接受部分新能源汽车厂家的验厂工作，未来将继续提高技术水平，拓宽产品应用场景、销售渠道，为公司持续发展注入新活力。

#### （四）主要经营模式

##### 1、销售模式

公司采取直销的销售模式，向国内外主要的压缩机厂商、小家电生产企业、电梯生产企业、清洗机生产企业、新能源企业等销售产品。

在新产品的市场开拓初期，研发、技术、生产等部门全力配合商务部，与客户就产品技术、性能、参数匹配、安全性、质量认证的多方面进行深入沟通，获得客户认可后确立合作关系。程序上，首先在确定潜在目标客户后，商务部、研发部共同与客户洽谈，了解客户需求和重点关注问题，并给出针对性解决方案和建议；其次，客户来现场考察，在研发、技术和生产等部门配合下，了解技术研发实力和生产工艺水平；之后，对于热保护器、起动机、密封接线柱、温度控制器、电机等产品，会根据客户要求设计、送样、试验并初步报价，在送样、试验都通过的情况下，进行整机 VDE、UL、CCC 等各种产品认证，通过所有认证并获得客户最终满意后再签订合同；对于光伏组件产品，会根据客户对性能、材料、应用场景等方面要求制定产品 BOM 并初步报价，在产品 BOM 及价格都得到客户认可后，获得客户最终满意后再签订合同。

公司定期对客户满意度进行调查，向客户发出《顾客满意程度调查表》，由客户对产品质量、交货及时性、价格及售后服务情况进行评分，商务部根据客户的评分进行统计分析，得出客户满意率结果。公司管理层针对调查结果专题讨论，总结经验，提出提升客户满意度的措施，力争服务好每个客户。

##### 2、采购模式

公司生产热保护器和起动机的主要原材料包括 PTC 芯片、银铜复合触点、锡青铜带、不锈钢带、塑胶件、双金属片、发热丝等，生产密封接线柱的主要原材料包括膨胀合金、成壳、冷板、玻璃粉等，生产温度控制器的主要原材料包括胶木制品、陶瓷制品、各类五金冲压制品等，生产电机产品的主要原材料包括硅钢片、漆包线、铝锭等，生产太阳能光伏组件的主要原材料电池片等，这些原材料市场供应充分，不存在供应商独家垄断情况。

公司主要原材料通常都会选择 2 家及以上合格供应商，通过比质比价采购，确保原材料采购价格、数量、交货期得到保证。公司部分零部件由金工（冲制）车间自行生产，在降低生产成本的同时，还缩短了产品的交货周期。

##### （1）供应商的选择

在确定合格供应商前，除了个别客户针对特定零部件对供应商进行指定外，对供应商进行详细调查，对其生产规模、生产及检测设备、工艺及技术水平、价格、服务、社会责任等由公司技术、质管、采购部门进行综合评价，并对样品和小批量进行确认合格后，才能成为合格供应商。公司通常与供应商签订年度购销合同、有害物资管控协议以及相关的质

量协议、环境协议等，进行年度评价，成为确定下年度供应商重要参考标准；公司不定期对主要供应商进行现场审核，发现问题要求其进行整改；在进货过程中，发现有异常质量问题，由质管部开具《产品质量异常通知单》，要求供应商分析异常质量问题产生的原因，并提出纠正和预防措施，避免类似问题重复出现。

### （2）采购流程

采购部门根据生产计划、库存材料以及采购周期等因素，编制月度采购计划，经生产副总审核、总经理批准后实施；再将各种采购材料填写下达到各个合格供应商，供应商根据通知单要求的数量和交货期，将材料送到仓库，经数量核实后，开具送检单，由质管部等部门根据要求进行检验，检验合格后办理入库手续。

### 3、生产模式

公司生产是由生产、技术、质管、商务、供应等多个部门协调合作，共同实施的，以确保生产能够保质、保量完成。其中，生产部负责正确执行生产计划，组织、协调生产过程；生产过程设备的管理；监督质量计划的正确实施。商务部负责客户需求的识别与评审、产品交付和交付后的实施及顾客交流工作。质管部负责产品的监视和测量；产品状态标识的管理；负责监视和测量装置的管理；各生产车间、仓库负责按规定要求进行生产作业；实施和保护产品标识；保持良好的生产作业环境。技术部负责生产提供过程中必要的技术支持。供应部门负责采购供应工作。

由于不同客户对产品的性能、参数有不同的需求，因此，公司产品型号众多，属于个性化产品，以订单生产和备货生产相结合的方式安排具体的生产。公司产品销售存在一定的季节性，往往在淡季的时候适当增加备货，以应对销售旺季的需要。此外，客户除定期下订单外，也会提前给公司一些未来 1-2 个月的最低库存备货合同，公司以此为依据安排备货。

## 二、核心竞争力分析

### （一）满足客户“定制化”需求，拥有稳定的客户资源

首先，在产品研发上，由于下游客户所需产品的规格、型号繁多，每个客户又有其特定的技术参数要求，公司及子公司依托自身强大的研发、技术实力，可以根据客户需求“定制”产品来满足用户不同系列、规格、型号的个性化需求。例如，公司生产的热保护器就有多达上千种的细分产品；其次，在生产控制上，公司能够完全满足客户提出的技术参数要求，并在公司的一些核心技术上以高于客户标准的要求来组织生产，并以此制定企业内控文件。公司还能够进行压缩机电机和热保护器技术匹配的各种关键实验，并通过和客户共同分析实验数据，得到产品的理想参数；最后，在售后服务方面，公司及子公司不仅注重与直接客户的沟通，还与终端客户（冰箱、冷柜、空调、电梯、新能源汽车、高压清洗机、厨余粉碎机、光通讯产品、太阳能光伏产品等生产厂商）保持密切联系，了解产品性能、质量等情况，搜集终端客户意见并进一步改善、提高产品品质，打造公司品牌形象。

子公司富乐新能源拥有完善成熟的产品开发流程，擅长依据客户提出的要求开发产品。高效帮助客户完成新产品从技术资料，从小试、中试，到批量生产、送检全套流程。客户优势来自于优异的服务能力，通过自身专业性提供全套解决方案，高效响应并满足客户需求。

多年来在产品质量、客户服务、诚信经营方面的出色表现，得到了客户的好评和信赖。为强化合作关系，公司及子公司不断采取措施以能够参与客户产品开发的前期工作、与客户的产品开发团队密切合作满足客户的需求，不断加强研发能力以便为客户提供设计、测试、制造和服务等全面解决方案。

## （二）严保质量，坚持自主研发、技术创新，力争成为行业标杆

公司是国家高新技术企业，公司及子公司目前共有专利 220 余项，其中发明专利 37 项，技术储备力量深厚，取得多项科研成果，为公司创造价值。

星帅尔多项技术在家电行业内处于领先地位，获得行业及政府的认可。“浙江省星帅尔敏感器件高新技术企业研究开发中心”被认定为浙江省高新技术企业研究开发中心，技术优势明显，有效的实现了人、机、料、法、环的良性互动，大大降低了员工的劳动强度和企业生产的综合成本，提高了设备的生产效率、原材料的利用率、产品的品质和公司的经济效益。公司通过自主研发与持续创新，根据业务流程的需要自制了多种设备。这些设备大大提高了生产效率和产品质量稳定性，为公司生产提供了可靠保障。公司荣获国家工信部审批的专精特新“小巨人”企业、国家知识产权优势企业、浙江机械工业科学技术奖、浙江省知识产权示范企业等，“烘干机用电机热保护器”进入“浙江制造精品”名单。星帅尔主导或参与了多项行业相关标准的制定，说明公司已经站在了所处细分行业的第一梯队，加强了公司引导和培育市场的能力，为公司未来的发展奠定了坚实的技术基础。星帅尔已获得 UL (Underwriters Laboratories) 授权的目击测试实验室 (Witness Test Data Program, WTDP) 资质，公司目击测试实验室的检测标准达到国际领先水平，成为国内细分行业内首家具备自动电气控制相关的 UL 60730-1、UL 60730-2-9、UL 60730-2-10、UL 60730-2-22 标准检测能力的公司。

富乐新能源是国家高新技术企业，拥有 9 项发明专利，在光伏领域形成持续创新机制，保持技术领先地位。拥有多名工程师及技术人员组成的研发设计团队，团队成员拥有多年的光伏行业经验，给企业带来丰富的技术储备和先进的生产管理模式。富乐新能源采用具有国内领先水平的全自动生产技术和设备，有力地保证了产品质量和竞争优势。公司与设备厂商保持良好关系，共同探讨、开发设备在运转过程中的不足点，因此设备交付期较短，产能投放迅速。公司对标头部企业，持续改造生产设备，提升自动化率。公司持续进行技术改造，2022 年新增 1GW 光伏组件产线，目前生产线运转良好，效率持续提升。富乐新能源生产的光伏组件产品技术优势明显，其中首创叠加三分片、无损切割、高密度封装等先进技术版型设计，该项首创技术特点为：目前国内外太阳能电池组件故障率高，发电效率低、安全性能差，采用本技术电阻损耗降低 10%，提升组件抗隐裂、抗热斑性能；防 PID 功能，防电热诱导衰减，使用寿命提升 15%；三分片组件低热斑温度，故障发生率降低 15%；多主栅抗隐裂应力分布更均匀，轻微隐裂或破片，不影响发电量，发电效率提升 10%，具备更高可靠性。上述高效 N 型 TOPCON 组件生产工艺，将为我国光伏行业迈入 600W+作出一定的社会贡献，对下游企业



降低生产成本具有重要作用。安徽省“专精特新”中小企业这一荣誉的取得是对富乐新能源在光伏行业长期专注发展、持续创新能力、市场竞争能力等方面的认可与肯定，有助于提高公司品牌知名度和行业影响力。

星帅尔特种研究院将重点对特种电机控制运行控制装置进行研发，包括但不限于：热保护器精准温度（电流）保护、压缩机的超低功耗变频启动、温度精准控制、高精度传感器、5G 及航天军工配套、互联互通等。通过以上开发，有利于公司寻求新的业务发展模式，更好地抓住市场发展机遇，集聚整合创新要素，组织开展科技创新，使得公司始终处于热保护器、起动器、温度控制、高精度传感器以及特种电机行业的前列，力争成为行业标杆。

华锦电子专注于密封接线柱、光通信、光传感器组件产品的技术研发，经过多年的发展与沉淀，技术团队创新实力强大，生产团队成熟稳定，能够有效为其产品提供技术支持，取得商标注册证书、包括发明专利在内的多项专利证书，以及行业标准、质量体系的认定、发布。华锦电子被认定为浙江省“专精特新”中小企业，其“浙江省华锦金属与玻璃封接高新技术企业研究开发中心”被认定为浙江省高新技术企业研究开发中心；华锦电子不断优化生产工艺，绿色投资、绿色生产，获得临安区绿色低碳工厂荣誉称号。

新都安持续开发新产品，对生产工艺流程进行优化，在自动组装生产线集成了产品功能检测，提高了产品质量，降低生产成本。在质量管控方面，对现有部件使用及自动化设备进行了优化，顾客满意度达到 95%以上。

浙特电机成立院士专家工作站，开展永磁电机、电机与控制器结合等新产品、新领域的研究和技术合作，具有较强的技术创新和产品研发能力，多个产品通过省级新产品鉴定验收，并多次获得省市级荣誉，例如被评为“浙江省博士后工作站”、“工业亩均效益领跑者企业”，“嵊州市高新技术企业创新能力十强企业”，YE3 系列三相异步电动机被评为国家级绿色产品，YMZT851 系列车用涡旋式压缩机永磁同步电机被评为浙江省制造精品，新能源汽车用超高效多级冷却电机及系统开发被评为浙江省重点技术创新项目、TE4 变频驱动永磁同步电动机被评为嵊州市科技计划项目等。浙特电机在电机结构设计和制造工艺上进行了技术创新，不但节约了材料，提高了电机效率，还改善了加工工艺，从而使之适合于机器自动化、规模化生产，大大提高了产品生产效率，目前已获得电机设计、工艺等方面的相关发明专利，并开始实现专利技术产业化应用。浙特电机已建成的浙江省省级企业研究院，成功开发了多款省级工业新产品以及省级重点高新技术产品，产品质量及先进技术受到客户的一致好评。通过研究院的建设，显著提升了高效节能电机产品生产能力，在取得经济效益的同时，进一步增强示范带动能力和研发创新能力，为公司实现跨越式发展奠定坚实基础。

### （三）区位优势

公司产品对于交货期的要求很高，客户一般采用动态库存管理、零库存管理、即时补货，采购周期较短，甚至存在部分急单要求在 72 小时以内交货。目前，下游知名客户多集中于泛长三角地区，公司及子公司位于江浙皖等交通便利之处，具有较好的区位优势。

### （四）协同效应优势

公司上市后收购了新都安 100%股权（其中新都安 15%股权由星帅尔全资子公司欧博电子收购）、浙特电机 100%股权、富乐新能源 90.2%股权，公司与新都安、浙特电机的产品具有一定的相关性，富乐新能源的光伏组件产业也符合公司一

贯坚持的节能、环保理念，公司与各子公司通过在客户资源、产品、品牌运作、技术研发、内部管理等多方面的整合，协同效应将进一步显现，有利于推进公司战略布局，实现公司经营业绩的增长、盈利能力的提升，实现股东利益最大化，实现公司持续、健康、稳定发展。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,554,146,790.38	686,965,001.99	126.23%	本期光伏行业销售扩大
营业成本	1,312,744,801.21	545,729,800.04	140.55%	本期光伏行业销售扩大
销售费用	11,331,110.48	6,179,899.22	83.35%	本期光伏行业销售扩大
管理费用	32,850,698.88	25,104,750.33	30.85%	主要系本期职工薪酬及咨询服务费较上期增加
财务费用	-1,557,593.88	-2,916,618.19	46.60%	本期发行可转债计提债券利息
所得税费用	11,451,174.07	10,039,052.66	14.07%	
研发投入	55,089,500.64	26,946,943.25	104.44%	本期公司加大研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-11,291,646.33	-31,282,836.14	86.01%	本期光伏行业销售扩大
投资活动产生的现金流量净额	-83,253,268.48	108,938,726.32	-176.42%	主要系本期购买理财，上年同期理财到期赎回
筹资活动产生的现金流量净额	426,017,100.30	-38,283,629.76	1,232.03%	本期收到可转债募集资金
现金及现金等价物净增加额	330,965,084.08	40,676,587.06	713.65%	本期收到可转债募集资金

