

SINONIC
— 远 航 精 密 —

证券简称：远航精密
证券代码：833914

2023 **REPORT**

半年度报告

江苏远航精密合金科技股份有限公司
JIANGSU SINONIC PRECISION ALLOY CO., LTD.

公司半年度大事记

公司分别于 2022 年 12 月 14 日召开第四届董事会第十四次会议及第四届监事会第十二次会议，2022 年 12 月 30 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，公司拟以自有资金回购公司股份，并将用于员工股权激励计划。截至 2023 年 6 月 30 日，公司以连续竞价转让方式回购公司股份 1,000,000 股，占公司总股本 1%，占预计回购总数量上限的 100.00%。

2023 年 6 月，公司完成了 2022 年年度权益分派，以公司股权登记日应分配股数 99,000,000 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 100,000,000 股减去回购的股份 1,000,000 股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东每 10 股派发人民币现金 2.00 元，共计派发现金红利 19,800,000 元。

报告期内，获得国家知识产权局授权实用新型专利 4 项。专利的取得有利于保护企业的创新技术和产品设计，帮助企业保持更高的质量标准，增加客户满意度，提升企业竞争优势，打开新的市场机会。截至本半年报披露日，公司共拥有发明专利及实用新型专利 87 项，其中发明专利 9 项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	129

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周林峰、主管会计工作负责人杨春红及会计机构负责人（会计主管人员）杨春红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户的信息及商业秘密，维护公司及股东利益，公司未在 2023 年半年度报告中披露部分客户的具体名称，以“第一名、第二名、第三名、第四名、第五名”的形式进行披露。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、远航精密	指	江苏远航精密合金科技股份有限公司
远航时代、控股股东	指	江苏远航时代控股集团有限公司(曾用名:宜兴新远航控股有限公司),江苏远航精密合金科技股份有限公司控股股东
实际控制人	指	周林峰
乾润管理	指	宜兴乾润企业管理有限公司(曾用名:宜兴乾润股权投资有限公司),江苏远航精密合金科技股份有限公司法人股东之一
金泰科	指	江苏金泰科精密科技有限公司,江苏远航精密合金科技股份有限公司全资子公司
鼎泰丰	指	鼎泰丰(香港)国际有限公司
新材料	指	江苏远航新材料集团有限公司
保荐机构、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
募投项目	指	首次公开发行股票募集资金投资项目
公司章程或章程	指	现行的《江苏远航精密合金科技股份有限公司章程》
公司股东大会	指	江苏远航精密合金科技股份有限公司股东大会
公司董事会	指	江苏远航精密合金科技股份有限公司董事会
公司监事会	指	江苏远航精密合金科技股份有限公司监事会
北交所	指	北京证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
精密镍基导体材料	指	镍元素含量通常超过90%以上,具有较高表面精度且尺寸公差范围控制较小,电阻率温度系数较低、耐腐蚀性好的金属导体材料。
镍带、箔	指	金属镍熔炼后加工而成,根据厚度不同,一般0.25mm以下称为箔,0.25mm以上称为带。
精密结构件	指	具有高尺寸精度、高表面质量、高性能要求等特性的,在工业产品中起固定、保护、支承、装饰等作用的塑胶或五金部件。
电解镍	指	用电解法制得的纯金属镍。
镍板	指	由电解工艺或电积工艺制成的板状纯金属镍。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	远航精密
证券代码	833914
公司中文全称	江苏远航精密合金科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU SINONIC PRECISION ALLOY CO.,LTD. SINONIC
法定代表人	周林峰

二、 联系方式

董事会秘书姓名	徐斐
联系地址	中国宜兴环保科技工业园绿园路
电话	0510-87468888
传真	0510-87466066
董秘邮箱	xufei@sinonic.com
公司网址	www.sinonic.com
办公地址	中国宜兴环保科技工业园绿园路
邮政编码	214205
公司邮箱	ir@sinonic.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报网（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 11 月 11 日
行业分类	制造业（C）—计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）—电子元件制造（C397）—电子元件及组件制造（C3971）
主要产品与服务项目	精密镍基导体材料和精密结构件的研发、生产和销售
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为远航时代
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周林峰，无一致行动人

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91320200788355746W
注册地址	江苏省无锡市宜兴市丁蜀镇洑东村（经营场所 1：宜兴市丁蜀镇洑东村，经营场所 2：宜兴环科园绿园路（南岳村）
注册资本（元）	100,000,000

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国金证券
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
	保荐代表人姓名	钱进、耿旭东
	持续督导的期间	2022 年 11 月 11 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	424,381,947.72	504,699,272.64	-15.91%
毛利率%	11.91%	15.46%	-
归属于上市公司股东的净利润	25,389,271.86	38,806,407.50	-34.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,520,553.31	36,714,852.66	-46.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.88%	8.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.22%	7.87%	-
基本每股收益	0.25	0.52	-51.92%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	977,557,697.70	977,395,883.11	0.02%
负债总计	119,472,530.70	110,011,598.35	8.60%
归属于上市公司股东的净资产	858,085,167.00	867,384,284.76	-1.07%
归属于上市公司股东的每股净资产	8.58	8.67	-1.04%
资产负债率%（母公司）	14.30%	11.82%	-
资产负债率%（合并）	12.22%	11.26%	-
流动比率	7.74	8.50	-
利息保障倍数	23.58	17.97	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-64,553,305.42	-31,888,132.01	-102.44%
应收账款周转率	2.38	2.60	-
存货周转率	3.40	3.58	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.02%	6.61%	-
营业收入增长率%	-15.91%	20.55%	-
净利润增长率%	-34.57%	-0.99%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-19,651.30
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,773,100.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,058,579.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,414.29
其他符合非经营性损益定义的损益项目	21,932.01
非经常性损益合计	6,904,374.77
减：所得税影响数	1,035,656.22
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,868,718.55

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司主要从事电池精密镍基导体材料的研发、生产和销售。公司作为国内较早从事精密导体材料制造的企业，通过在行业内多年的经验积累，具备多种技术规格的镍带、箔以及下游精密结构件一体化的研发和生产能力。公司主要产品镍带、箔及精密结构件主要作为连接用组件用于锂电池等二次电池产品中；少部分作为复合材料用于金属纪念币行业。公司主要产品下游终端广泛应用于消费电子产品、新能源汽车、电动工具、电动二轮车、储能、航空航天、金属纪念币等领域。

1、盈利模式

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，以自身技术优势和规模生产为基础，立足于精密导体材料的研发与应用，通过采购镍板及其他材料，为客户提供镍带、箔和精密结构件产品获取合理利润，为消费电子产品、新能源汽车、电动工具、电动二轮车、储能、航空航天、金属纪念币等领域提供配件及支持。

2、采购模式

公司采购的主要原材料为镍板，属于大宗商品，市场价格透明，公司主要通过贸易公司进行采购，与主要供应商均建立了良好稳定的合作关系，能有效保障主要原材料供应的及时性和产品质量的稳定性。公司一般根据客户的订单情况和生产经营计划来组织当期的生产，生产部门据此将原材料需求汇总至采购部门，采购部门根据库存量和原材料需求情况来制定当月和次月的采购计划，并按照计划安排采购。公司对主要原材料镍板设有一定量的备货，当备货量低于一定量时，生产部门会通知采购部门补足近期生产所需。