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,554,146,790.38	100%	686,965,001.99	100%	126.23%
分行业					
白色家电行业	355,729,248.44	22.89%	358,779,495.85	52.23%	-0.85%
电机行业	76,262,140.27	4.91%	73,766,052.46	10.74%	3.38%
光伏行业	1,107,456,013.5	71.26%	232,726,469.01	33.88%	375.86%

	8				
其他行业	14,699,388.09	0.95%	21,692,984.67	3.16%	-32.24%
分产品					
冰箱、冷柜、空调等压缩机及小家电用配套产品	346,413,905.64	22.29%	350,251,492.57	50.99%	-1.10%
光通信、光传感器组件	9,315,342.80	0.60%	8,528,003.28	1.24%	9.23%
厨余粉碎机、新能源汽车、清洁水泵等电机	76,262,140.27	4.91%	73,766,052.46	10.74%	3.38%
光伏太阳能组件	1,107,456,013.58	71.26%	232,726,469.01	33.88%	375.86%
其他业务	14,699,388.09	0.95%	21,692,984.67	3.16%	-32.24%
分地区					
境内	1,444,748,906.47	92.96%	617,308,604.03	89.86%	134.04%
境外	109,397,883.91	7.04%	69,656,397.96	10.14%	57.05%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
白色家电行业	355,729,248.44	247,151,349.78	30.52%	-0.85%	-2.02%	0.83%
电机行业	76,262,140.27	69,871,129.82	8.38%	3.38%	19.29%	-12.22%
光伏行业	1,107,456,013.58	984,122,875.01	11.14%	375.86%	359.21%	3.23%
分产品						
冰箱、冷柜、空调等压缩机及小家电用配套产品	346,413,905.64	237,646,217.33	31.40%	-1.10%	-2.56%	1.03%
厨余粉碎机、新能源汽车、清洁水泵、电梯等电机	76,262,140.27	69,871,129.82	8.38%	3.38%	19.29%	-12.22%
光伏太阳能组件	1,107,456,013.58	984,122,875.01	11.14%	375.86%	359.21%	3.23%
分地区						
境内	1,444,748,906.47	1,231,364,229.19	14.77%	134.04%	149.78%	-5.37%
境外	109,397,883.91	81,380,572.02	25.61%	57.05%	54.27%	1.34%

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

## 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	838,625,650.85	26.09%	517,068,352.48	20.78%	5.31%	主要系本期发行可转债获得募集资金
应收账款	899,029,241.74	27.97%	619,964,408.59	24.92%	3.05%	
合同资产	23,750.00	0.00%	23,750.00	0.00%	0.00%	
存货	385,799,065.67	12.00%	383,539,880.11	15.41%	-3.41%	
投资性房地产	5,959,097.55	0.19%	6,196,482.63	0.25%	-0.06%	
固定资产	426,987,065.73	13.28%	433,476,434.70	17.42%	-4.14%	
在建工程	13,298,408.20	0.41%	9,104,847.75	0.37%	0.04%	
使用权资产	4,839,883.71	0.15%	5,377,648.95	0.22%	-0.07%	
短期借款			2,297,514.89	0.09%	-0.09%	
合同负债	4,609,261.84	0.14%	787,819.42	0.03%	0.11%	
租赁负债	3,532,545.35	0.11%	4,703,032.29	0.19%	-0.08%	

### 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

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（单位：元）	受限原因
货币资金	179,898,569.26	票据保证金
应收票据	14,396,360.30	票据质押
应收款项融资	10,909,461.66	票据质押
无形资产	6,483,228.06	土地使用权抵押
合 计	211,687,619.28	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 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、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (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。

### 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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	向不特定对象发行可转换公司债券	45,452.46	0	0	0	0	0.00%	45,601.32	存放于公司募集资金专用账户中	0
合计	—	45,452.46	0	0	0	0	0.00%	45,601.32	—	0
募集资金总体使用情况说明										
截至 2023 年 6 月 30 日，公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金尚未使用，存放于公司募集资金专用账户中。										

## (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	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										
年产 2GW 高效太阳能光伏组件建设项目	否	38,500.00	38,500.00	0	0	0.00%	2025 年 06 月 19 日	0	不适用	否
补充流动资金	否	6,952.46	6,952.46	0	0	0.00%	不适用	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	45,452.46	45,452.46	0	0	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	45,452.46	45,452.46	0	0	--	--	0	--	--
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“不适用”的原因)	不适用									
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	不适用									

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 截至 2023 年 6 月 30 日，公司已累计使用自筹资金投入金额 50,697,207.66 元，公司已于 2023 年 7 月 31 日使用募集资金置换先期投入金额 49,072,294.66 元。
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	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用募集资金 456,013,166.74 元（含扣除手续费后的利息收入和保本理财收益），存放于公司募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (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。

## 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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州华锦电子有限公司	子公司	生产及销售密封接线柱、光通信组件	41,100,000	180,641,598.69	142,595,505.27	45,724,356.35	1,002,065.22	1,506,638.46
常熟新安电器股份有限公司	子公司	生产及销售温度控制器	30,000,000	116,171,340.98	98,024,668.69	39,927,151.66	5,700,387.51	5,206,189.19
浙江特种电机有限公司	子公司	生产及销售电机产品	39,000,000	384,511,411.90	308,700,448.61	125,280,928.40	2,828,588.52	3,226,630.39
黄山富乐新能源科技有限公司	子公司	生产及销售光伏太阳能组件	50,000,000	1,327,652,418.86	330,543,666.82	1,108,911,318.24	61,446,716.79	57,553,278.97

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

子公司富乐新能源 2023 年上半年经营业绩同比出现较大幅度增长，对公司合并经营业绩具有积极影响，主要系其 2022 年以来新增产线，大大提高了生产能力和规模效应，客户需求旺盛，订单充足。

## 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

### （一）宏观及行业需求波动风险

公司及各子公司的产品主要应用于冰箱、冷柜、空调等家用电器领域及电梯、清洗机、太阳能光伏等领域，与宏观经济的发展均具有较强的联动性。公司产品及所处行业的最终市场需求受宏观经济波动的影响较大。

随着我国经济发展进入“新常态”，经济增速有所放缓已成共识，以及对家电及电梯等行业影响较大的房地产业进入稳定发展期。因此，在国内外环境更加严峻复杂的背景下，我国整体宏观经济也面临着下行风险和短期波动风险，进而影响到公司所处行业上下游的市场需求。



应对措施：公司将加强市场研究，关注国家宏观政策、经济形势和市场动向，适时调整发展战略，积极将风险转化为机会，努力完成经营目标；加大海外市场开拓力度，通过提升市场覆盖的广度、深度来分散局部风险。

## （二）市场竞争加剧的风险

自成立以来，公司不断积极进取，成为华意系公司、东贝系公司、美的系公司、钱江公司、四川丹甫、LG 电子、尼得科电机等品牌客户的重要供应商。公司各子公司也在各自专业领域之内与知名客户建立了稳固的合作关系，例如格兰仕、松下、海立电器、海立新能源等等。但公司及各子公司所处行业竞争较为激烈，不排除现有竞争对手通过技术创新、经营模式创新等方式渗透到公司的主要业务领域和配套客户，从而加剧行业内的市场竞争。同时，伴随着技术进步和行业发展，可能会有其他竞争对手通过前后向一体化、技术替代等措施，进入到该行业中来，加大市场竞争风险。

应对措施：依靠全面解决方案的业务模式，继续提升技术和研发实力，保持良好的产品质量等竞争优势。

## （三）原材料价格波动风险

公司的主要原材料为 PTC 芯片、不锈钢带、塑胶件、硅钢片、漆包线、太阳能电池片、光伏玻璃、胶膜、边框等，原材料价格受大宗商品价格变化、上下游市场供需情况、全球经济周期波动等多重因素的影响，如果上述原材料未来价格大幅波动，公司经营业绩存在大幅波动的风险。

应对措施：公司采取优化材料库存管理，积极与客户沟通订单，提前做好材料备库准备，避免高价买入或者有价无货现象；充分发挥品牌溢价能力以及采购的规模优势和议价能力，运用成熟市场工具和手段锁定一定期限内部分远期原材料结算成本，以抵抗原材料涨价带来的风险。

## （四）经营规模扩大引致的管理风险

公司自成立以来特别是上市后，持续快速发展，收购新都安、浙特电机、富乐新能源的股权，营业收入规模与资产规模迅速扩大。在公司的快速发展与兼并收购过程中，公司管理层积累了丰富的经验，并建立健全了公司的管理体系和治理机构。

但随着公司进一步发展，公司的资产规模和经营规模将进一步扩大，并且收购之后需加强对子公司的整合，从而充分发挥双方的协同效应，这些都将对公司的管理能力、人才资源、组织架构提出更高的要求，一定程度上增加了公司的管理与运营难度。如果公司管理层的业务素质及管理水平不能适应公司经营规模迅速扩张的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大、合并主体的增加而及时调整与完善，将给公司带来一定的管理风险。

应对措施：公司将通过不断完善内部控制提升公司的自主经营管理能力，根据发展态势及时对管理架构进行更新，使公司管理水平适应公司规模迅速扩张的需要。

## （五）人力资源风险

企业的发展壮大离不开高素质的管理人才和技术人才。在多年快速发展的过程中，公司管理团队和其他核心人员保持相对稳定，与公司共同发展并积累了丰富的经验，是公司重要的人力资本。随着行业不断发展，对该领域高素质人才的争夺日益激烈。

应对措施：公司采取了一系列措施，例如改善工作环境、提供发展机会、对核心人员授予限制性股票等，来保持管理团队和核心技术骨干的稳定，进一步完善公司法人治理结构，建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动员工的积极性和创造性，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。

上述提示未包括公司可能发生但未列示的其他风险，请投资者谨慎投资。

## 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	47.25%	2023 年 01 月 13 日	2023 年 01 月 14 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 登载的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-004)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	44.98%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 登载的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-033)

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
戈岩	董事	被选举	2023 年 01 月 13 日	---
张勇	董事	被选举	2023 年 01 月 13 日	---
李兴根	独立董事	被选举	2023 年 01 月 13 日	---
骆国良	独立董事	被选举	2023 年 01 月 13 日	---
孙华民	董事	任期满离任	2023 年 01 月 13 日	---
卢文成	董事, 常务副总经理	任期满离任	2023 年 01 月 13 日	---
卢文成	常务副总经理	聘任	2023 年 04 月 26 日	---
鲍世宁	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 13 日	---
方明泽	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 13 日	---
徐利群	监事会主席	被选举	2023 年 01 月 13 日	---
沈琴	监事	被选举	2023 年 01 月 13 日	---
张锐	职工监事	被选举	2023 年 01 月 13 日	---
夏启逵	监事会主席	任期满离任	2023 年 01 月 13 日	---
叶云峰	职工监事	任期满离任	2023 年 01 月 13 日	---
孙建	副总经理	任期满离任	2023 年 01 月 13 日	---
孙建	副总经理	聘任	2023 年 04 月 26 日	---
孙海	副总经理	任期满离任	2023 年 01 月 13 日	---
孙海	副总经理	聘任	2023 年 04 月 26 日	---
陆游	副总经理	任期满离任	2023 年 01 月 13 日	---
陆游	副总经理	聘任	2023 年 04 月 26 日	---

唐诚	副总经理	任期满离任	2023 年 01 月 13 日	---
----	------	-------	------------------	-----

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

2023 年 4 月 26 日，公司分别召开了第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2022 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，向 34 名激励对象共计授予 61 万股限制性股票。2022 年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票的授予日为 2023 年 4 月 28 日，预留部分限制性股票的授予价格为 6.56 元/股，授予完成日为 2023 年 5 月 18 日。公司独立董事就本激励计划预留部分限制性股票的授予事项发表了独立意见，监事会对本次预留部分授予的激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见。

以上具体内容详见公司登载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

#### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

报告期内，为充分调动公司管理层人员及核心人才的积极性和创造性，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，公司继续实行超额利润奖励方案，在公司及子公司当年年度业绩满足条件时，每年按一定比例提取业绩奖励金，奖励符合条件的激励对象。

## 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
---	---	---	---	---	---

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

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

星帅尔始终积极践行节能减排、绿色低碳的发展理念，将绿色运营与公司发展有机结合，带动下属各部门、子公司立足自身主营业务，在生产经营的各个环节加强把控，践行节能环保。在浙江省、杭州市政府相关部门组织开展的绿色低碳工业园区、工厂建设评审活动中，公司顺利取得省、市两级绿色低碳工厂的荣誉称号。作为上市公司，星帅尔勇于向清洁能源探索，积极主动的承担促进经济社会发展全面绿色转型的社会责任，贯彻落实新发展理念，绿色投资、绿色生产，努力打造更多节能、环保、清洁、绿色的产品，为推进工业领域碳达峰、加快构建绿色低碳制造体系尽出一份力量。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，在不断为股东创造价值，同时也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。

#### （一）股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。公司

不断提升公司治理及三会运作水平，持续完善内控管理体系，努力构建高质量信息披露体系，高度重视投资者关系维护，制定了长期和相对稳定的利润分配政策和办法，积极回报股东。

## （二）员工权益保护

公司长期以来重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和员工的个人利益，制定了人力资源管理制度，在人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等方面进行了详细规定，建立了较为完善的薪酬绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。同时，公司积极支持工会依法开展工作，对困难职工进行慰问，给予其工作和生活上的帮助。

## （三）公共关系和社会公益

公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，积极纳税，发展就业岗位，努力为地方经济发展做出贡献。公司始终关注、关心职工的家庭和生活，每年组织慰问困难职工，在得知员工亲属受伤就医之时公司、党支部及员工积极募捐，帮助其渡过难关；子公司华锦电子自创建以来，始终秉持“发展福利企业、关爱残疾职工”这一宗旨，截止 2023 年 6 月底，残疾职工人数 65 人，占其在职工总人数的 28%，有效解决了残疾人这一弱势群体的就业问题，有利的促进了社会的和谐稳定，较好的履行了他们的社会职能，基本实现了社会效益和经济效益的有机统一，达到了双赢的目的。

公司以实际行动支持社会公益事业发展，例如公司志愿者多次前往敬老院、老年公寓进行慰问，将尊老敬老爱老的中华传统美德发扬光大，积极主动承担社会责任，用星帅尔人的真心和爱心，为社会的和谐稳定贡献一份力量。

## （四）环境保护

公司践行“绿水青山就是金山银山”的科学理念，积极打造绿色企业，制定整体环境保护政策，指派专人负责公司环境保护工作。星帅尔通过了杭州市自愿性清洁生产审核，在节能、降耗、减污、增效上取得了良好的成果，公司将持续开展清洁生产工作，紧跟国家绿色产业导向，树立绿色低碳标杆，努力为实现碳达峰碳中和目标、推进美丽杭州建设做出新贡献，快速开拓清洁能源的阳光大道。

未来，公司将继续发挥自身优势，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，积极履行企业社会责任，促进经济、社会、环境的协调、可持续发展。

## 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 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

## 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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

1)2017 年 9 月 28 日, 新都安作为承租方(乙方)与常熟市汇丰建筑机械租赁有限公司(甲方)、常熟市正发发展有限公司(丙方)签署《房屋租赁合同》, 约定常熟市正发发展有限公司委托常熟市汇丰建筑机械租赁有限公司向新都安出租位于常熟市方桥路 18 号正发工业园厂房的 2 幢(车间 1)、5 幢(车间 4)第 4 层, 面积共计 9,092.68 平方米, 租赁期限自 2017 年 10 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 租金起算日自 2018 年 1 月 1 日起, 租期 10 年。第一年租金为 115 万元, 前三年租金不变, 后七年每三年在前三年基础上递增 5%。另新都安每年按照 33,000 元向甲方支付电器租赁费。

2)2020 年 12 月 31 日, 华锦电子与杭州临安诗洁日化有限公司签订《厂房租赁合同》, 约定华锦电子将其位于临安市玲珑街道锦溪南路 1238 号 1 号楼 3 楼、4 楼的厂房出租给杭州临安诗洁日化有限公司用于生产, 面积 3500 平方米, 租赁期 3 年, 自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 租金 14 元/m<sup>2</sup>/月。

3)2020 年 9 月 1 日, 华锦电子与杭州临安诗洁日化有限公司签订《厂房租赁合同》, 约定华锦电子将其位于临安市玲珑街道锦溪南路 1238 号 1 号楼 5 楼的厂房出租给杭州临安诗洁日化有限公司用于生产, 面积 1,000 平方米, 租赁期 3 年, 自 2020 年 9 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日, 租金 10 元/m<sup>2</sup>/月, 2022 年后每年递增 5%。

4)2020 年 4 月 14 日, 华锦电子与中国铁塔股份有限公司杭州市分公司签订《通信场地租赁协议》, 约定华锦电子将其位于临安市玲珑街道锦溪南路 1238 号(经度: 119.674821, 纬度 30.197795)场地(土地)租赁给中国铁塔股份有限公司杭州市分公司建设通信基站(发射塔桅、天线及机房), 租赁面积 30 平方米, 租赁期自 2020 年 4 月 15 日至 2025 年 4 月 14 日, 每年租金 10,500 元。

5) 2023 年 2 月 20 日, 星帅尔与杭州中著信息科技有限公司签署《租赁协议书》, 约定星帅尔将位于杭州市富阳区银湖街道交界岭 99 号 12 幢第四层出租给杭州中著信息科技有限公司使用, 具体面积及范围等以现状为准, 租赁期限 5 年, 自 2023 年 2 月 20 日至 2028 年 2 月 19 日止。前两年租金 17.5 万元/年, 第三年开始每年递增租金金额的 5%。

6) 2023 年 6 月 30 日, 浙特电机与赵明签署《租赁协议》, 约定浙特电机将位于江滨西路 157-158 号营业房两间出租给赵明使用, 租赁期自 2023 年 7 月 16 日起至 2024 年 7 月 15 日止, 租金 2.6 万元/年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
富乐新能源	2022 年 04 月 22 日	20,000	2023 年 01 月 06 日	1,826.66	连带责任担保	---	---	自融资事项发生之日起 1 年	否	否
富乐新能源	2022 年 12 月 29 日	15,000	2023 年 06 月 21 日	7,347.58	连带责任担保	---	---	自融资事项发生之日起 2 年	否	否
富乐新能源	2022 年 12 月 29 日	20,000	2023 年 02 月 07 日	9,926.2	连带责任担保	---	---	自融资事项发生之日起 2 年	否	否
富乐新能源	2022 年 12 月 29 日	30,000	2023 年 01 月 04 日	20,542.88	连带责任担保	---	---	自融资事项发生之日起 2 年	否	否
富乐新能源	2022 年 07 月 22 日	15,000	2023 年 05 月 12 日	9,669.86	连带责任担保	---	---	自融资事项发生之日起 2 年	否	否
富乐新能源	2022 年 12 月 29 日	20,000		0	连带责任担保	---	---	自融资事项发生之日起 2 年	否	否
富乐新能源	2023 年 04 月 28 日	30,000		0	连带责任担保	---	---	自融资事项发生之日起 2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			30,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					49,313.18

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	150,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	49,313.18							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	30,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	49,313.18							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	150,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	49,313.18							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		31.11%								
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)		49,313.18								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0								
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		49,313.18								
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		不适用								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用								

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 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	86,452,443	28.19%				3,197,616	3,197,616	89,650,059	29.23%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	86,452,443	28.19%				3,197,616	3,197,616	89,650,059	29.23%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	86,452,443	28.19%				3,197,616	3,197,616	89,650,059	29.23%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	220,274,074	71.81%				-	-	217,076,458	70.77%
1、人民币普通股	220,274,074	71.81%				-	-	217,076,458	70.77%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%				0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	306,726,517	100.00%				0	0	306,726,517	100.00%

## 股份变动的原因

适用 不适用

(1) 报告期内, 公司完成董事会、监事会的换届选举工作, 部分董事、监事、高级管理人员任期届满离任, 根据相关规定, 公司董事、监事、高级管理人员自离任之日起 6 个月内, 不得转让其持有及新增的本公司股份。

(2) 报告期内, 公司向 34 名激励对象授予 2022 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票, 共计 61 万股, 股份来源为公司从二级市场上回购的本公司 A 股普通股股票。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 经公司董事会、监事会、股东大会审议通过, 公司完成董事会、监事会的换届选举工作。

(2) 根据 2022 年第一次临时股东大会授权, 公司于 2023 年 4 月 26 日召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议审议通过了《关于向激励对象授予 2022 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》, 同意确定本次预留限制性股票的授予日为 2023 年 4 月 28 日, 向 34 名激励对象预留授予 61.00 万股限制性股票。公司独立董事就本激励计划预留部分限制性股票的授予事项发表了独立意见, 监事会对本次预留部分授予的激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见。

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

预留授予的 61 万股限制性股票已于 2023 年 5 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成过户登记手续。

## 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2022 年实施并完成股份回购, 累计回购公司股份 6,095,826 股, 上述股份已全部用于实施 2022 年限制性股票激励计划, 首次授予的 5,485,826 股限制性股票已于 2022 年 6 月 13 日过户、登记完成至激励对象证券账户中, 预留授予的 610,000 股限制性股票已于 2023 年 5 月 18 日过户、登记完成至激励对象证券账户中。

## 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	解除限售日期
楼月根	64,164,505	0	0	64,164,505	高管锁定股	——
楼勇伟	5,376,168	0	0	5,376,168	高管锁定股	——
戈岩	656,250	0	0	656,250	高管锁定股+限制性股票	——
张勇	677,565	0	0	677,565	高管锁定股+限制性股票	——
陆群峰	597,906	0	-82,539	515,367	高管锁定股+限制性股票	——
高林锋	665,875	0	-89,250	576,625	高管锁定股+限制性股票	——
卢文成	1,995,680	0	587,227	2,582,907	高管锁定股+限制性股票	——
孙建	500,622	0	50,208	550,830	高管锁定股+限制性股票	——
孙海	315,875	0	44,625	360,500	高管锁定股+限制性股票	——
陆游	231,980	0	16,660	248,640	高管锁定股+限制性股票	——
徐利群	4,462	0	0	4,462	高管锁定股	——
夏启逵	2,595,865	0	864,788	3,460,653	离任高管股份锁定 6 个月	2023 年 7 月 14 日
唐诚	343,875	0	44,625	388,500	离任高管股份锁定 6 个月+限制性股票	2023 年 7 月 14 日
孙华民	3,453,815	0	1,151,272	4,605,087	离任高管股份锁定 6 个月	2023 年 7 月 14 日
其他 2022 年限制性股票激励计划首次授予的股东（共 84 名）	4,872,000	0	0	4,872,000	限制性股票	——
2022 年限制性股票激励计划预留授予的股东（34 名）	0	0	610,000	610,000	限制性股票	——
合计	86,452,443	0	3,197,616	89,650,059	--	--

## 二、证券发行与上市情况

☑适用 ☐不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
星帅转 2	2023 年 06 月 14 日	100 元/张	4,629,000	2023 年 07 月 17 日	4,629,000	2029 年 06 月 13 日	公司在巨潮资讯网	2023 年 07 月 11 日

							(http://www.cninfo.com.cn) 登载的《向不特定对象发行可转换公司债券上市公告书》(公告编号: 2023-055)	
其他衍生证券类								

## 报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]10号”核准，公司于2023年6月14日向不特定对象发行了462.90万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额46,290.00万元。

经深交所“深证上(2023)593号”文同意，公司46,290.00万元可转换公司债券于2023年7月17日起在深交所挂牌交易，债券简称“星帅转2”，债券代码“127087”。

## 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	24,490			报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
楼月根	境内自然人	27.89%	85,552,673	0	64,164,505	21,388,168	质押	29,600,000
杭州富阳星帅尔股权投资有限公司	境内非国有法人	12.68%	38,882,072	0	0	38,882,072	质押	38,000,000
楼勇伟	境内自然人	2.34%	7,168,224	0	5,376,168	1,792,056		
孙华民	境内自然人	1.50%	4,605,087	0	4,605,087	0		
夏启逵	境内自然人	1.13%	3,460,653	-500	3,460,653	0		
胡毕霞	境内自然人	1.04%	3,194,140	2,031,480	0	3,194,140		
卢文成	境内自然人	0.84%	2,582,907	6,000	2,582,907	0	质押	1,095,000
俞杰	境内自然人	0.84%	2,582,840	-648,700	0	2,582,840		
陈忠平	境内自然人	0.59%	1,820,700	485,900	0	1,820,700		
楼鑫尧	境内自然	0.58%	1,786,568	1,700,568	0	1,786,568		



战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东楼月根、楼勇伟为本公司实际控制人，系父子关系。公司股东楼月根、楼勇伟、孙华民、卢文成持有公司的法人股东星帅尔投资的股权。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
杭州富阳星帅尔股权投资有限公司	38,882,072	人民币普通股	38,882,072				
楼月根	21,388,168	人民币普通股	21,388,168				
胡毕霞	3,194,140	人民币普通股	3,194,140				
俞杰	2,582,840	人民币普通股	2,582,840				
陈忠平	1,820,700	人民币普通股	1,820,700				
楼勇伟	1,792,056	人民币普通股	1,792,056				
楼鑫尧	1,786,568	人民币普通股	1,786,568				
余荣琳	1,495,045	人民币普通股	1,495,045				
杨卫丰	1,206,330	人民币普通股	1,206,330				
UBS AG	1,167,674	人民币普通股	1,167,674				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东楼月根、楼勇伟为本公司实际控制人，系父子关系。公司股东楼月根、楼勇伟持有公司的法人股东星帅尔投资的股权。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、胡毕霞通过信用证券账户持有 3134140 股股份；2、俞杰通过信用证券账户持有 2350040 股股份；3、陈忠平通过信用证券账户持有 1820700 股股份；4、楼鑫尧通过信用证券账户持有 1786568 股股份。						

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
卢文成	常务副总经理	现任	2,576,907	6,000	0	2,582,907	252,000	0	252,000
夏启逵	监事	离任	3,461,153	0	500	3,460,653	0	0	0
合计	--	--	6,038,060	6,000	500	6,043,560	252,000	0	252,000

#### 五、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

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

不适用。

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

#### 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	楼月根	境内自然人	1,291,075	129,107,500.00	27.89%
2	杭州富阳星帅尔股权投资有限公司	境内非国有法人	531,213	53,121,300.00	11.48%
3	楼勇伟	境内自然人	108,176	10,817,600.00	2.34%
4	孙华民	境内自然人	69,495	6,949,500.00	1.50%
5	夏启逵	境内自然人	52,225	5,222,500.00	1.13%
6	胡毕霞	境内自然人	46,198	4,619,800.00	1.00%
7	卢文成	境内自然人	38,979	3,897,900.00	0.84%
8	俞杰	境内自然人	38,401	3,840,100.00	0.83%
9	陈忠平	境内自然人	27,476	2,747,600.00	0.59%

10	余荣琳	境内自然人	23,298	2,329,800.00	0.50%
----	-----	-------	--------	--------------	-------

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 公司可转债报告期末资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标及同期对比变动情况详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(2) 公司可转债资信评级状况

上海新世纪资信评估投资服务有限公司于 2023 年 6 月 28 日出具了《杭州星帅尔电器股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》，公司主体信用等级为 A+，评级展望为“稳定”，星帅转 2 信用等级为 A+。本次跟踪评级结果与首次评级结果相比未发生变化，上述评级报告详见公司登载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。