3、生产模式

公司主要采取以销定产的生产方式，镍带、箔产品由远航精密生产，精密结构件产品由金泰科生产。生产部门根据订单情况制定生产计划，严格按照生产计划及安全库存标准组织生产，品质部负责对生产过程的质量控制点和工艺纪律进行监督检查。公司生产管理体系以精益生产为基础，以保证产品的高度一致性。生产部门定期按各车间的产量、成材率、合同交货率、生产成本、安全生产、现场管理等相关指标对其进行统一考核。

4、销售模式

公司采取直销模式对外销售产品。公司销售镍带、箔产品时，采用“镍价+加工费”的定价模式，销售人员与客户就规格、数量等确定后，客户直接向公司下达订单，销售价格以市场上公开的镍价为基础，根据产品规格、加工工序和工艺的难易程度并合理考虑利润空间加成一定比例而定；公司销售精密结构件产品时，销售人员了解客户的实际需求后，根据生产、技术部门的反馈，与客户确定产品的规格、价格、数量、交货时间等事项后再行签订合同，在规定的时间内提供相应的产品。

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2023年上半年，受外部环境复杂严峻、需求恢复承压等因素影响，公司产品的终端市场面临下行压力，使得公司上半年经营业绩出现一定程度的下滑。

报告期内，公司实现营业收入 42,438.19 万元，同比下降 15.91%；实现净利润 2,538.93 万元，同比下降 34.57%；经营活动产生的现金流量净额-6,455.33 万元，同比下降 102.44%。截至报告期末，公司总资产 97,755.77 万元，较上年末增长 0.02%；净资产 85,808.52 万元，较上年末下降 1.07%。

自创立以来，公司一直专注于镍基导体材料和精密结构件的研发、生产和销售。尽管短期内消费类

电子产品市场逐渐趋于饱和、需求减弱，然而公司始终坚持创新，持续改进产品性能，提升产品品质，以适应日益变化的市场需求。通过不断提升质量、研发新技术，并与合作伙伴保持紧密合作，在竞争激烈的市场环境中保持竞争优势，为客户提供卓越的解决方案。

在资金使用方面，根据公司的战略发展规划，明晰募集资金的用途，确保资源得以有效配置，以支持公司的增长和创新。

在内部控制方面，加强内部流程的规范和透明度，确保公司运营的合规性和高效性。通过健全的内部控制体系，将更好地管理风险，确保公司的稳健运营。

（二） 行业情况

公司主营业务为电池精密镍基导体材料的研发、生产和销售。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司业务属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”中的“电子专用材料制造”，行业代码为“C3985”；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司业务属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”中的“电子元件及组件制造”，行业代码为“C3971”。

精密导体材料业务属于国家鼓励和扶持的行业，国家一系列产业政策及指导性文件的推出，为公司所处行业的健康发展提供了良好的制度与政策环境。根据《国家战略新兴产业重点产品和服务指导目录（2016版）》， “纯镍，镍合金丝，线、棒、管、带、板等型材，印花镍网，镍基合金”属于新材料产业中的“3.2 先进结构材料产业-3.2.2 高性能有色金属及合金材料”；“新型片式元件、新型连接元件”属于新一代信息技术产业中的“1.3 电子核心产业-1.3.3 新型元器件”。根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司镍带、箔业务属于新材料范畴，精密结构件业务属于新一代信息技术产业范畴。

本公司所处行业的发展与电池行业的发展密不可分。电池主要由正极材料、负极材料、隔膜、电解液和精密结构件组成。精密结构件是电子信息产业终端应用产品的重要组成部分，主要有壳体、盖板、连接片和安全结构件等种类，起到传输能量、固定支撑、外观装饰等作用，也是电池安全防护技术的核心组成部分。根据电池应用环境的不同，电池精密结构件需要具备可导电性、可焊接性、可散热性、防腐性、防干扰性、抗静电性等特定功能，因而对精密导体材料的性能和技术规格提出了更高的要求。精密镍基导体材料制作的精密结构件，凭借其突出的物理和化学性能，在电池用连接片、汇流排、极耳等领域占据重要地位。

公司的镍带、箔主要作为电池电芯的极耳材料、引流材料、电池精密结构件加工材料和金属纪念币复合材料。公司的精密结构件主要具有导电连接、热敏保护等功能，直接应用于电池模组和 PACK 配件的制造上，根据成分的不同可分为镍结构件和非镍结构件，最终应用于消费电子、动力和储能等领域电池上，以锂电池应用领域为主。2022 年以来，受行业周期、国际环境、产业链供应链等多因素影响，电子产品市场有所走弱，但仍表现出较强韧性。

2023 年 7 月 20 日，国家发展改革委会同有关部门和单位研究制定《关于促进汽车消费的若干措施》，旨在进一步稳定和扩大汽车消费，优化汽车购买使用管理制度和市场环境，更大力度促进新能源汽车持续健康发展。2023 年 7 月 21 日，国家发展改革委、工业和信息化部、财政部等七部门印发《关于促进

电子产品消费的若干措施》，将完善高质量供给体系，优化电子产品消费环境，进一步稳定和扩大电子产品消费。随着相关政策措施的落地落实，电子产品和新能源汽车消费的恢复和提升，将有助于公司产品下游需求的稳定和增长。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	217,943,428.1	22.29%	352,626,212.26	36.08%	-38.19%
应收票据	62,418,140.91	6.39%	60,429,074.04	6.18%	3.29%
应收账款	178,225,144.96	18.23%	157,762,076.55	16.14%	12.97%
存货	125,248,736.08	12.81%	94,359,117.47	9.65%	32.74%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	101,815,174.37	10.42%	106,627,223.89	10.91%	-4.51%
在建工程	67,590.58	0.01%	197,779.26	0.02%	-65.83%
无形资产	23,658,152.97	2.42%	23,798,884.78	2.43%	-0.59%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	50,000,000.00	5.11%	40,156,684.11	4.11%	24.51%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金余额较 2022 年末下降 38.19%，主要系本期资金用于购买银行理财、经营活动现金流量净额减少所致。

2、报告期末存货余额较 2022 年末增长 32.74%，主要系公司为了提升供货响应速度，增加原材料及在产品所致。

3、报告期末在建工程余额较 2022 年末下降 65.83%，主要系公司本期在建工程转固所致。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	424,381,947.72	-	504,699,272.64	-	-15.91%
营业成本	373,828,897.03	88.09%	426,654,280.26	84.54%	-12.38%
毛利率	11.91%	-	15.46%	-	-
销售费用	3,962,651.32	0.93%	4,735,350.94	0.94%	-16.32%
管理费用	10,711,556.11	2.52%	10,995,030.49	2.18%	-2.58%
研发费用	15,051,628.33	3.55%	17,372,839.75	3.44%	-13.36%
财务费用	-2,637,471.86	-0.62%	1,168,246.82	0.23%	-325.76%
信用减值损失	-1,288,128.78	-0.30%	-1,180,414.56	-0.23%	9.13%
资产减值损失	-	-	-	-	-

其他收益	2,795,032.01	0.66%	225,893.52	0.04%	1,137.32%
投资收益	4,058,579.77	0.96%	790,786.05	0.16%	413.23%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-19,651.30	0.00%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	28,026,416.36	6.60%	42,334,084.45	8.39%	-33.80%
营业外收入	82,645.97	0.02%	1,514,823.38	0.30%	-94.54%
营业外支出	12,231.68	0.00%	59,234.96	0.01%	-79.35%
净利润	25,389,271.86	-	38,806,407.50	-	-34.57%