(3) 未来年度还债现金安排

公司资信情况良好，资产负债结构合理。公司具有较大规模的现金类资产和净资产，对按期偿付的融资具有较强的保障作用，且公司在行业地位、生产规模、技术水平、产品结构等方面具有较强的竞争优势，公司债务偿还能力仍很强。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.13	1.80	18.33%
资产负债率	49.67%	43.06%	6.61%
速动比率	1.80	1.41	27.66%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	10,967.31	10,162.69	7.92%
EBITDA 全部债务比	34.80%	7,900.54%	-7,865.74%
利息保障倍数	103.08	43.07	139.33%
现金利息保障倍数		48.56	
EBITDA 利息保障倍数	123.52	58.58	110.86%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	10,202.98%	4,221.79%	5,981.19%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：杭州星帅尔电器股份有限公司

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	838,625,650.85	517,068,352.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	66,600,000.00	20,030,416.67
衍生金融资产		
应收票据	174,806,530.75	198,256,276.43
应收账款	899,029,241.74	619,964,408.59
应收款项融资	173,037,228.99	63,469,106.51
预付款项	15,871,296.75	12,971,312.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,892,370.61	3,391,985.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	385,799,065.67	383,539,880.11
合同资产	23,750.00	23,750.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,196,150.43	22,277,053.23
流动资产合计	2,569,881,285.79	1,840,992,542.59
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	390,250.00	390,250.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,959,097.55	6,196,482.63
固定资产	426,987,065.73	433,476,434.70
在建工程	13,298,408.20	9,104,847.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,839,883.71	5,377,648.95
无形资产	107,986,936.58	109,016,215.89
开发支出		
商誉	54,994,026.29	54,994,026.29
长期待摊费用	3,928,237.72	4,772,123.72
递延所得税资产	18,993,022.24	19,061,017.61
其他非流动资产	7,023,652.50	5,604,194.18
非流动资产合计	644,400,580.52	647,993,241.72
资产总计	3,214,281,866.31	2,488,985,784.31
流动负债：		
短期借款		2,297,514.89
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	741,722,307.92	574,765,654.95
应付账款	366,810,023.78	341,767,000.10
预收款项		350,404.31
合同负债	4,609,261.84	787,819.42
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	11,168,280.51	30,657,606.57
应交税费	18,864,629.81	10,988,584.30
其他应付款	57,621,567.67	59,769,628.36
其中：应付利息	60,708.20	
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	1,059,899.91	976,146.93
其他流动负债	1,894,748.28	1,379,840.55
流动负债合计	1,203,750,719.72	1,023,740,200.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	342,699,424.75	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,532,545.35	4,703,032.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,075,150.36	27,643,290.40
递延所得税负债	15,606,282.16	16,220,015.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	392,913,402.62	48,566,338.11
负债合计	1,596,664,122.34	1,072,306,538.49
所有者权益：		
股本	306,726,517.00	306,726,517.00
其他权益工具	113,068,705.88	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	429,804,072.91	421,508,415.61
减：库存股	104,950,681.30	104,950,681.30
其他综合收益		
专项储备	3,608,567.76	1,276,103.21
盈余公积	95,002,077.02	95,002,077.02
一般风险准备		
未分配利润	741,820,264.02	656,756,557.44
归属于母公司所有者权益合计	1,585,079,523.29	1,376,318,988.98
少数股东权益	32,538,220.68	40,360,256.84
所有者权益合计	1,617,617,743.97	1,416,679,245.82
负债和所有者权益总计	3,214,281,866.31	2,488,985,784.31

法定代表人：楼月根 主管会计工作负责人：高林锋 会计机构负责人：高林锋

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	173,832,256.20	116,389,369.84
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	135,566,051.23	177,402,028.92



应收账款	153,740,980.70	115,873,735.70
应收款项融资		
预付款项	5,085,735.56	4,790,082.16
其他应收款	534,168,792.16	55,849,559.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货	89,282,868.06	105,273,217.94
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	919,857.99	
流动资产合计	1,092,596,541.90	575,577,994.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	798,465,481.19	795,984,451.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	127,538,431.36	124,556,910.19
在建工程		8,874,369.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,708,489.25	11,874,856.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	25,651.51	51,303.25
递延所得税资产	4,613,797.24	3,289,241.13
其他非流动资产	4,522,498.92	4,864,002.10
非流动资产合计	946,874,349.47	949,495,134.19
资产总计	2,039,470,891.37	1,525,073,128.20
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	86,705,991.46	73,501,013.89
应付账款	52,365,640.46	48,799,465.14
预收款项		
合同负债	136,548.67	115,044.25
应付职工薪酬	5,795,158.77	15,519,628.10

应交税费	5,704,323.93	2,558,853.11
其他应付款	55,968,629.74	43,104,188.93
其中：应付利息	60,708.20	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	17,751.33	14,955.75
流动负债合计	206,694,044.36	183,613,149.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	342,699,424.75	
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	6,790,869.17	2,410,479.17
递延所得税负债	222,022.10	234,176.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	349,712,316.02	2,644,655.65
负债合计	556,406,360.38	186,257,804.82
所有者权益：		
股本	306,726,517.00	306,726,517.00
其他权益工具	113,068,705.88	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	419,962,383.93	412,931,922.90
减：库存股	104,950,681.30	104,950,681.30
其他综合收益		
专项储备	1,434,379.80	362,121.48
盈余公积	93,593,975.76	93,593,975.76
未分配利润	653,229,249.92	630,151,467.54
所有者权益合计	1,483,064,530.99	1,338,815,323.38
负债和所有者权益总计	2,039,470,891.37	1,525,073,128.20

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,554,146,790.38	686,965,001.99
其中：营业收入	1,554,146,790.38	686,965,001.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,414,995,737.20	604,020,879.44

其中：营业成本	1,312,744,801.21	545,729,800.04
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	4,537,219.87	2,976,104.79
销售费用	11,331,110.48	6,179,899.22
管理费用	32,850,698.88	25,104,750.33
研发费用	55,089,500.64	26,946,943.25
财务费用	-1,557,593.88	-2,916,618.19
其中：利息费用	330,071.89	3,320,390.22
利息收入	2,756,593.77	5,143,889.12
加：其他收益	7,576,399.17	11,406,807.37
投资收益（损失以“-”号填列）	550,697.02	1,325,037.29
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）		180,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,404,490.10	-7,524,526.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	196,670.64	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,626.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	133,070,329.91	88,314,814.61
加：营业外收入	188,346.71	265,767.46
减：营业外支出	127,984.45	127,129.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	133,130,692.17	88,453,452.49
减：所得税费用	11,451,174.07	10,039,052.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	121,679,518.10	78,414,399.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	121,679,518.10	78,414,399.83
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)	115,736,358.28	76,759,988.00
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	5,943,159.82	1,654,411.83
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	121,679,518.10	78,414,399.83
归属于母公司所有者的综合收益总 额	115,736,358.28	76,759,988.00
归属于少数股东的综合收益总额	5,943,159.82	1,654,411.83
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.38	0.26
(二) 稀释每股收益	0.38	0.26

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：楼月根 主管会计工作负责人：高林锋 会计机构负责人：高林锋

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	233,729,067.91	242,398,827.25
减：营业成本	148,545,503.48	155,897,308.91
税金及附加	1,874,899.07	1,843,702.88
销售费用	1,691,764.44	1,902,856.81
管理费用	13,348,529.94	10,337,326.91
研发费用	10,164,519.68	7,662,224.16

财务费用	-1,015,780.57	-2,168,138.56
其中：利息费用	1,304,230.35	1,066,948.34
利息收入	1,953,391.80	1,071,419.95
加：其他收益	2,438,686.61	3,521,759.46
投资收益（损失以“-”号填列）		2,907,273.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		180,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	99,447.27	-1,784,233.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,657,765.75	71,748,345.23
加：营业外收入	1.54	149.95
减：营业外支出	14,942.53	19,305.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,642,824.76	71,729,189.72
减：所得税费用	7,892,390.68	9,356,213.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,750,434.08	62,372,976.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	53,750,434.08	62,372,976.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	53,750,434.08	62,372,976.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	735,759,410.31	532,037,747.62
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	33,228,234.35	11,213,560.18
收到其他与经营活动有关的现金	54,051,476.54	48,653,699.36
经营活动现金流入小计	823,039,121.20	591,905,007.16
购买商品、接受劳务支付的现金	655,304,527.39	354,342,241.46
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	90,922,341.91	79,160,466.89
支付的各项税费	37,729,825.60	34,508,728.67
支付其他与经营活动有关的现金	50,374,072.63	155,176,406.28
经营活动现金流出小计	834,330,767.53	623,187,843.30
经营活动产生的现金流量净额	-11,291,646.33	-31,282,836.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	47,680,000.00	34,422.98
取得投资收益收到的现金	618,673.87	140,291.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	129,841.68	2,900.07
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		576,098,500.89
投资活动现金流入小计	48,428,515.55	576,276,115.18

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,901,784.03	39,337,388.86
投资支付的现金	106,780,000.00	
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		428,000,000.00
投资活动现金流出小计	131,681,784.03	467,337,388.86
投资活动产生的现金流量净额	-83,253,268.48	108,938,726.32
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	456,010,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,486,000.00	42,131,143.68
筹资活动现金流入小计	464,496,000.00	107,131,143.68
偿还债务支付的现金		1,096,815.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,672,651.70	35,299,130.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		310,050.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,806,248.00	109,018,827.58
筹资活动现金流出小计	38,478,899.70	145,414,773.44
筹资活动产生的现金流量净额	426,017,100.30	-38,283,629.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-507,101.41	1,304,326.64
五、现金及现金等价物净增加额	330,965,084.08	40,676,587.06
加：期初现金及现金等价物余额	327,391,047.74	247,611,463.79
六、期末现金及现金等价物余额	658,356,131.82	288,288,050.85

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	238,757,663.38	225,078,944.32
收到的税费返还	238,335.46	
收到其他与经营活动有关的现金	41,406,576.16	33,279,854.11
经营活动现金流入小计	280,402,575.00	258,358,798.43
购买商品、接受劳务支付的现金	97,903,166.59	123,955,613.95
支付给职工以及为职工支付的现金	27,220,700.01	21,183,446.66
支付的各项税费	19,642,154.15	26,477,460.76
支付其他与经营活动有关的现金	20,295,784.27	26,376,346.88
经营活动现金流出小计	165,061,805.02	197,992,868.25
经营活动产生的现金流量净额	115,340,769.98	60,365,930.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,756,950.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,400.00	2,900.00
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	38,900,000.00	984,598,500.89
投资活动现金流入小计	38,901,400.00	986,358,350.89
购建固定资产、无形资产和其他长	1,722,497.34	13,136,898.88

期资产支付的现金		
投资支付的现金		240,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	507,401,000.00	795,500,000.00
投资活动现金流出小计	509,123,497.34	1,048,636,898.88
投资活动产生的现金流量净额	-470,222,097.34	-62,278,547.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	456,010,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,486,000.00	42,131,143.68
筹资活动现金流入小计	464,496,000.00	107,131,143.68
偿还债务支付的现金		1,096,815.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,672,651.70	34,989,080.09
支付其他与筹资活动有关的现金		105,230,681.30
筹资活动现金流出小计	30,672,651.70	141,316,577.16
筹资活动产生的现金流量净额	433,823,348.30	-34,185,433.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	212,958.31	696,251.21
五、现金及现金等价物净增加额	79,154,979.25	-35,401,800.08
加：期初现金及现金等价物余额	88,869,742.71	112,582,305.85
六、期末现金及现金等价物余额	168,024,721.96	77,180,505.77

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	306,726,517.00				421,508,415.61	104,950,681.30		1,276,103.21	95,002,077.02		656,756,557.44		1,376,318,988.8	40,360,256.84	1,416,679,245.82
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	306,726,517.00				421,508,415.61	104,950,681.30		1,276,103.21	95,002,077.02		656,756,557.44		1,376,318,988.8	40,360,256.84	1,416,679,245.82



	6,517.00				8,415.61	0,681.30		103.21	,077.02		6,557.44		318,988.94	,256.84	679,245.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				113,068.705.88	8,295,657.30			2,332,464.55			85,063,706.58		208,760,534.31	-7,822,036.16	200,938,498.15
（一）综合收益总额											115,736,358.28		115,736,358.28	5,943,159.82	121,679,518.10
（二）所有者投入和减少资本					7,030,461.33								7,030,461.33		7,030,461.33
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					7,030,461.33								7,030,461.33		7,030,461.33
4. 其他															
（三）利润分配											-30,672,651.70		-30,672,651.70		-30,672,651.70
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											-30,672,651.70		-30,672,651.70		-30,672,651.70
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								2,332,464.55					2,332,464.55		2,332,464.55
1. 本期提取								3,503,796.18					3,503,796.18		3,503,796.18
2. 本期使用								1,171,331.63					1,171,331.63		1,171,331.63
(六) 其他				113,068,705.88	1,265,195.97								114,333,901.85	-13,765,195.98	100,568,705.87
四、本期末未余额	306,726,517.00			113,068,705.88	429,840,729.91	104,950,681.30		3,608,567.76	95,002,077.02		741,820,264.02		1,585,079,523.29	32,538,220.68	1,617,617,743.97

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	204,206,647.00			52,044,842.75	299,301,794.78				83,644,245.5		581,802,897		1,221,000,358.15	23,851,370.5	1,244,851,728.65
加：会计政策变更															

前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额	204,206,647.00			52,044,842.75	299,301,794.78					83,644,244.65			581,802,828.97		1,221,000,358.15	23,851,387.05	1,244,851,745.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	102,519,870.00			-52,044,842.75	112,827,799.70	104,950,681.30							43,961,789.75		102,313,935.40	18,235,750.89	120,549,686.29
（一）综合收益总额													76,759,988.00		76,759,988.00	1,654,411.83	78,414,399.83
（二）所有者投入和减少资本	15,058,008.00				215,581,832										230,639,832	19,600,000.00	250,239,832
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,058,008.00				215,581,832										230,639,832		230,639,832
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配													-32,798,195.82		-32,798,195.82	-310,050.00	-33,108,245.82
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有													-32,798		-32,798	-310,050	-33,108
者（或股																	