项目重大变动原因:

1、报告期内财务费用较上年同期下降 325.76%，主要系：①本期利息收入随银行存款余额增加；②本期汇率变动导致汇兑收益增加。

2、报告期内其他收益较上年同期增加 1137.32%，主要系公司收到高质量发展奖励等政府补助增加所致。

3、报告期内投资收益较上年同期增加 413.23%，主要系期货投资收益增加所致。

4、报告期内营业利润较上年同期下降 33.8%，主要系下游需求量有所下降，镍带、箔销售数量减少。由于镍带、箔产量与上年同期相比减少，规模效应减弱，单位制造成本上升。

5、报告期内营业外收入较上年同期下降 94.54%，主要系上期收到高质量发展企业上市奖 150 万元，金额较大，本期未收到相关政府补助。

6、报告期内营业外支出较上年同期下降 79.35%，主要系去年同期有相关捐赠支出。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	415,455,516.06	482,434,165.83	-13.88%
其他业务收入	8,926,431.66	22,265,106.81	-59.91%
主营业务成本	364,900,962.04	409,139,820.33	-10.81%
其他业务成本	8,927,934.99	17,514,459.93	-49.03%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
镍带、箔	330,712,486.59	299,425,297.66	9.46%	-17.15%	-14.31%	减少 3.00 个百分点
精密结构件	84,348,847.81	65,356,441.61	22.52%	2.15%	9.75%	减少 5.36 个百分点
加工	394,181.66	119,222.77	69.75%	-41.15%	-23.77%	减少 6.90 个百分点
其他业务	8,926,431.66	8,927,934.99	-0.02%	-59.91%	-49.03%	减少 21.36 个百分点
合计	424,381,947.72	373,828,897.03	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	405,840,770.25	358,209,356.51	11.74%	-15.52%	-11.95%	减少 3.58 个百分点
境外	18,541,177.47	15,619,540.52	15.76%	-23.72%	-21.27%	减少 2.62 个百分点
合计	424,381,947.72	373,828,897.03	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

- 1、加工收入较上年同期下降 41.15%，主要系公司客户对加工业务的需求下降所致。
- 2、其他业务收入较上年同期下降 59.91%，主要系本期边角废料出售收入有所下降。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-64,553,305.42	-31,888,132.01	-102.44%
投资活动产生的现金流量净额	-58,242,958.34	240,243.05	-24,343.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,061,130.38	19,219,345.10	-162.76%

现金流量分析：

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,266.52 万元，主要系本期应收账款回笼时银行承兑比例增加所致。
- 2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5,848.32 万元，主要系主要系本期利用闲置资金购买理财金额增加所致。
- 3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,128.05 万元，主要系本期进行权益分派以及回购公司股份所致。

4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	219,000,000	0	0	不存在
银行理财产品	闲置募集资金	253,800,000	139,800,000	0	不存在

合计	-	472,800,000	139,800,000	0	-
----	---	-------------	-------------	---	---

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏金泰科精密科技有限公司	控股子公司	精密结构件的研发、生产及销售	10,000,000 港元	233,141,467.95	163,576,018.76	92,484,347.51	9,125,411.32

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司认真贯彻《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《上市公司投资者关系管理指引》等法律法规的规定，树立遵章守法、规范运作的理念，完善公司治理、规范运作，切实保护股东特别是中小投资者的合法权益。公司通过加强内部管理，提升风险防范能力，提高公司管理效率，促进公司按照战略目标稳健发展，努力维护和提高股东利益回报。

公司依据相关法律法规和政策，结合公司实际情况，建立了较为完善的用工管理制度体系。报告期内，按时为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金，保障员工利益。公司关注员工的职业发展，定期组织与业务及员工综合素质提升相关的培训。定期开展安全生产培训，全面普及安全生产法律法规。定期举行消防应急演练，增强员工的安全意识，关注员工安全。同时，

积极在餐饮服务、文体活动、人文关怀等方面为员工营造良好的氛围。

公司遵循平等、互利、共赢的原则，与客户、供应商建立良好的合作关系，正确及时履行合同。公司致力于为客户提供优质的产品和服务，以客户需求为出发点，为客户创造价值，保障客户的权益。

（三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司主要原材料镍板的采购定价系参考电解镍的公开市场价格确定，近年来受国际政治经济形势、宏观政策环境和市场供求状况等因素的影响，公司主要原材料镍板的采购价格波动较大。公司镍带、箔产品售价系参考“镍价+加工费”确定，如果未来原材料的价格波动幅度较大，产品价格未能及时与产品成本同步变动将会对公司的盈利能力产生不利影响。同时，镍板的采购需要占用公司较多的流动资金，如果未来原材料的价格持续上涨，将会给公司的营运资金带来一定的压力，进而对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>针对原材料价格波动的风险，公司销售镍带、箔产品时，与客户采用“原材料成本+加工费”的定价方式，原材料价格按照订单当天对应的上海有色金属网电解镍挂牌价格确定，加工费是根据加工工序的难易程度不同并合理考虑利润空间加成一定比例而确定。通过这样的定价方式，可以比较有效地缓解原材料价格波动对公司利润带来的影响。同时，公司将在授权范围内综合运用套期保值业务，以防止跌价风险。</p>
2、供应商集中度较高的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>报告期内，公司向前五名供应商合计采购金额为 32,381.68 万元，占当期采购总额的 83.52%，集中度相对较高。若主要供应商生产经营发生不利变化，或与公司业务合作关系发生变化，</p>

	<p>将会影响公司原材料短期供应的稳定，进而对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司采购的主要原材料为电解镍，属于大宗商品，行业集中度较高，市场上供应量充足。公司综合考虑产品品质、供应商供货时效、原材料采购成本等因素，选择江浙沪地区贸易商或其销售代理商作为公司主要合格供应商，与其签订年度采购合同，期间根据生产经营需要及时调整采购安排。针对供应商集中度较高的情况，公司一方面持续维护与现有供应商的合作关系，根据生产计划积极与供应商沟通，协调安排原材料采购和运输，确保原材料供应及时；另一方面，公司将有序引入新的合格供应商，增强公司采购的议价能力，降低供应商的集中度。</p>
<p>3、经营业绩波动风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司经营业绩受下游行业景气度因素影响。公司 2022 年 1-6 月和 2023 年 1-6 月营业收入分别为 50,469.93 万元和 42,438.19 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 3,671.49 万元和 1,952.06 万元，呈下降趋势。如果未来国内外宏观经济、行业发展、下游市场需求等发生重大不利变化，或公司未能持续推出具有市场竞争力的新产品、未能有效开拓新客户、与重要客户合作关系发生变化，公司产品的销售将会出现较大波动，进而对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>密切关注国家政策，及时制定应对策略，坚持加大研发投入力度，不断创新。同时，加强市场部门的管理，加强客户关系，强化服务意识，及时了解市场需求和用户体验，向技术研发部门反馈产品应用中的问题，树立以客户为中心，为客户创造价值的理念。加强市场开拓，积极拓宽销售渠道，拓展产品应用领域，提升产品的市场份额，扩大销售规模。</p>
<p>4、市场竞争的风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司专注于电池精密镍基导体材料的研发、生产和销售，目前国内从事电池精密镍基导体材料的中小型企业较多，价格竞争较为激烈。如果公司在技术、产品、服务以及渠道上不能采取有效措施进行应对，或者部分竞争性厂商实施恶性价格竞争等</p>