东)的分配											,19 8.2 5		,19 8.2 5	0.0 0	,24 8.2 5
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	87, 461 ,86 2.0 0			- 52, 044 ,84 2.7 5	- 87, 461 ,86 2.0 0								- 52, 044 ,84 2.7 5		- 52, 044 ,84 2.7 5
1. 资本公积转增资本(或股本)	87, 461 ,86 2.0 0				- 87, 461 ,86 2.0 0										
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				- 52, 044 ,84 2.7 5									- 52, 044 ,84 2.7 5		- 52, 044 ,84 2.7 5
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他					- 15, 292 ,21 9.6 2	104 ,95 0,6 81. 30							- 120 ,24 2,9 00. 92	- 2,7 08, 610 .94	- 122 ,95 1,5 11. 86
四、本期期末余额	306 ,72 6,5 17. 00				412 ,12 ,9,5 94. 48	104 ,95 0,6 81. 30		83, 644 ,24 4.6 5		625 ,76 4,6 18. 72		1,3 23, 314 ,29 3.5 5	42, 087 ,13 7.9 4		1,3 65, 401 ,43 1.4 9

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	306,726,517.00				412,931,922.90	104,950,681.30		362,121.48	93,593,975.76	630,151,467.54		1,338,815,323.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	306,726,517.00				412,931,922.90	104,950,681.30		362,121.48	93,593,975.76	630,151,467.54		1,338,815,323.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				113,068,705.88	7,030,461.03			1,072,258.32		23,077,782.38		144,249,207.61
（一）综合收益总额										53,750,434.08		53,750,434.08
（二）所有者投入和减少资本					7,030,461.03							7,030,461.03
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					7,030,461.03							7,030,461.03
4. 其他												
（三）利润分配										-30,672,651.70		-30,672,651.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有										-		-

者（或股东）的分配										30,672,651.70		30,672,651.70
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,072,258.32				1,072,258.32
1. 本期提取								1,072,258.32				1,072,258.32
2. 本期使用												
（六）其他				113,068,705.88								113,068,705.88
四、本期期末余额	306,726,517.00			113,068,705.88	419,962,383.93	104,950,681.30		1,434,379.80	93,593,975.76	653,229,249.92		1,483,064,530.99

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	204,206,647.00			52,044,842.75	273,617,717.44				82,236,143.39	560,729,174.43		1,172,834,525.01
加：会计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	204,206,647.00			52,044,842.75	273,617,717.44				82,236,143.39	560,729,174.43		1,172,834,525.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	102,519,870.00			-52,044,842.75	129,719,188.76	104,950,681.30				29,574,778.31		104,818,313.02
（一）综合收益总额										62,372,976.56		62,372,976.56
（二）所有者投入和减少资本	15,058,008.00				215,581,881.32							230,639,889.32
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,058,008.00				215,581,881.32							230,639,889.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-32,798,198.25		-32,798,198.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,798,198.25		-32,798,198.25
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	87,461,862.00			-52,044,842.75	87,461,862.00							-52,044,842.75
1. 资本公积转增资本（或股本）	87,461,862.00				87,461,862.00							
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				-								-
				52,044,842.75								52,044,842.75
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					1,599,169.44	104,950,681.30						-103,351,511.86
四、本期期末余额	306,726,517.00				403,336,906.20	104,950,681.30			82,236,143.39	590,303,952.74		1,277,652,838.03

### 三、公司基本情况

杭州星帅尔电器股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名杭州星帅尔电器有限公司,前身系杭州帅宝电器有限公司。杭州星帅尔电器股份有限公司系在杭州星帅尔电器有限公司的基础上整体变更设立,于2010年12月21日取得了杭州市工商行政管理局核发的注册号为330100400019272的《企业法人营业执照》(于2017年9月25日注册号变更为统一社会信用代码913301007161431629)。公司注册地:杭州市富阳区受降镇祝家村交界岭99号(2、3、4、5幢)。法定代表人:楼月根。公司股票于2017年4月12日在深圳证券交易所挂牌交易。

截至2023年6月30日,公司注册资本为人民币30,672.6517万元,总股本306,726,517.00元,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股89,650,059股;无限售条件的流通股份A股217,076,458股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设证券部、商务部、生产部、审计部、财务部、办公室、研发部等主要职能部门。



本公司属家用电力器具专用配件制造行业。经营范围为：电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；变压器、整流器和电感器制造；新型膜材料制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 8 月 16 日经公司第五届董事会六次会议批准对外报出。

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 11 家，详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本期合并范围未发生变动，详见附注八“合并范围的变更”。

## 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具的确认和计量、应收账款减值、固定资产的确认和计量、无形资产的确认和计量、收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五(十)、附注五(十三)、附注五(二十二)、附注五(二十五)和附注五(三十三)等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益，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。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五(二十)“长期股权投资”或本附注五(十)“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五(二十)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五(三十三)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五(三十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(十一)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收票据

本公司按照本附注五(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十)5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

### 14、应收款项融资

本公司按照本附注五(十)5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

### 15、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

本公司按照本附注五(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款

的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款； (3) 员工备用金。
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好[或应收本公司合并范围内子公司款项]

## 16、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表

明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 17、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。

本公司按照本附注五(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方的合同资产

## 18、合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了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。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 19、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；



(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

## 20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债

务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或

协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，

与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 21、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. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### (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	10-35	5.00-10.00	2.71-9.50
机器设备	年限平均法	3-25	3.00-10.00	3.80-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5.00-10.00	9.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-10	3.00-10.00	9.00-33.33
发电设备	年限平均法	20-25	5.00	3.80-4.75

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

#### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 23、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 24、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资



产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10 年
专利权	预计受益期限	5 年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50 年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运

用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

## 26、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 28、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。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### **(1) 设定提存计划**

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

## **(3) 辞退福利的会计处理方法**

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

## **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 30、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

### 31、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (3) 修改、终止股份支付计划

### 1) 以权益结算的股份支付的修改及终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

### 32、股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

### 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。



合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 境内销售

验收确认收入：公司根据客户订单安排生产，产成品检验入库后发货，客户收到货物后进行验收，待客户验收合格后，公司确认收入并向客户开具增值税发票，收入确认的时点为客户验收合格时；

### (2) 境外销售

公司根据客户订单安排生产，产成品检验入库后发货，公司于发货并报关出口时确认收入，同时开具发票，收入确认时点为发货出口时。

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

## 34、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## 36、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 37、库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

## 38、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，

并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

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

#### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

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

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五(十一)“公允价值”披露。

#### 40、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 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定。	本次变更经公司第五届第二次董事会审议通过。	[注 1]

[注 1]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, 解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“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”的规定, 对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整; 对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债, 产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整, 并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目, 可比期间财务报表已重新表述, 受重要影响的报表项目和金额如下:

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	801,862.65	-
递延所得税负债	801,862.65	-

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
受重要影响的报表项目		合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目			



递延所得税资产	801,862.65	-
递延所得税负债	801,862.65	-

## (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项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、5%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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
本公司	15.00%
杭州华锦电子有限公司	15.00%
常熟新都安电器股份有限公司	15.00%
浙江特种电机有限公司	15.00%
黄山富乐新能源科技有限公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

### 2、税收优惠

- 所得税

(1) 本公司的法定企业所得税税率为 25%，本公司于 2020 年 12 月 1 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202033001263，有效期三年，故 2020 年至 2022 年度企业所得税按照 15%的优惠税率计缴。本期高新证书正在办理中。

(2) 子公司杭州华锦电子有限公司根据财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知财税(2009)70 号企业安置残疾人员，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

华锦电子于 2021 年 12 月 16 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202133004772，有效期三年，故 2021 年至 2023 年度企业所得税税率按照 15%的优惠税率计缴。

(3) 子公司常熟新都安电器股份有限公司于 2022 年 10 月通过高新技术企业重新认定，获得高新技术企业证书。证书编号为：GR202232000323，有效期三年，故 2022 年至 2024 年度企业所得税按照 15%的优惠税率计缴。

(4) 子公司浙江特种电机有限公司于 2021 年 12 月通过高新技术企业重新认定，获得高新技术企业证书。证书编号为 GR202133008545,有效期三年，故 2021 年至 2023 年度企业所得税按照 15%的优惠税率计缴。

(5) 子公司黄山富乐新能源科技有限公司于 2020 年 8 月 17 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR2020034000291，有效期三年，故 2020 年至 2022 年度企业所得税按照 15%的优惠税率计缴。本期高新证书正在办理中。

(6) 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司江西浙特电机有限公司(以下简称江西浙特)、杭州星帅尔特种电机科技研究有限公司(以下简称特种电机研究)、杭州星帅尔光伏科技有限公司(以下简称星帅尔光伏科技)、浙江欧博电子有限公司(以下简称欧博电子)、杭州富阳富星电力科技有限公司(以下简称富星电力)、嵊州市富轩电力科技有限公司(以下简称富轩电力)2022 年度享受上述小型微利企业所得税优惠。

(7) 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。江西浙特、特种电机研究、星帅尔光伏科技、欧博电子、富星电力、富轩电力 2022 年度享受上述小型微利企业所得税优惠。

- 增值税

根据国家税务总局关于《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的公告（国税[2016]33 号文），华锦电子可按本月安置残疾人员人数×本月月最低工资标准的 4 倍的金额在已缴增值税中按规定额度实行即征即退。

- 城镇土地使用税

(1) 根据杭州市富阳区人民政府办公室《关于进一步调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作的通知》，本公司享受城镇土地使用税分类分档的差别化减免政策。

(2) 根据浙江省深化“亩均论英雄”改革工作领导小组办公室印发的《关于印发《进一步深化“亩均论英雄”改革 2022 年工作要点》及任务清单的通知》（浙亩均办[2022]2 号），华锦电子作为“亩均论英雄”A 类企业，2023 年土地使用税享受 100%减免。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,564.97	95,394.73
银行存款	658,614,197.92	327,299,508.35
其他货币资金	179,947,887.96	189,673,449.40
合计	838,625,650.85	517,068,352.48

其他说明

抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑保证金	179,898,569.26	185,073,326.41
质押的定期存单	-	4,550,000.00

### 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	66,600,000.00	20,030,416.67
其中：		
其他	66,600,000.00	20,030,416.67
其中：		
合计	66,600,000.00	20,030,416.67

其他说明

## 3、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	44,179,016.53	51,207,467.96
商业承兑票据	137,502,646.55	154,848,219.44
减：坏账准备	-6,875,132.33	-7,799,410.97
合计	174,806,530.75	198,256,276.43

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	181,681,663.08	100.00%	6,875,132.33	3.78%	174,806,530.75	206,055,687.40	100.00%	7,799,410.97	3.79%	198,256,276.43
其中：										
合计	181,681,663.08	100.00%	6,875,132.33	3.78%	174,806,530.75	206,055,687.40	100.00%	7,799,410.97	3.79%	198,256,276.43

按组合计提坏账准备：6,875,132.33

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	44,179,016.53		
商业承兑汇票	137,502,646.55	6,875,132.33	5.00%
合计	181,681,663.08	6,875,132.33	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						

按组合计提坏账准备	7,799,410.97	-924,278.64				6,875,132.33
合计	7,799,410.97	-924,278.64				6,875,132.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	14,396,360.30
合计	14,396,360.30

### (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	911,814.81	
商业承兑票据		1,295,544.24
合计	911,814.81	1,295,544.24

## 4、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	15,425,018.47	1.60%	15,425,018.47	100.00%		15,435,018.47	2.30%	15,435,018.47	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	949,615,638.98	98.40%	50,586,397.24	5.33%	899,029,241.74	655,250,601.82	97.70%	35,286,193.23	5.39%	619,964,408.59
其中：										
合计	965,040,657.45	100.00%	66,011,415.71	6.84%	899,029,241.74	670,685,620.29	100.00%	50,721,211.70	7.56%	619,964,408.59

按单项计提坏账准备：15,425,018.47

单位：元

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
BRISTOL COMPRESSORS	13,971,371.01	13,971,371.01	100.00%	破产无法收回
ZYT 能源集团	394,260.99	394,260.99	100.00%	公司经营困难,无法收回
杭州先锋调速电机有限公司	356,941.88	356,941.88	100.00%	账龄长,无法收回
深圳市利鑫光电科技有限公司	179,930.00	179,930.00	100.00%	公司经营困难,无法收回
湖北翔耀电子科技有限公司	86,000.00	86,000.00	100.00%	公司经营困难,无法收回
日照市瑞尔电子科技有限公司	144,000.00	144,000.00	100.00%	公司经营困难,无法收回
厦门市耀岩光电科技有限公司	58,564.18	58,564.18	100.00%	公司经营困难,无法收回
贵州黔兆光电科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	公司经营困难,无法收回
深圳市炬鑫光电技术有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00%	公司经营困难,无法收回
宁波凯登电器科技有限公司	114,500.00	114,500.00	100.00%	公司经营困难,无法收回
PYX SOLAR ENERGY SYSTEMS TRADING LLC	58,450.41	58,450.41	100.00%	公司经营困难,无法收回
永嘉利为新能源有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	公司经营困难,无法收回
合计	15,425,018.47	15,425,018.47		

按组合计提坏账准备: 50,586,397.24

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	949,615,638.98	50,586,397.24	5.33%
合计	949,615,638.98	50,586,397.24	

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)	928,176,754.91
1 至 2 年	17,793,786.22
2 至 3 年	2,574,184.83
3 年以上	16,495,931.49
3 至 4 年	130,884.30
4 至 5 年	1,865,082.40
5 年以上	14,499,964.79
合计	965,040,657.45

## (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	
按单项计提坏账准备	15,435,018.47		10,000.00			15,425,018.47
按组合计提坏账准备	35,286,193.23	15,300,204.01				50,586,397.24
合计	50,721,211.70	15,300,204.01	10,000.00			66,011,415.71

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) 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
单位一	584,573,950.50	60.58%	29,228,697.53
单位二	56,880,058.20	5.89%	2,844,002.91
单位三	43,636,653.59	4.52%	2,181,832.68
单位四	33,744,449.25	3.50%	1,687,222.46
单位五	30,718,208.75	3.18%	1,535,910.44
合计	749,553,320.29	77.67%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	173,037,228.99	63,469,106.51
合计	173,037,228.99	63,469,106.51