	<p>特殊竞争手段，则公司可能出现主要客户流失、主要产品价格或市场占有率降低等情形，将会对公司的经营状况造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司拥有专业的研发中心，注重产品研发，在研发上投入较大。除了在消费类电池方面的应用，公司将新能源动力电池、储能电池作为发展的重点方向。与其他导电金属相比，金属镍具有延展性好、可焊接、抗腐蚀、不易生锈等性能特点，其物理特性决定了镍的不可替代性。全资子公司金泰科生产的精密结构件，完善公司向下游延伸的产业链，为客户提供从材料到成品的一站式供应体系，增强公司影响力及产品竞争力，扩大市场份额。</p>
<p>5、技术迭代、产品更新的风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司下游客户主要为电池配件生产商和电池制造商，终端应用场景包括消费电子、新能源汽车、电动工具和新型储能等领域。基于终端产品应用领域的不断扩展，未来将具备比较广阔的市场规模，同时随着各类电池商业化的快速发展，终端产品的技术迭代、产品更新对公司产品的技术研发提出了更高的要求。如果公司未来无法对新的市场需求、技术要求及时做出反应，公司的技术和产品将不能保持现有的领先地位，从而对公司经营状况带来不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>紧跟国家能源产业政策和市场需求，实行技术研发和产业化政策同步，确保公司研发和生产贴近市场需求和国家战略。优化用人机制，积极引进高端技术人才，推行员工股权激励计划以及其他管理激励措施，构建一支具有前沿创新意识的人才队伍。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,351,873.10	0	1,351,873.10	0.16%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
远航时代、新材料、周长行、林云红、周林峰	远航精密向建设银行贷款	29,400,000	0	29,400,000	2022年1月27日	2023年1月6日	抵押	连带	2021年11月30日
周林峰、钱欣悦	远航精密向中国银行贷款	20,000,000	20,000,000	20,000,000	2023年1月10日	2023年8月1日	保证	连带	-
周林峰、钱欣悦	远航精密向中国银行贷款	20,000,000	20,000,000	20,000,000	2023年3月7日	2024年3月6日	保证	连带	-

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

全资子公司金泰科向关联方江苏远航新材料集团有限公司租用房屋，租金为 1,200,000 元/年，房屋租金与周边市场价格相近，该房屋用于公司正常生产经营，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

（四）股份回购情况

1、回购方案基本情况

公司分别于 2022 年 12 月 14 日召开第四届董事会第十四次会议及第四届监事会第十二次会议，2022 年 12 月 30 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。基于对公司未来持续稳定发展的信心和对公司价值的认可，并结合公司经营情况、主营业务发展前景、公司财务状况以及未来的盈利能力等因素，公司拟以自有资金回购公司股份，并将用于员工股权激励计划。

根据回购方案，本次回购方式为竞价方式回购，回购价格不超过 16.20 元/股，回购股份数量不少于 500,000 股，不超过 1,000,000 股，占目前公司总股本的比例为 0.5%-1%。根据本次拟回购数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额区间为人民币 810 万元-1,620 万元，资金来源为自有资金。

具体内容详见公司于 2022 年 12 月 14 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《回购股份方案公告》（公告编号：2022-126）。

2、回购方案实施情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 1,000,000 股，占公司总股本 1%，占预计回购总数量上限的 100.00%，最高成交价为 13.04 元/股，最低成交价为 10.33 元/股，已支付的总金额为 11,300,505.30 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 69.76%。

具体内容详见公司于 2023 年 3 月 31 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）上披露的《回购股份结果公告》（公告编号：2023-024）。

（五） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	55,199,750	55.19%	5,000,000	60,199,750	60.20%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	44,800,250	44.80%	-5,000,000	39,800,250	39.80%
	其中：控股股东、实际控制人	37,550,250	37.55%	0	37,550,250	37.55%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		15,499				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏远航时代控股集团有限公司（曾用名：宜兴新远航控股有限公司）	境内非国有法人	37,550,250	0	37,550,250	37.5503%	37,550,250	0
2	远航新镍国际有限公司	境外法人	4,972,750	0	4,972,750	4.9728%	0	4,972,750
3	宜兴市陶都资产经营管理有限公司	国有法人	3,600,000	0	3,600,000	3.6000%	0	3,600,000
4	宜兴乾润企业管理有限公司	境内非国有法人	2,250,000	0	2,250,000	2.2500%	2,250,000	0
5	王海逸	境内自然人	2,249,900	0	2,249,900	2.2499%	0	2,249,900
6	无锡欣园投资有限公司	境内非国有法人	1,800,000	0	1,800,000	1.8000%	0	1,800,000
7	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金	其他	987,654	0	987,654	0.9877%	0	987,654
8	北京金长川资本管理有限公司—嘉兴重信金长川股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	925,925	0	925,925	0.9259%	0	925,925
9	张利虎	境内自然人	742,051	177,500	919,551	0.9196%	0	919,551
10	汤先武	境内自然人	1,073,684	-268,084	805,600	0.8056%	0	805,600
合计		-	56,152,214	-90,584	56,061,630	56.06%	39,800,250	16,261,380

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东江苏远航时代控股集团有限公司（曾用名：宜兴新远航控股有限公司）、宜兴乾润企业管理有限公司：均为实际控制人周林峰控制的公司；

宜兴乾润企业管理有限公司、汤先武：汤先武为宜兴乾润企业管理有限公司股东之一。

除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间
2	北京金长川资本管理有限公司—嘉兴重信金长川股权投资合伙企业（有限合伙）	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间
3	张利虎	未约定持股期间

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，募投项目投入募集资金金额为 17,713,807.11 元，截至 2023 年 6 月 30 日，募投项目累计投入募集资金金额为 22,259,464.86 元。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的临时公告《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-104）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周林峰	董事长、总经理	男	1978年9月	2020年8月5日	2026年8月2日
钱欣悦	董事	女	1993年3月	2023年8月3日	2026年8月2日
林黄琦	董事	女	1982年10月	2020年8月5日	2026年8月2日
徐斐	董事、副总经理、董事会秘书	女	1978年12月	2020年8月5日	2026年8月2日
李白洪	独立董事	男	1984年2月	2020年8月5日	2026年8月2日
薛文东	独立董事	男	1968年9月	2023年4月14日	2026年8月2日
李慈强	独立董事	男	1984年11月	2020年12月3日	2026年8月2日
张婷婷	监事会主席	女	1988年10月	2020年8月5日	2026年8月2日
朱文涛	监事	男	1986年4月	2021年12月16日	2026年8月2日
屠红娟	职工代表监事	女	1981年10月	2020年8月5日	2026年8月2日
潘年芬	副总经理	女	1973年5月	2020年8月5日	2026年8月2日
费雁	副总经理	女	1974年5月	2020年8月5日	2026年8月2日
杨春红	财务总监	女	1977年5月	2020年8月5日	2026年8月2日
刘永长	独立董事	男	1971年10月	2020年12月3日	2023年3月20日
陈刘裔	董事	男	1967年3月	2020年8月5日	2023年8月4日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事钱欣悦为董事长、总经理周林峰的配偶。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持	数量变	期末持	期末普	期末持	期末被授	期末持有
----	----	-----	-----	-----	-----	-----	------	------

		普通股 股数	动	普通股 股数	流通股持 股比例%	有股票 期权数 量	予的限制 性股票数 量	无限售股 份数量
周林峰	董事长、 总经理	0	0	0	0%	-	-	0
钱欣悦	董事	0	0	0	0%	-	-	0
林黄琦	董事	0	0	0	0%	-	-	0
徐斐	董事、副 总经理、 董事会秘 书	0	0	0	0%	-	-	0
李自洪	独立董事	0	0	0	0%	-	-	0
薛文东	独立董事	0	0	0	0%	-	-	0
李慈强	独立董事	0	0	0	0%	-	-	0
张婷婷	监事会主 席	0	0	0	0%	-	-	0
朱文涛	监事	0	0	0	0%	-	-	0
屠红娟	职工代表 监事	0	0	0	0%	-	-	0
潘年芬	副总经理	0	0	0	0%	-	-	0
费雁	副总经理	0	0	0	0%	-	-	0
杨春红	财务总监	0	0	0	0%	-	-	0
刘永长	独立董事	0	0	0	0%	-	-	0
陈刘裔	董事	0	0	0	0%	-	-	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘永长	独立董事	离任	无	个人原因
薛文东	无	新任	独立董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

薛文东先生简历：1968年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，材料行业专家，1991年8月至2003年3月任辽宁科技大学材料学院讲师，2003年至今就任于北京科技大学材料学院教授。2023年4月至今任远航精密独立董事。

（四） 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	59	4	0	63
生产人员	301	34	0	335
销售人员	32	0	1	31
技术人员	65	0	0	65
财务人员	9	0	0	9
员工总计	466	38	1	503

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	50	51
专科	77	74
专科以下	339	378
员工总计	466	503

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第四届董事会于2023年8月4日届满，公司分别于2023年7月18日、2023年8月3日召开第四届董事会第十七次会议、2023年第二次临时股东大会，进行换届选举。钱欣悦女士为公司新任董事，任期自2023年第二次临时股东大会决议通过之日起至第五届董事会届满之日止。

钱欣悦女士，1993年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2019年3月至2022年6月，担任江苏远航精密合金科技股份有限公司人事行政中心经理；2022年7月至今，担任江苏远航精密合金科技股份有限公司采购中心经理。2023年8月至今，任远航精密董事。

公司分别于 2023 年 7 月 18 日召开第四届董事会第十七次会议、2023 年 8 月 3 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》，公司董事会提名林毅等 49 人为公司核心员工。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	217,943,428.11	352,626,212.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	139,800,000.00	85,048,119.75
衍生金融资产			
应收票据	五、3	62,418,140.91	60,429,074.04
应收账款	五、4	178,225,144.96	157,762,076.55
应收款项融资	五、5	96,788,699.47	69,657,661.15
预付款项	五、6	8,339,801.65	936,457.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	38,684.57	61,927.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	125,248,736.08	94,359,117.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	7,292,701.26	10,833,337.69
流动资产合计		836,095,337.01	831,713,983.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	101,815,174.37	106,627,223.89
在建工程	五、11	67,590.58	197,779.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	11,616,411.84	12,315,178.86
无形资产	五、13	23,658,152.97	23,798,884.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,438,124.11	1,394,826.40
递延所得税资产	五、15	805,192.89	1,338,006.28
其他非流动资产	五、16	2,061,713.93	10,000.00
非流动资产合计		141,462,360.69	145,681,899.47
资产总计		977,557,697.70	977,395,883.11
流动负债：			
短期借款	五、17	50,000,000.00	40,156,684.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	6,083,369.46	
应付账款	五、19	36,787,105.62	31,252,476.83
预收款项			
合同负债	五、20	1,495,035.01	1,764,737.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	7,184,977.88	15,730,956.26
应交税费	五、22	350,212.77	2,633,603.61
其他应付款	五、23	167,498.40	237,170.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	686,027.63	755,544.49
其他流动负债	五、25	5,248,703.70	5,359,680.70
流动负债合计		108,002,930.47	97,890,853.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、26	11,469,600.23	12,120,744.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,469,600.23	12,120,744.72
负债合计		119,472,530.70	110,011,598.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	376,061,030.01	376,061,030.01
减：库存股	五、29	11,309,658.63	
其他综合收益	五、30	145,439.60	151,018.32
专项储备	五、31	22,996,991.01	26,570,143.28
盈余公积	五、32	36,687,987.13	36,687,987.13
一般风险准备			
未分配利润	五、33	333,503,377.88	327,914,106.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		858,085,167.00	867,384,284.76
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		858,085,167.00	867,384,284.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		977,557,697.70	977,395,883.11

法定代表人：周林峰

主管会计工作负责人：杨春红

会计机构负责人：杨春红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		195,461,920.03	305,054,816.33
交易性金融资产		139,800,000.00	85,048,119.75
衍生金融资产			
应收票据		55,346,424.57	57,445,834.01
应收账款	十四、1	123,608,101.66	111,489,864.04
应收款项融资		73,966,918.83	47,994,564.95
预付款项		3,397,707.44	778,563.64
其他应收款	十四、2	204,763.45	60,899.30

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		100,322,395.29	74,073,865.11
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		6,785,594.83	10,810,814.82
流动资产合计		698,893,826.10	692,757,341.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	65,929,208.82	65,929,208.82
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		83,177,704.08	86,648,195.28
在建工程		67,590.58	197,779.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		165,777.63	366,690.99
无形资产		23,658,152.97	23,798,884.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		456,167.48	1,114,613.24
其他非流动资产		1,987,402.00	10,000.00
非流动资产合计		175,442,003.56	178,065,372.37
资产总计		874,335,829.66	870,822,714.32
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	30,145,073.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,356,851.34	13,060,905.00
预收款项			
合同负债		1,447,069.14	1,700,807.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,532,385.16	13,061,942.22
应交税费		308,151.10	297,374.88
其他应付款		62,437,159.33	40,700,911.15
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		144,334.94	282,313.47
其他流动负债		3,808,537.74	3,630,688.61
流动负债合计		125,034,488.75	102,880,015.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			68,922.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	68,922.56
负债合计		125,034,488.75	102,948,938.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		376,692,759.56	376,692,759.56
减：库存股		11,309,658.63	
其他综合收益			
专项储备		22,996,991.01	26,570,143.28
盈余公积		36,687,987.13	36,687,987.13
一般风险准备			
未分配利润		224,233,261.84	227,922,885.88
所有者权益（或股东权益）合计		749,301,340.91	767,873,775.85
负债和所有者权益（或股东权益）合计		874,335,829.66	870,822,714.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		424,381,947.72	504,699,272.64
其中：营业收入	五、34	424,381,947.72	504,699,272.64
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		401,901,363.06	462,201,453.20
其中：营业成本	五、34	373,828,897.03	426,654,280.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	984,102.13	1,275,704.94
销售费用	五、36	3,962,651.32	4,735,350.94
管理费用	五、37	10,711,556.11	10,995,030.49
研发费用	五、38	15,051,628.33	17,372,839.75
财务费用	五、39	-2,637,471.86	1,168,246.82
其中：利息费用		1,243,950.65	1,658,865.35
利息收入		1,968,917.97	135,060.94
加：其他收益	五、40	2,795,032.01	225,893.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	4,058,579.77	790,786.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,288,128.78	-1,180,414.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-19,651.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,026,416.36	42,334,084.45
加：营业外收入	五、45	82,645.97	1,514,823.38
减：营业外支出	五、46	12,231.68	59,234.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,096,830.65	43,789,672.87
减：所得税费用	五、47	2,707,558.79	4,983,265.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,389,271.86	38,806,407.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,389,271.86	38,806,407.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		25,389,271.86	38,806,407.50
六、其他综合收益的税后净额		-5,578.72	9,323.83