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

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	63,469,106.51	109,568,122.48	-	173,037,228.99

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	63,469,106.51	173,037,228.99	-	-

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

适用 不适用

其他说明：

#### 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	-	-	-

## 6、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	15,268,489.33	96.20%	12,597,390.78	97.12%
1 至 2 年	551,141.97	3.47%	289,081.10	2.23%
2 至 3 年	270.00	0.01%	1,146.00	0.01%
3 年以上	51,395.45	0.32%	83,695.10	0.64%
合计	15,871,296.75		12,971,312.98	

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	期末数	账龄	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)	未结算原因
单位一	4,183,865.16	1 年以内	26.36	货未到
单位二	2,429,668.50	1 年以内	15.31	货未到
单位三	1,519,894.21	1 年以内	9.58	货未到
单位四	1,349,124.44	1 年以内	8.50	货未到
单位五	1,177,090.41	1 年以内	7.42	货未到



小 计	10,659,642.72		67.17
-----	---------------	--	-------

其他说明：

期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,892,370.61	3,391,985.59
合计	3,892,370.61	3,391,985.59

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及备用金	1,232,509.45	680,577.45
往来款及其他	3,187,256.43	3,200,238.68
减：坏账准备	-527,395.27	-488,830.54
合计	3,892,370.61	3,391,985.59

#### 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	440,140.54		48,690.00	488,830.54
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	38,564.73			38,564.73
2023 年 6 月 30 日余额	478,705.27		48,690.00	527,395.27

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）	1,117,132.13
1 至 2 年	2,933,652.30
3 年以上	368,981.45

3 至 4 年	125,291.45
4 至 5 年	70,690.00
5 年以上	173,000.00
合计	4,419,765.88

### 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	48,690.00					48,690.00
按组合计提坏账准备	440,140.54	38,564.73				478,705.27
合计	488,830.54	38,564.73				527,395.27

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) 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
单位一	借款	2,442,729.90	1-2 年	55.27%	366,409.49
单位二	备用金	403,000.00	2 年以内	9.12%	
单位三	投标保证金	192,696.00	1 年以内	4.36%	
单位四	履约保证金	101,500.00	3 年以上	2.30%	
单位五	押金保证金	100,000.00	1-2 年	2.26%	
合计		3,239,925.90		73.31%	366,409.49

## 8、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	79,989,445.20	40,276.54	79,949,168.66	89,925,436.02	40,276.54	89,885,159.48
在产品	39,739,920.19		39,739,920.19	38,928,418.35		38,928,418.35
库存商品	134,318,728.60	2,143,908.17	132,174,820.43	205,268,318.39	2,143,908.17	203,124,410.22
发出商品	103,429,497.91	75,060.03	103,354,437.88	44,541,820.73	271,730.67	44,270,090.06
自制半成品	5,617,999.30		5,617,999.30	7,146,803.43		7,146,803.43
委托加工物资	24,962,719.21		24,962,719.21	184,998.57		184,998.57
合计	388,058,310.41	2,259,244.74	385,799,065.67	385,995,795.49	2,455,915.38	383,539,880.11

## (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	40,276.54					40,276.54
库存商品	2,143,908.17					2,143,908.17
发出商品	271,730.67			196,670.64		75,060.03
合计	2,455,915.38			196,670.64		2,259,244.74

## 9、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
质保金	25,000.00	1,250.00	23,750.00	25,000.00	1,250.00	23,750.00
合计	25,000.00	1,250.00	23,750.00	25,000.00	1,250.00	23,750.00

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

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

其他说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	1,760,325.81	1,349,101.32
待抵扣进项税	10,435,824.62	20,927,951.91
合计	12,196,150.43	22,277,053.23

其他说明：

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具	390,250.00	390,250.00
合计	390,250.00	390,250.00

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：

## 12、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	10,913,261.91			10,913,261.91
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	10,913,261.91		10,913,261.91
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	4,716,779.28		4,716,779.28
2. 本期增加金额	237,385.08		237,385.08
(1) 计提或摊销	237,385.08		237,385.08
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	4,954,164.36		4,954,164.36
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	5,959,097.55		5,959,097.55
2. 期初账面价值	6,196,482.63		6,196,482.63

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	426,987,065.73	433,476,434.70
合计	426,987,065.73	433,476,434.70

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	发电设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	259,331,681.12	424,917,811.97	12,497,223.81	8,205,856.94	10,831,065.20	715,783,639.04
2. 本期增加金额	8,874,369.87	6,233,379.13		109,346.14	1,482,167.61	16,699,262.75
(1) 购置		6,233,379.13		109,346.14	98,984.58	6,441,709.85
(2) 在建工程转入	8,874,369.87				1,383,183.03	10,257,552.90
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		602,351.29		27,158.71		629,510.00
(1) 处置或报废		602,351.29		27,158.71		629,510.00
4. 期末余额	268,206,050.99	430,548,839.81	12,497,223.81	8,288,044.37	12,313,232.81	731,853,391.79
二、累计折旧						
1. 期初余额	73,900,215.87	195,658,066.78	7,443,288.98	5,091,957.55	106,634.69	282,200,163.87
2. 本期增加金额	6,355,950.14	14,964,953.00	852,858.94	474,442.01	392,880.78	23,041,084.87
(1) 计提	6,355,950.14	14,964,953.00	852,858.94	474,442.01	392,880.78	23,041,084.87
3. 本期减少金额		456,689.73		25,273.42		481,963.15
(1) 处置或报废		456,689.73		25,273.42		481,963.15
4. 期末余额	80,256,166.01	210,166,330.05	8,296,147.92	5,541,126.14	499,515.47	304,759,285.59
三、减值准备						
1. 期初余额		104,030.12		3,010.35		107,040.47
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		104,030.12		3,010.35		107,040.47
四、账面价值						
1. 期末账面价值	187,949,884.98	220,278,479.64	4,201,075.89	2,743,907.88	11,813,717.34	426,987,065.73
2. 期初账面价值	185,431,465.25	229,155,715.07	5,053,934.83	3,110,889.04	10,724,430.51	433,476,434.70

## (2) 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
富乐新能源厂房	44,623,170.76	正在办理

其他说明

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 117,749,217.47 元。

## (3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,298,408.20	9,104,847.75
合计	13,298,408.20	9,104,847.75

### (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
起动机系列产品用零部件装配中心扩建项目				8,874,369.87		8,874,369.87
待安装设备	61,573.73		61,573.73	230,477.88		230,477.88
静音房	151,402.48		151,402.48			
年产 1GW 高效	1,143,058.38		1,143,058.38			

太阳能光伏组件项目						
2GW 光伏组件项目厂房	11,942,373.61			11,942,373.61		
合计	13,298,408.20			13,298,408.20	9,104,847.75	9,104,847.75

## (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
起动机系列产品用零部件装配中心扩建项目	52,400,000.00	8,874,369.87		8,874,369.87			71.02%	71.02%				其他
年产1GW 高效太阳能光伏组件项目			1,143,058.38			1,143,058.38						其他
年产2GW 高效太阳能光伏组件建设项目	447,305,100.00		11,942,373.61			11,942,373.61	2.67%	2.67%	784,129.04	784,129.04	8.74%	募股资金
黄山富乐2MW 分布式光伏发电项目			1,383,183.03	1,383,183.03								其他
合计	499,705,100.00	8,874,369.87	14,468,615.02	10,257,552.90		13,085,431.99			784,129.04	784,129.04		

## 15、使用权资产

单位：元



项目	新都安厂房租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,528,709.88	7,528,709.88
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,528,709.88	7,528,709.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,151,060.93	2,151,060.93
2. 本期增加金额	537,765.24	537,765.24
(1) 计提	537,765.24	537,765.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,688,826.17	2,688,826.17
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	4,839,883.71	4,839,883.71
2. 期初账面价值	5,377,648.95	5,377,648.95

其他说明：

## 16、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	118,634,418.17	8,649,000.00		1,999,287.21	129,282,705.38
2. 本期增加金额	1,111,800.00			8,613.86	1,120,413.86
(1) 购置	1,111,800.00			8,613.86	1,120,413.86
(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	119,746,218.17	8,649,000.00		2,007,901.07	130,403,119.24
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,356,745.06	6,550,260.29		359,484.14	20,266,489.49
2. 本期增加金额	1,379,547.57	676,931.17		93,214.43	2,149,693.17
(1) 计提	1,379,547.57	676,931.17		93,214.43	2,149,693.17
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,736,292.63	7,227,191.46		452,698.57	22,416,182.66
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	105,009,925.54	1,421,808.54		1,555,202.50	107,986,936.58
2. 期初账面价值	105,277,673.11	2,098,739.71		1,639,803.07	109,016,215.89

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%

## 17、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		
华锦电子	4,666,500.00					4,666,500.00
新都安	22,980,713.74					22,980,713.74
富乐新能源	27,346,812.55					27,346,812.55
合计	54,994,026.29					54,994,026.29

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,733,570.53		839,521.48		3,894,049.05
设备维护费	38,553.19		4,364.52		34,188.67
合计	4,772,123.72		843,886.00		3,928,237.72

其他说明

## 19、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
坏账准备	59,085,630.42	8,703,246.62	44,681,140.32	6,614,448.39
合同资产减值准备	1,250.00	187.50	1,250.00	187.50
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	2,259,244.74	338,886.71	2,455,915.38	368,387.31
固定资产减值准备	107,040.47	16,056.07	107,040.47	16,056.07
租赁负债	4,592,445.26	688,866.79	5,679,179.22	851,876.88
未抵扣亏损	29,179,204.33	4,280,261.56	52,370,006.19	7,822,557.40
尚未解锁股权激励摊销	16,858,395.73	2,528,759.34	9,930,868.93	1,489,630.33
政府补助	12,931,461.53	1,939,719.23	9,080,108.20	1,362,016.23
内部交易未实现利润	3,843,941.23	497,038.42	4,064,727.66	535,857.50
合计	128,858,613.71	18,993,022.24	128,370,236.37	19,061,017.61

### (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
非同一控制企业合并资产评估增值	78,629,318.80	11,794,397.83	81,143,039.16	12,171,455.88
使用权资产	4,839,883.71	725,982.56	5,345,751.02	801,862.65
固定资产一次性扣除	20,572,678.48	3,085,901.77	21,644,645.92	3,246,696.89

合计	104,041,880.99	15,606,282.16	108,133,436.10	16,220,015.42
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (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		18,993,022.24		19,061,017.61
递延所得税负债		15,606,282.16		16,220,015.42

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,328,312.89	14,517,810.47
可抵扣亏损	178.85	
合计	14,328,491.74	14,517,810.47

## (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
2028	178.85		-
合计	178.85		

其他说明

## 20、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	7,023,652.50		7,023,652.50	5,604,194.18		5,604,194.18
合计	7,023,652.50		7,023,652.50	5,604,194.18		5,604,194.18

其他说明：

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票贴现		2,297,514.89
合计		2,297,514.89

短期借款分类的说明：

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	741,722,307.92	574,765,654.95
合计	741,722,307.92	574,765,654.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	358,582,911.92	331,282,449.16
1-2 年	5,338,764.82	8,088,663.93
2-3 年	708,019.69	2,040,431.43
3 年以上	2,180,327.35	355,455.58
合计	366,810,023.78	341,767,000.10

### (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：

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		350,404.31
合计		350,404.31

### (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

其他说明：

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,609,261.84	787,819.42
合计	4,609,261.84	787,819.42

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

## 26、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	30,128,146.83	67,346,088.63	86,667,426.91	10,806,808.55
二、离职后福利-设定提存计划	529,459.74	4,039,577.33	4,207,565.11	361,471.96
合计	30,657,606.57	71,385,665.96	90,874,992.02	11,168,280.51

## (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	28,212,012.39	59,511,023.59	78,201,065.38	9,521,970.60
2、职工福利费	115,402.50	2,892,779.66	3,007,356.05	826.11
3、社会保险费	378,848.44	2,584,060.46	2,711,206.12	251,702.78
其中：医疗保险费	346,847.94	2,369,313.66	2,479,332.00	236,829.60
工伤保险费	32,000.50	193,844.97	210,972.29	14,873.18
生育保险费		20,901.83	20,901.83	
4、住房公积金	442,236.00	1,426,286.20	1,868,450.20	72.00
5、工会经费和职工教育经费	979,647.50	931,938.72	879,349.16	1,032,237.06
合计	30,128,146.83	67,346,088.63	86,667,426.91	10,806,808.55

## (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	511,346.74	3,904,612.64	4,066,951.98	349,007.40

2、失业保险费	18,113.00	134,964.69	140,613.13	12,464.56
合计	529,459.74	4,039,577.33	4,207,565.11	361,471.96

其他说明

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,604,367.93	4,410,410.30
企业所得税	9,194,131.71	3,827,810.51
城市维护建设税	122,206.02	455,312.73
房产税	118,184.58	1,340,787.09
土地使用税	95,226.18	135,677.58
教育费附加	48,764.56	191,524.61
地方教育附加	32,509.70	127,683.09
代扣代缴个人所得税	125,240.27	179,723.99
其他	523,998.86	319,654.40
合计	18,864,629.81	10,988,584.30

其他说明

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	60,708.20	
其他应付款	57,560,859.47	59,769,628.36
合计	57,621,567.67	59,769,628.36

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	60,708.20	
合计	60,708.20	

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
预提费用	1,953,052.96	1,482,814.17
无息借款	6,500,000.00	13,000,000.00
领雁计划政府补助	1,830,000.00	1,830,000.00
其他	1,210,662.83	1,325,670.51
限制性股票回购款	46,067,143.68	42,131,143.68
合计	57,560,859.47	59,769,628.36

## 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
限制性股票回购款	42,131,143.68	限制性股票回购款
黄山亘乐源企业管理合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00	富乐新能源股东同比例无息借款
王春霞	3,000,000.00	富乐新能源股东同比例无息借款
领雁计划政府补助	1,830,000.00	若后续政府检验通过则无需退还
合计	50,461,143.68	

其他说明

## 29、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	1,059,899.91	976,146.93
合计	1,059,899.91	976,146.93

其他说明：

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



预收款待转销项税额	599,204.04	1,379,840.55
应收票据背书未到期未终止确认转回	1,295,544.24	
合计	1,894,748.28	1,379,840.55

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:

### 31、应付债券

#### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
债券面值	462,900,000.00	
利息调整	-120,200,575.25	
合计	342,699,424.75	

#### (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
星帅转2	100.00	2023年06月14日	6年	462,900,000.00		341,455,902.60	60,708.20	1,243,522.15			342,699,424.75
合计				462,900,000.00		341,455,902.60	60,708.20	1,243,522.15			342,699,424.75

#### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

2023年6月14日,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]10号”文核准,公司向不特定对象发行了4,629,000张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额46,290.00万元;本次发行的可转换公司债券期限为自发行之日起六年,即自2023年6月14日(T日)至2029年6月13日。本次发行的可转换公司债券票面利率如下:一年0.3%、第二年0.5%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年2.5%、第六年3.0%;采用每年付息一次的付息方式,到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

#### (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

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	3,532,545.35	4,703,032.29
合计	3,532,545.35	4,703,032.29

其他说明：

### 33、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	27,643,290.40	4,620,000.00	1,188,140.04	31,075,150.36	-
合计	27,643,290.40	4,620,000.00	1,188,140.04	31,075,150.36	

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
2020 年第一批市级制造业企业技术改造资助	1,208,775.00			80,585.00			1,128,190.00	与资产相关
“新制造业”工业项目补助	549,204.17			37,025.00			512,179.17	与资产相关
2020 年“新制造业”工业	652,500.00			45,000.00			607,500.00	与资产相关

项目设备投入补助								
60 万 KW 高效节能电机项目	3,478,259.92			279,171.75			3,199,088.17	与资产相关
2018 年设备补助	517,832.07			47,762.69			470,069.38	与资产相关
2019 年设备补助	1,946,184.13			144,665.49			1,801,518.64	与资产相关
固定资产、地方经济贡献奖励	18,563,182.20			419,493.37			18,143,688.83	与资产相关
2020 年设备补助	409,915.57			39,036.06			370,879.51	与资产相关
2021 年设备补助	317,437.34			18,400.68			299,036.66	与资产相关
富阳财政第三批技改项目专项资金		4,620,000.00		77,000.00			4,543,000.00	与资产相关
小 计	27,643,290.40	4,620,000.00		1,188,140.04			31,075,150.36	

其他说明：

### 34、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	306,726,517.00						306,726,517.00

其他说明：

### 35、其他权益工具

#### (1) 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
可转换公司债券拆分的权益部分				113,068,705.88				113,068,705.88
合计				113,068,705.88				113,068,705.88

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：

本公司可转换公司债券发行金额 462,900,000.00 元，初始确认时将其包含的负债成分和权益成分进行分拆，其中权益成分价值 115,152,189.74 元，扣除应分摊发行费用 2,083,483.86 元后的余额 113,068,705.88 元，确认为其他权益工具。

其他说明：

### 36、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）	404,367,636.47	1,370,959.51	105,763.54	405,632,832.44
其他资本公积	17,140,779.14	7,030,461.33		24,171,240.47
合计	421,508,415.61	8,401,420.84	105,763.54	429,804,072.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 1. 资本公积增减变动原因及依据说明

##### (1) 资本公积股本溢价变动原因说明

- 1) 以星帅尔权益结算，对非全资子公司高管实施股权激励减少资本公积 105,763.54 元；
- 2) 本期欧博电子收购新都安少数股东权益，增加资本公积 1,370,959.51 元；

##### (2) 资本公积其他资本公积变动原因说明

本期其他资本公积增加 7,030,461.33 元系以权益结算的股份支付计入资本公积所致。

### 37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股权激励计划	104,950,681.30			104,950,681.30
合计	104,950,681.30			104,950,681.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 38、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	1,276,103.21	3,503,796.18	1,171,331.63	3,608,567.76
合计	1,276,103.21	3,503,796.18	1,171,331.63	3,608,567.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期专项储备增加 3,503,796.18 元，系根据 2022 年 11 月 21 日财政部和应急管理部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，按照公司及公司子公司欧博电子、华锦电子、新都安、浙特电机 2022 年度的收入总额分月计提安全生产费。

本期专项储备减少 1,171,331.63 元，系公司子公司华锦电子、新都安、浙特电机本期使用安全生产费。

### 39、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	95,002,077.02			95,002,077.02
合计	95,002,077.02			95,002,077.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 40、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	656,756,557.44	581,802,828.97
调整后期初未分配利润	656,756,557.44	581,802,828.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	115,736,358.28	119,109,759.09
减：提取法定盈余公积		11,357,832.37
应付普通股股利	30,672,651.70	32,798,198.25
期末未分配利润	741,820,264.02	656,756,557.44

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。

### 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,540,382,086.88	1,302,282,947.92	665,272,017.32	525,125,697.09
其他业务	13,764,703.50	10,461,853.29	21,692,984.67	20,604,102.95
合计	1,554,146,790.38	1,312,744,801.21	686,965,001.99	545,729,800.04

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				
其中：				
冰箱、冷柜、空调等压缩机及小家电用配套产品	346,413,905.64			346,413,905.64
光通信、光传感器组件	9,315,342.80			9,315,342.80
厨余粉碎机、新能源汽车、清洁水泵等电机	76,262,140.27			76,262,140.27
光伏太阳能组件	1,107,456,013.58			1,107,456,013.58
其他业务	14,699,388.09			14,699,388.09
按经营地区分类				
其中：				
境内	1,444,748,906.47			1,444,748,906.47
境外	109,397,883.91			109,397,883.91
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：

无

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，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 42、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	1,540,268.29	1,532,808.81
教育费附加	660,114.97	633,330.27
房产税	282,097.55	106,108.70
土地使用税	110,076.36	-352,547.13
地方教育附加	440,076.64	422,220.18
印花税	829,280.70	503,413.26
其他	675,305.36	130,770.70
合计	4,537,219.87	2,976,104.79

其他说明：

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,958,437.29	3,262,887.54
仓储费	544,749.63	531,532.87
差旅费	331,542.64	188,073.37
业务招待费	1,041,760.86	1,141,028.66
服务费	5,804,078.39	
限制性股票成本	478,739.05	
其他	1,171,802.62	1,056,376.78
合计	11,331,110.48	6,179,899.22

其他说明：

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,004,862.67	13,483,625.88
折旧摊销	7,134,222.17	5,303,790.11
咨询服务费	2,082,356.85	808,301.21
限制性股票成本	2,952,908.21	1,599,169.44
办公费	854,127.76	905,175.93
业务招待费	1,618,601.70	674,758.53
认证费	786,352.65	502,351.68
差旅费	451,829.57	285,176.81
租赁费	71,384.23	33,158.39
其他	759,823.13	1,286,514.32
修理费	134,229.94	222,728.03
合计	32,850,698.88	25,104,750.33

其他说明

## 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,932,118.00	9,001,629.48
直接材料	40,485,421.37	14,892,147.79
折旧与摊销	2,273,529.39	2,100,018.73
检测认证费	920,080.27	9,433.97
动力费	702,081.57	679,666.41
限制性股票成本	2,571,112.26	
其他	205,157.78	264,046.87
合计	55,089,500.64	26,946,943.25

其他说明

## 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	330,071.89	3,320,390.22
其中：租赁负债利息费用	110,587.02	133,385.52
减：利息收入	2,756,593.77	5,143,889.12
汇兑损失	3,271,490.18	
减：汇兑收益	3,531,602.91	1,304,326.64
手续费支出	1,129,040.73	211,207.35
合计	-1,557,593.88	-2,916,618.19

其他说明

## 47、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
政府补助	6,338,282.39	9,458,419.01
增值税退回	1,233,849.07	1,942,313.99
个税手续费返还	4,267.71	6,074.37
合计	7,576,399.17	11,406,807.37

## 48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,146.50	
其他投资收益	-37,560.18	
理财产品投资收益	578,110.70	1,325,037.29
合计	550,697.02	1,325,037.29

其他说明



## 49、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		180,000.00
合计		180,000.00

其他说明：

## 50、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	-38,564.73	-110,199.26
应收票据坏账损失	924,278.64	1,118,934.09
应收账款坏账损失	-15,290,204.01	-8,533,260.83
合计	-14,404,490.10	-7,524,526.00

其他说明

## 51、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	196,670.64	
合计	196,670.64	

其他说明：

## 52、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非流动资产时确认的收益		-16,626.60
其中：固定资产		-16,626.60

## 53、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
资产报废、毁损损失		148.71	

无法支付的应付款	6,975.60	181,827.43	6,975.60
其他	181,371.11	83,791.32	181,371.11
合计	188,346.71	265,767.46	188,346.71

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

其他说明：

## 54、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
非常损失	26,723.46		26,723.46
资产报废、毁损损失	39,684.58		39,684.58
罚款支出	3,949.89		3,949.89
其他	57,626.52	127,129.58	57,626.52
合计	127,984.45	127,129.58	127,984.45

其他说明：

## 55、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	11,996,911.96	12,493,824.47
递延所得税费用	-545,737.89	-2,454,771.81
合计	11,451,174.07	10,039,052.66

### (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	133,130,692.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,969,603.82
子公司适用不同税率的影响	-251,580.32
调整以前期间所得税的影响	-8,321.45
非应税收入的影响	-248,001.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	473,965.21
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	26.83

亏损的影响	
研发费用加计扣除等纳税调减额的影响	-8,263,425.10
残疾人工资加计扣除	-221,093.55
所得税费用	11,451,174.07

其他说明

## 56、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
收到利息	2,758,115.48	3,328,261.19
政府补助及个税手续费返还	9,774,410.06	8,283,330.17
出租房屋收入	551,198.10	360,000.00
押金保证金	40,545,903.30	31,513,133.15
其他	421,849.60	5,168,974.85
合计	54,051,476.54	48,653,699.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	26,791,865.51	11,804,152.33
押金保证金	23,369,708.78	143,245,124.37
其他	212,498.34	127,129.58
合计	50,374,072.63	155,176,406.28

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
理财赎回		574,500,000.00
理财收益		1,598,500.89
合计		576,098,500.89

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
购买理财		428,000,000.00
合计		428,000,000.00

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
股权激励股票认购款	3,936,000.00	42,131,143.68
收到质押定期存款	4,550,000.00	
合计	8,486,000.00	42,131,143.68

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
富乐新能源归还借款	6,500,000.00	2,450,000.00
支付房租	1,306,248.00	1,338,146.28
支付手续费		280,000.00
回购股份		104,950,681.30
合计	7,806,248.00	109,018,827.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 57、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	121,679,518.10	78,414,399.83
加：资产减值准备	-196,670.64	
信用减值准备	14,404,490.10	7,524,526.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,134,300.40	19,727,869.38
使用权资产折旧	537,765.24	537,764.99
无形资产摊销	2,149,693.17	1,697,693.46
长期待摊费用摊销	843,886.00	1,030,115.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号		16,626.60

填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	39,684.58	-148.71
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		-180,000.00
财务费用 (收益以“—”号填列)	69,959.16	456,381.27
投资损失 (收益以“—”号填列)	-550,697.02	-1,325,037.29
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-733,867.28	-2,013,017.22
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	188,129.39	-441,754.59
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-2,062,514.92	-23,232,857.69
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-399,043,122.10	-233,656,642.13
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	218,703,130.10	118,562,074.55
其他	9,544,669.39	1,599,169.44
经营活动产生的现金流量净额	-11,291,646.33	-31,282,836.14
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	658,356,131.82	288,288,050.85
减: 现金的期初余额	327,391,047.74	247,611,463.79
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	330,965,084.08	40,676,587.06

## (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	658,356,131.82	327,391,047.74
其中：库存现金	63,564.97	95,394.73
可随时用于支付的银行存款	658,243,248.15	327,245,530.02
可随时用于支付的其他货币资金	49,318.70	50,122.99
三、期末现金及现金等价物余额	658,356,131.82	327,391,047.74

其他说明：

2023 年 6 月现金流量表中现金期末数为 658,356,131.82 元，2023 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 838,625,650.85 元，差额 180,269,519.03 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 179,898,569.26 元，不符合现金及现金等价物标准的未到期应收利息 370,949.77 元。

2022 年度现金流量表中现金期末数为 327,391,047.74 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 517,051,904.77 元，差额 189,660,857.03 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 185,056,878.70 元，不符合现金及现金等价物标准的质押的定期存单 4,550,000.00 元，不符合现金及现金等价物标准的未到期应收利息 53,978.33 元。

#### 58、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	179,898,569.26	票据保证金
应收票据	14,396,360.30	票据质押
无形资产	6,483,228.06	土地使用权抵押
应收款项融资	10,909,461.66	票据质押
合计	211,687,619.28	

其他说明：

## 59、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	2,059,528.95	7.2258	14,881,744.29
欧元	231,061.42	7.8771	1,820,093.91
港币			
日元	478,938.00	0.050094	23,991.92
应收账款			
其中：美元	2,368,462.70	7.2258	17,114,037.78
欧元	20,779.42	7.8771	163,681.57
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：日元	643,195.00	0.050094	32,220.21

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

## 60、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
与资产相关的政府补助			
2020 年第一批市级制造业企业技术改造项目资助	1,611,700.00	递延收益	80,585.00
“新制造业”工业项目补助	740,500.00	递延收益	37,025.00
2020 年“新制造业”工业项目设备投入补助	900,000.00	递延收益	45,000.00
富阳财政第三批技改项目专项资金	4,620,000.00	递延收益	77,000.00
60 万 KW 高效节能电机项目	10,000,000.00	递延收益	279,171.75
2018 年设备补助(第一笔)	650,000.00	递延收益	39,646.23