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,578.72	9,323.83
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-5,578.72	9,323.83
(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		-5,578.72	9,323.83
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,383,693.14	38,815,731.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,383,693.14	38,815,731.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.52
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.52

法定代表人：周林峰

主管会计工作负责人：杨春红

会计机构负责人：杨春红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	354,000,565.99	439,062,575.52
减：营业成本	十四、4	322,011,180.13	383,318,760.99
税金及附加		740,508.96	915,538.86
销售费用		3,006,068.67	3,730,457.73
管理费用		9,165,454.74	9,559,171.00
研发费用		10,731,560.36	13,189,853.60
财务费用		-3,224,226.64	347,149.97
其中：利息费用		637,688.92	1,077,292.14
利息收入		1,946,422.87	120,099.93
加：其他收益		2,708,932.01	176,893.52

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	4,013,568.60	744,960.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-554,243.65	-1,250,485.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,558.41	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,731,718.32	27,673,011.80
加：营业外收入		82,645.51	1,504,820.38
减：营业外支出		0	50,940.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,814,363.83	29,126,892.02
减：所得税费用		1,703,987.87	3,272,494.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,110,375.96	25,854,397.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,110,375.96	25,854,397.83
（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		16,110,375.96	25,854,397.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.35

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		406,926,998.91	518,444,028.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		190,855.73	127,396.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	4,846,595.95	1,875,777.84
经营活动现金流入小计		411,964,450.59	520,447,202.69
购买商品、接受劳务支付的现金		422,065,638.08	482,800,217.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,681,059.64	34,773,705.10
支付的各项税费		5,867,316.58	12,103,361.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	14,903,741.71	22,658,050.40
经营活动现金流出小计		476,517,756.01	552,335,334.70
经营活动产生的现金流量净额		-64,553,305.42	-31,888,132.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		418,048,119.75	90,046,118.40
取得投资收益收到的现金		4,058,579.77	790,786.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		422,156,199.52	90,836,904.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,599,157.86	1,092,241.40

投资支付的现金		472,800,000.00	89,504,420.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		480,399,157.86	90,596,661.40
投资活动产生的现金流量净额		-58,242,958.34	240,243.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,270,326.85	61,518,875.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48(3)		
筹资活动现金流入小计		60,270,326.85	61,518,875.82
偿还债务支付的现金		39,400,000.00	39,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,586,110.53	1,332,960.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48(4)	12,345,346.7	1,266,569.74
筹资活动现金流出小计		72,331,457.23	42,299,530.72
筹资活动产生的现金流量净额		-12,061,130.38	19,219,345.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		174,733.74	94,258.29
五、现金及现金等价物净增加额		-134,682,660.40	-12,334,285.57
加：期初现金及现金等价物余额		352,625,551.14	91,125,531.94
六、期末现金及现金等价物余额		217,942,890.74	78,791,246.37

法定代表人：周林峰

主管会计工作负责人：杨春红

会计机构负责人：杨春红

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		352,131,370.69	800,122,860.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,633,593.87	2,724,008.55
经营活动现金流入小计		356,764,964.56	802,846,868.68
购买商品、接受劳务支付的现金		371,775,976.80	709,121,700.80
支付给职工以及为职工支付的现金		24,869,468.33	40,306,475.22
支付的各项税费		2,043,054.36	31,278,021.90
支付其他与经营活动有关的现金		11,610,331.51	28,232,165.68
经营活动现金流出小计		410,298,831.00	808,938,363.60
经营活动产生的现金流量净额		-53,533,866.44	-6,091,494.92
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		383,702,871.15	138,837,744.02
取得投资收益收到的现金		4,013,568.60	1,164,092.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,500.00	17,053.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		387,736,939.75	140,018,890.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,765,989.03	19,879,344.12
投资支付的现金		447,800,000.00	230,233,698.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		454,565,989.03	250,113,042.27
投资活动产生的现金流量净额		-66,829,049.28	-110,094,152.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	366,491,309.44
取得借款收到的现金		50,270,326.85	53,815,119.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,699,966.50	
筹资活动现金流入小计		71,970,293.35	420,306,428.60
偿还债务支付的现金		29,400,000.00	58,093,521.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,400,862.91	1,536,256.02
支付其他与筹资活动有关的现金		11,553,385.73	21,358,541.68
筹资活动现金流出小计		61,354,248.64	80,988,319.42
筹资活动产生的现金流量净额		10,616,044.71	339,318,109.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		154,086.06	152,311.73
五、现金及现金等价物净增加额		-109,592,784.95	223,284,773.93
加：期初现金及现金等价物余额		305,054,704.93	81,769,931.00
六、期末现金及现金等价物余额		195,461,919.98	305,054,704.93

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上 期 末 额	100,000,000.0 0				376,061,030.0 1	-	151,018.3 2	26,570,143.2 8	36,687,987.1 3		327,914,106.0 2		867,384,284.7 6
加：会 计 政 策 变 更 前 差 更 正													
同 控 下 业 合 并													
其 他													
二、本 期 初	100,000,000.0 0				376,061,030.0 1	-	151,018.3 2	26,570,143.2 8	36,687,987.1 3		327,914,106.0 2		867,384,284.7 6

额													
三、本 期增 减变 动金 额(减 以 “-” 号填 列)						11,309,658.6 3	-5,578.72	-3,573,152.27		-		5,589,271.86	-9,299,117.76
(一) 综 收 总 额							-5,578.72					25,389,271.86	25,383,693.14
(二) 所 者 入 减 少 资 本						11,309,658.6 3							-11,309,658.63
1. 股 东 入 普 股													
2. 其 他 益 具 有 投 资 本													
3. 股 份 支 付 入 有 权													

的金额												
4. 其他					11,309,658.63							-11,309,658.63
(三) 利润分配										-19,800,000.00		-19,800,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,800,000.00		-19,800,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转												

增 资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏												
4. 设 定 益 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益												
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益												
6. 其 他												
(五) 专 项 储 备												
1. 本 期 提 取												
2. 本 期 使 用												
(六) 其 他												
四、本 期 末 余	100,000,000.0 0				376,061,030.0 1	11,309,658.6 3	145,439.6 0	22,996,991.0 1	36,687,987.1 3	333,503,377.8 8	858,085,167.0 0	

额												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				35,580,558.31		136,507.39	25,462,869.45	33,712,970.12		277,432,107.88		447,325,013.15
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	75,000,000.00	-	-	-	35,580,558.31	-	136,507.39	25,462,869.45	33,712,970.12		277,432,107.88		447,325,013.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	9,323.83	2,057,870.63	-		38,806,407.50		40,873,601.96
（一）综合收益总额							9,323.83				38,806,407.50		38,815,731.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
1. 股东投入的普通股	-												-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-

		股	债						准备			
一、上年期末余额	100,000,000.00				376,692,759.56			26,570,143.28	36,687,987.13		227,922,885.88	767,873,775.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				376,692,759.56	-		26,570,143.28	36,687,987.13		227,922,885.88	767,873,775.85
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额	-				- 11,309,658.63			-3,573,152.27	-		-3,689,624.04	-18,572,434.94
(二) 所有者投入和减少资本	-				- 11,309,658.63							-11,309,658.63
1. 股东投入的普通股	-				-							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					11,309,658.63							-11,309,658.63
(三) 利润分配									-		-19,800,000.00	-19,800,000.00
1. 提取盈余公积									-		-	
2. 对所有者(或股东)的分配											-19,800,000.00	-19,800,000.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-3,573,152.27			-3,573,152.27
1. 本期提取								-			-
2. 本期使用								3,573,152.27			3,573,152.27
(六) 其他											-
四、本期期末余额	100,000,000.00				376,692,759.56	11,309,658.63		22,996,991.01	36,687,987.13	224,233,261.84	749,301,340.91

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00				36,212,287.86		-	25,462,869.45	33,712,970.12		201,147,732.75	371,535,860.18
加：会计政策变更												-

前期差错更正					-							-
其他												-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	36,212,287.86	-	-	25,462,869.45	33,712,970.12	201,147,732.75	371,535,860.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,057,870.63	-	25,854,397.83	27,912,268.46	
（一）综合收益总额										25,854,397.83	25,854,397.83	
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股		-			-						-	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-	
4. 其他											-	
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积										-	-	
2. 对所有者（或股东）的分配											-	
3. 其他											-	
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）											-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	
5. 其他综合收益结转留存收益											-	
6. 其他											-	
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	2,057,870.63	-	-	2,057,870.63	
1. 本期提取								2,558,851.61			2,558,851.61	
2. 本期使用								500,980.98			500,980.98	
（六）其他											-	
四、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	36,212,287.86	-	-	27,520,740.08	33,712,970.12	227,002,130.58	399,448,128.64	

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、29
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、33
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

江苏远航精密合金科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司概况

江苏远航精密合金科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系由江苏远航精密合金科技有限公司（以下简称“精密有限”）整体变更设立的股份有限公司。精密有限系由宜兴市远航新材料有限公司、梁伟前共同出资组建的有限公司。2006年6月5日，无锡市宜兴工商行政管理局出具“（02823278）外商投资企业开业〔2006〕第06050001号”外商企业开业核准通知书，核准精密有限开业，并领取营业执照，注册号为：企合苏宜总字第004649

号。精密有限设立时注册资本为 1,000.00 万港元，其中宜兴市远航新材料有限公司以人民币出资折合 750.00 万港元，梁伟前以现汇港元出资 250.00 万港元。本次出资由无锡大众会计师事务所有限公司宜兴分所出具了“锡众会师宜分验外字〔2006〕第 13 号”《验资报告》予以验证。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2052 号《关于同意江苏远航精密合金科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》核准，本公司于 2022 年 10 月向社会公开发行人民币普通股股票 2,500.00 万股，本次发行后公司的注册资本增加至 10,000.00 万元。

经营范围：有色金属精密合金的研究开发，生产有色金属精密合金材料、精密镍合金带、箔、有色金属复合材料（不含国家禁止、限制类项目）；售电。（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）。

公司统一社会信用代码：91320200788355746W；法定代表人：周林峰；住所：宜兴市丁蜀镇湫东村。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	江苏金泰科精密科技有限公司	金泰科	75.00	25.00
2	鼎泰丰（香港）国际有限公司	鼎泰丰	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本公司报告期内合并范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、 财务报告编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》

(2014 年修订) 披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外, 均以人民币元为单位表示。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中, 对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的, 基于重要性原则统一会计政策, 即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的, 首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6(6)。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子

公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份

额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1） 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2） 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2） 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3） 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与

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

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管

理金融资产业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②财务担保合同负债

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

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

a. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

b. 应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。

组合 1：应收关联方款项（合并范围内）

组合 2：其他第三方应收款项

c. 长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值

的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够

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

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

（5） 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；

但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

14. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对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，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净

额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当

期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2） 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

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

16. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按平均年限法计提折旧。

按照平均年限法计提折旧的固定资产按其类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率。

按照年限法计提折旧的具体情况如下：

项 目	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5-10	4.75-4.50
机器设备	5、10	5-10	9.50-9.00/19.00-18.00
运输工具	5	5-10	19.00-18.00
电子及其他设备	5	5-10	19.00-18.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

18. 在建工程

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

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

19. 借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

- (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

无形资产的使用寿命如下：

项 目	使用寿命	依据
土地使用权	41 年、44 年、50 年	法定使用权
软件、商标权	5 年	预期能为公司带来经济利益的期限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形

资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4） 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5） 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6） 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值

所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

（1） 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4） 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，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成本或费用和资本公积。

（5） 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量

量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6） 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

（1） 一般原则

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

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行

履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司产品销售分为国内销售与出口销售。

①国内销售：国内销售的结算方式主要分两种：一是公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品；二是公司根据合同约定将产品交付给客户并领用。对于第一种方式的销售，公司在客户签收后确认收入；对于第二种方式的销售，公司根据客户供应商系统中发布的领用数据或对账单中的领用数据，以产品领用的时点为收入确认时点。

②出口销售：公司在办理了货物交运并取得海关出口货物报关单、装货单后，以出口报关单载明的出口日期作为销售收入确认日期。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

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

A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

a.租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

b.其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与

变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

30. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按上年度营业收入一定比例提取安全生产费用。

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

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

31. 主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，

以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.50%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%、2%

注：境外子公司鼎泰丰按经营所在地区的有关规定税率计缴类似企业所得税的利得税，适用 16.50% 税率。

2. 税收优惠及批文

2021 年 11 月 3 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局审核，本公司被认定为高新技术企业，证书号：GR202132000728。本公司享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，优惠后的企业所得税率为 15%，有效期三年（2021 年度-2023 年度）。

2022 年 10 月 12 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局审核，本公司子公司江苏金泰科精密科技有限公司被认定为高新技术企业，证书号：GR202232003054。江苏金泰科精密科技有限公司享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，优惠后的企业所得税率为 15%，有效期三年（2022 年度-2024 年度）。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

（1） 货币资金分类

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	2,563.79	1,693.04
银行存款	216,180,198.65	352,359,401.10

其他货币资金	1,760,665.67	265,118.12
合 计	217,943,428.11	352,626,212.26
其中：存放在境外的款项总额	98,928.18	121,090.45

(2) 其他货币资金受限情况如下：

受限项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票和借款保证金	537.37	661.12
合 计	537.37	661.12

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金余额2023年6月末较2022年末下降38.19%，主要系本期资金用于购买银行理财、经营活动现金流量净额减少所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	139,800,000.00	85,048,119.75
其中：银行理财	139,800,000.00	78,000,000.00
期货	-	7,048,119.75
合 计	139,800,000.00	85,048,119.75

交易性金融资产余额2023年6月末较2022年末增长64.38%，主要系银行理财增加所致。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	58,328,108.31	-	58,328,108.31	60,427,321.28	-	60,427,321.28
商业承兑汇票	4,305,297.47	215,264.87	4,090,032.60	1,845.01	92.25	1,752.76
合 计	62,633,405.78	215,264.87	62,418,140.91	60,429,166.29	92.25	60,429,074.04

(2) 期末本公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额	
	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	300,000.00	-