2019 年设备补助（第一笔）	1,500,000.00	递延收益	79,109.69
2018 年设备补助（第二笔）	115,100.00	递延收益	8,116.46
2019 年设备补助（第二笔）	1,067,900.00	递延收益	65,555.80
2020 年设备补助（22 年收）	442,000.00	递延收益	39,036.06
2021 年设备补助（22 年收）	337,300.00	递延收益	18,400.68
固定资产、地方经济贡献奖励	22,000,000.00	递延收益	419,493.37
小 计	43,984,500.00		1,188,140.04
与收益相关的政府补助			
专精特新企业奖励	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
银湖街道先进企业奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
高质量发展奖励扶持资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
第四批国家专精特新小巨人企业奖励资金	1,030,000.00	其他收益	1,030,000.00
富阳科技局第一期创新券补助	197,076.61	其他收益	197,076.61
发明专利补贴收入	2,000.00	其他收益	2,000.00
2023 年知识产权优势企业奖励收入	100,000.00	其他收益	100,000.00
扩岗补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
社保补贴	22,387.56	其他收益	22,387.56
市级光伏补贴	9,201.70	其他收益	9,201.70
鼓励企业科技创新补贴款	10,000.00	其他收益	10,000.00
鼓励企业绿色发展补贴款	10,000.00	其他收益	10,000.00
2022 年度科技创新政策资金补贴款	25,207.00	其他收益	25,207.00
2022 年度工业经济政策资金补助款	352,000.00	其他收益	352,000.00
企业新引进人才薪酬补助款	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年工业扶持政策第二批数字经济荣誉类补助资金款	60,000.00	其他收益	60,000.00
2022 年对自行投保出口信保企业的补贴	37,139.00	其他收益	37,139.00
稳定岗位补贴款	130.48	其他收益	130.48
人才补贴款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
博士后科研经费资助和生活补助款	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年度市三重一创资金奖补	25,000.00	其他收益	25,000.00
企业奖补	60,000.00	其他收益	60,000.00
新型工业化专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
小 计	5,150,142.35		5,150,142.35
合 计	49,134,642.35		6,338,282.39

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：



## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本期本公司合并范围未发生变动。

## 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	
欧博电子	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		投资设立
新都安	江苏苏州	江苏苏州	制造业	85.00%		企业合并
华锦电子	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		企业合并
浙特电机	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	100.00%		企业合并
江西浙特	江西南昌	江西南昌	制造业		100.00%	投资设立
富乐新能源	安徽黄山	安徽黄山	制造业	90.20%		企业合并
富恒电力	安徽黄山	安徽黄山	电力生产		90.20%	投资设立
富星电力	浙江杭州	浙江杭州	电力生产		90.20%	投资设立
富轩电力	浙江绍兴	浙江绍兴	电力生产		90.20%	投资设立
星帅尔光伏科技	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		投资设立
特种电机研究	浙江杭州	浙江杭州	研究和试验发展	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

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
富乐新能源	9.80%	5,640,221.34		32,538,220.69

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
富乐新能源	1,192,869,435.06	141,181,409.58	1,334,050,844.64	983,319,160.94	20,188,016.88	1,003,507,177.82	462,736,566.68	100,420,902.97	563,157,469.65	284,621,290.30	21,450,000.00	306,071,290.30

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
富乐新能源	1,108,911,318.24	57,553,278.97	0.00	-126,105,853.74	242,453,923.89	1,306,186.18	1,306,186.18	112,723,782.69

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## • 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七（五十九）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七（五十九）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元（外币）升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 5%	-169.74	-114.36
下降 5%	169.74	114.36

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率

的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 100 个基点	-	-65.00
下降 100 个基点	-	65.00

管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

#### • 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

1. 合同付款已逾期超过 30 天。
2. 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
3. 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
4. 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
5. 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
6. 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。
7. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1. 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
2. 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
3. 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### • 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	74,172.23	-	-	-	74,172.23
应付账款	36,681.00	-	-	-	36,681.00
其他应付款	5,762.16	-	-	-	5,762.16
一年内到期的非流动 负债	105.99	-	-	-	105.99
租赁负债	0	111.18	116.63	128.63	356.44
应付债券	138.87	231.45	462.90	55,085.10	55,918.32
金融负债和或有负债 合计	116,860.25	342.63	579.53	55,213.73	172,996.14

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	229.75	-	-	-	229.75
应付票据	57,476.52	-	-	-	57,476.52

应付账款	34,176.69	-	-	-	34,176.69
其他应付款	5,976.96	-	-	-	5,976.96
一年内到期的非流动 负债	125.57	-	-	-	125.57
租赁负债	-	125.57	125.57	131.71	382.85
金融负债和或有负债 合计	97,985.49	125.57	125.57	131.71	98,368.34

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### • 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 49.67% (2022 年 12 月 31 日: 43.06%)。

## 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(4) 理财产品		66,600,000.00		66,600,000.00
(三) 其他权益工具投资			390,250.00	390,250.00
(八) 应收款项融资		173,037,228.99		173,037,228.99
持续以公允价值计量的负债总额		239,637,228.99	390,250.00	240,027,478.99
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

### 定量信息

对于公司持有的银行理财产品、其他权益工具等，采用估值技术确定其公允价值。

应收款项融资为存在贴现或转让预期的应收票据，由于票据到期时间短，公允价值与票面价值差异微小，以票面金额作为公允价值计量。

## 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

### • 定量信息

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资中的武汉钢电股份有限公司项目，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

## 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

### • 定量信息

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资中的武汉钢电股份有限公司项目，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，



公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为楼月根和楼勇伟父子，楼月根先生直接持有本公司 85,552,673 股 (27.89%) 股份，通过杭州富阳星帅尔股权投资有限公司持有本公司 16,483,277 股 (5.37%) 股份；楼勇伟先生直接持有本公司 7,168,224 股 (2.34%) 股份，通过杭州富阳星帅尔股权投资有限公司持有本公司 7,836,293 股 (2.55%) 股份。

楼月根和楼勇伟父子合计持有本公司 117,040,467 股 (38.16%) 的股份。

本企业最终控制方是楼月根和楼勇伟父子。

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九“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

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

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	20.00	19.00
在本公司领取报酬人数	19.00	18.00
报酬总额(万元)	230.53	230.25

### (2) 其他关联交易

## 6、关联方承诺

## 7、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	610,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	7.68 元/股, 6.56 元/股, 23 个月

其他说明

1. 公司于 2022 年 6 月 6 日召开的第四届董事会第十九次会议上审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。

2. 公司于 2022 年 6 月 13 日完成了《杭州星帅尔电器股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格本公司员工（“激励对象”）授予限制性股票 548.58 万股，授予价格 7.68 元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起 36 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁

条件，激励对象可分三次申请解锁，自每个解除限售之日起 6 个月内，所有激励对象不得转让其所持有的当批次解除限售的全部限制性股票：

(1) 第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%；

(2) 第二次解锁期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%；

(3) 第三次解锁期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 40%。

本次股权激励计划第一批授予登记的股票共计 548.58 万股，于 2022 年 6 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

3. 公司于 2023 年 4 月 26 日召开的第五届董事会第二次会议上审议通过了《关于向激励对象授予 2022 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》。

4. 公司于 2023 年 5 月 18 日完成了《关于向激励对象授予 2022 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格本公司员工（“激励对象”）授予限制性股票：61.00 万股，授予价格：6.56 元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起 24 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分二次申请解锁，自每个解除限售之日起 6 个月内，所有激励对象不得转让其所持有的当批次解除限售的全部限制性股票：

(1) 第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 50%；

(2) 第二次解锁期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 50%；

本次股权激励计划第一批授予登记的股票共计 61.00 万股，于 2023 年 5 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的锁定期成本确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,224,647.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,030,461.33

其他说明

### 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

- 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	7,030,461.33
以股份支付换取的其他服务总额	-

## 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

1. 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十四(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。
2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
富乐新能源	招商银行股份 有限公司杭州 分行	土地使用权	6,695,009.27	6,483,228.06	26,095,200.00	2023-07-06

3. 截至 2023 年 6 月 30 日，公司开立的未履行完毕的不可撤销保函情况

开立银行	保函受益人	保函类别	保函金额	到期日	备注
------	-------	------	------	-----	----

招商银行股份有限公司 杭州分行	富乐新能源	质量保函	2,873,142.00	2023-07-21	571DB22072100024
			4,347,940.73	2023-09-23	571DB22092300001
			3,914,598.89	2023-10-19	571DB22101900021
			4,898,041.24	2023-11-04	571DB22110400015
			1,987,643.84	2023-11-04	571DB22110400016
宁波银行股份有限公司 杭州分行	富乐新能源	质量保函	7,984,648.67	2023-12-09	07100BH22BN614G
			4,809,776.33	2023-08-15	07100BH22BLK51G
			3,036,303.99	2024-01-11	07100BH23C213M6
			10,125,418.22	2024-01-11	07100BH23C216JG
			6,091,711.29	2024-03-03	07100BH23C3IME3
			4,703,234.38	2024-04-21	07100BH23C57EB6
			6,229,361.47	2024-06-25	07100BH23C6NDBC
合计			61,001,821.05		

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况
2. 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	富乐新能源	招商银行股份有限公司 杭州分行	26,095,200.00	2023-07-06	-
本公司	富乐新能源	中国民生银行股份有限公司 杭州分行	105,045,849.79	2023-12-28	-
本公司	富乐新能源	杭州银行股份有限公司 江城支行	110,291,061.46	2023-08-17	-
本公司	富乐新能源	宁波银行股份有限公司 杭州分行	253,107,724.12	2023-12-09	-

本公司	富乐新能源	兴业银行股份有限公司 富阳支行	138,368,649.92	2023-11-26	-
小 计			632,908,485.29		

(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、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

实际控制人之一楼月根先生，杭州富阳星帅尔股权投资有限公司质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押股份数
楼月根	安信证券股份有限公司	29,600,000 股
杭州富阳星帅尔股权投资有限公司	安信证券股份有限公司	38,000,000 股

## 8、其他

## 9、租赁

1. 作为承租人
2. 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注七(十五)“使用权资产”之说明。
3. 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	110,587.02

### 3. 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,306,248.00

### 2. 作为出租人

经营租赁

租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	551,198.10
其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	-

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	161,253,766.26	100.00%	7,512,785.56	4.66%	153,740,980.70	121,530,382.98	100.00%	5,656,647.28	4.65%	115,873,735.70



其中：										
合计	161,253,766.26	100.00%	7,512,785.56	4.66%	153,740,980.70	121,530,382.98	100.00%	5,656,647.28	4.65%	115,873,735.70

按组合计提坏账准备：7,512,785.56

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	149,996,955.03	7,499,847.75	5.00%
1-2 年	2,978.32	446.75	15.00%
2-3 年	2,097.91	839.16	40.00%
3 年以上	11,651.90	11,651.90	100.00%
合计	150,013,683.16	7,512,785.56	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	11,240,083.10	0.00	
合计	11,240,083.10	0.00	

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）	161,237,038.13
1 至 2 年	2,978.32
2 至 3 年	2,097.91
3 年以上	11,651.90
5 年以上	11,651.90
合计	161,253,766.26

**(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	
按组合计提坏账准备	5,656,647.28	1,856,138.28				7,512,785.56

合计	5,656,647.28	1,856,138.28				7,512,785.56
----	--------------	--------------	--	--	--	--------------

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
单位一	41,547,012.75	25.76%	2,077,350.64
单位二	31,340,851.25	19.44%	1,567,042.56
单位三	25,882,394.21	16.05%	1,294,119.71
单位四	11,784,261.93	7.31%	589,213.10
单位五	11,240,083.10	6.97%	562,004.16
合计	121,794,603.24	75.53%	

### (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：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	534,168,792.16	55,849,559.45
合计	534,168,792.16	55,849,559.45

## (1) 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
关联方往来款	532,062,471.75	53,728,043.82
借款	2,442,729.90	2,460,606.62
保证金及备用金	30,000.00	
其他		30,000.00
减：坏账准备	-366,409.49	-369,090.99
合计	534,168,792.16	55,849,559.45

## 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	369,090.99			369,090.99
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-2,681.50			-2,681.50
2023年6月30日余额	366,409.49			366,409.49

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)	529,934,427.92
1至2年	4,570,773.73
3年以上	30,000.00
5年以上	30,000.00
合计	534,535,201.65

## 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	
按组合计提坏账准备	369,090.99	-2,681.50				366,409.49
合计	369,090.99	-2,681.50				366,409.49

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) 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
单位一	往来款	436,433,427.92	1 年以内	81.65%	
单位二	往来款	65,628,043.83	2 年以内	12.28%	
单位三	往来款	16,000,000.00	1 年以内	2.99%	
单位四	往来款	14,000,000.00	1 年以内	2.62%	
单位五	借款	2,442,729.90	1-2 年	0.46%	366,409.49
合计		534,504,201.65		100.00%	366,409.49

#### 5) 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

#### 6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	798,465,481.19		798,465,481.19	795,984,451.52		795,984,451.52

合计	798,465,481.19		798,465,481.19	795,984,451.52		795,984,451.52
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江欧博电子有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
杭州华锦电子有限公司	52,584,895.71	857,037.42				53,441,933.13	
常熟新都安电器股份有限公司	86,591,640.92	954,984.56				87,546,625.48	
浙江特种电机有限公司	375,616,150.96	211,015.12				375,827,166.08	
黄山富乐新能源科技有限公司	271,191,763.93	457,992.57				271,649,756.50	
合计	795,984,451.52	2,481,029.67				798,465,481.19	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,092,299.83	148,545,503.48	241,298,924.05	155,897,308.91
其他业务	636,768.08		1,099,903.20	
合计	233,729,067.91	148,545,503.48	242,398,827.25	155,897,308.91

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				
其中:				
冰箱、冷柜、空调等压缩机及小家电用配套产品	233,092,299.83			233,092,299.83
按经营地区分类				
其中:				
境内	211,340,614.84			211,340,614.84
境外	21,751,684.99			21,751,684.99
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:

无

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,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,756,950.00
理财产品投资收益		1,150,323.07
合计		2,907,273.07

## 6、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）	-39,684.58	
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）	6,338,282.39	
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	550,697.02	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,046.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,267.71	
减：所得税影响额	840,914.29	
少数股东权益影响额	59,468.98	
合计	6,063,226.11	--

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

个税手续费返还。

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	8.07%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于	7.65%	0.36	0.36

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

### 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

杭州星帅尔电器股份有限公司

法定代表人：楼月根

2023 年 8 月 18 日