合 计	300,000.00	-
-----	------------	---

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	5,054,349.15	-	5,901,845.35
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	-	5,054,349.15	-	5,901,845.35

(4) 按坏账计提方法分类披露

种 类	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	62,633,405.78	100.00	215,264.87	0.34	62,418,140.91
其中：银行承兑汇票	58,328,108.31	93.13	-	-	58,328,108.31
商业承兑汇票	4,305,297.47	6.87	215,264.87	5.00	4,090,032.60
合 计	62,633,405.78	100.00	215,264.87	0.34	62,418,140.91

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,429,166.29	100.00	92.25	-	60,429,074.04
其中：银行承兑汇票	60,427,321.28	100.00	-	-	60,427,321.28
商业承兑汇票	1,845.01	-	92.25	5.00	1,752.76
合 计	60,429,166.29	100.00	92.25	-	60,429,074.04

按银行承兑汇票计提坏账准备：2023年6月末，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计中10.金融工具。

(5) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	92.25	215,172.62	-	-	215,264.87
合计	92.25	215,172.62	-	-	215,264.87

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	187,487,872.71	165,927,899.94
1-2年	50,000.57	82,236.28
2-3年	98,542.57	87,033.89
3年以上	1,498,301.41	1,498,301.41
小计	189,134,717.26	167,595,471.52
减：坏账准备	10,909,572.30	9,833,394.97
合计	178,225,144.96	157,762,076.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账	1,428,767.75	0.76	1,428,767.75	100.00	-
其中：深圳市沃特玛电池有限公司	1,427,893.96	0.76	1,427,893.96	100.00	-
深圳市晨溪精密电子有限公司	873.79	-	873.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	187,705,949.51	99.24	9,480,804.55	5.05	178,225,144.96
其中：应收关联方款项（合并范围内）	-	-	-	-	-
其他第三方应收款项	187,705,949.51	99.24	9,480,804.55	5.05	178,225,144.96
合计	189,134,717.26	100.00	10,909,572.30	5.77	178,225,144.96

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账	1,428,767.75	0.85	1,428,767.75	100.00	-
其中：深圳市沃特玛电池有限公司	1,427,893.96	0.85	1,427,893.96	100.00	-

深圳市晨溪精密电子有限公司	873.79	-	873.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	166,166,703.77	99.15	8,404,627.22	5.06	157,762,076.55
其中：应收关联方款项（合并范围内）	-	-	-	-	-
其他第三方应收款项	166,166,703.77	99.15	8,404,627.22	5.06	157,762,076.55
合计	167,595,471.52	100.00	9,833,394.97	5.87	157,762,076.55

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账	1,428,767.75	-	-	-	1,428,767.75
按组合计提坏账准备	8,404,627.22	1,076,177.33	-	-	9,480,804.55
合计	9,833,394.97	1,076,177.33	-	-	10,909,572.30

(4) 实际核销的应收账款情况

核销期间	项目	核销金额
2023年1-6月	实际核销的应收账款	-

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	19,882,291.61	10.51	994,114.58
第二名	9,150,063.64	4.84	457,503.18
第三名	8,370,294.94	4.43	418,514.75
第四名	5,845,351.11	3.09	292,267.56
第五名	5,279,502.46	2.79	263,975.12
合计	48,527,503.76	25.66	2,426,375.19

(6) 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 期末本公司无用于保理、未终止确认的应收账款。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

种类	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	96,788,699.47	-	96,788,699.47	69,657,661.15	-	69,657,661.15
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	96,788,699.47	-	96,788,699.47	69,657,661.15	-	69,657,661.15

(2) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额	
	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	5,842,645.03	-
商业承兑汇票	-	-
合计	5,842,645.03	-

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2023年6月30日		2022年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,481,911.31	-	16,287,636.27	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	13,481,911.31	-	16,287,636.27	-

(4) 按坏账计提方法分类披露

分类披露

种类	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	96,788,699.47	100.00	-	-	96,788,699.47
其中：银行承兑汇票	96,788,699.47	100.00	-	-	96,788,699.47
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	96,788,699.47	100.00	-	-	96,788,699.47

(续上表)

种类	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	69,657,661.15	100.00	-	-	69,657,661.15

其中：银行承兑汇票	69,657,661.15	100.00	-	-	69,657,661.15
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	69,657,661.15	100.00	-	-	69,657,661.15

按银行承兑汇票计提坏账准备：截至2023年6月末，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计中10.金融工具。

(5) 应收款项融资余额2023年6月末较2022年末增长38.95%，主要系收到的信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票增加所致。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,328,633.96	99.87	924,181.70	98.69
1-2年	1,796.62	0.02	2,845.65	0.30
2-3年	3,317.63	0.04	3,376.45	0.36
3年以上	6,053.44	0.07	6,053.44	0.65
合 计	8,339,801.65	100.00	936,457.24	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

项 目	2023年6月30日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
BOURNS KK	4,870,911.78	58.41
上海银轮实业有限公司	1,698,134.63	20.36
煦慕(上海)镍业贸易有限公司	763,226.50	9.15
宜兴市弘邦汽车服务有限公司	150,000.00	1.80
宜兴港华燃气有限公司	149,458.06	1.79
合 计	7,631,730.97	91.51

(3) 预付款项余额2023年6月末较2022年末增长790.57%，主要系预付材料款尚未到货所致。

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	38,684.57	61,927.49
合 计	38,684.57	61,927.49

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	8,299.55	30,534.00
1-2 年	35,000.00	38,729.64
2-3 年	1,500.00	-
3 年以上	-	2,000.00
小 计	44,799.55	71,263.64
减：坏账准备	6,114.98	9,336.15
合 计	38,684.57	61,927.49

②按款项性质分类情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、押金	38,300.00	66,500.00
往来款	6,499.55	4,763.64
合 计	44,799.55	71,263.64

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	44,799.55	6,114.98	38,684.57
合 计	44,799.55	6,114.98	38,684.57

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	44,799.55	13.65	6,114.98	38,684.57
其中：应收关联方款项（合并范围内）	-	-	-	-
其他第三方应收款项	44,799.55	13.65	6,114.98	38,684.57
合 计	44,799.55	13.65	6,114.98	38,684.57

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,336.15	-3,221.17	-	-	-	6,114.98
合计	9,336.15	-3,221.17	-	-	-	6,114.98

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占余额比例(%)	坏账准备余额
赵好	保证金、押金	35,000.00	1-2年	78.13	5,250.00
宜兴市财政局	往来款	5,575.00	1年之内	12.44	278.75
钱青	保证金、押金	1,800.00	1年之内	4.02	90.00
董云梅	保证金、押金	1,500.00	2-3年	3.35	450.00
ETC充值	往来款	924.55	1年之内	2.06	46.23
合计	—	44,799.55	—	100.00	6,114.98

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(3) 其他应收款余额2023年6月末较2022年末下降37.14%，主要系保证金、押金减少所致。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日		
	账面成本	跌价准备	账面价值
原材料	26,897,977.66	-	26,897,977.66
在产品	78,752,910.08	-	78,752,910.08
库存商品	11,835,974.44	-	11,835,974.44
发出商品	5,968,627.53	-	5,968,627.53
低值易耗品	400,729.19	-	400,729.19
委托加工物资	1,392,517.18	-	1,392,517.18
合计	125,248,736.08	-	125,248,736.08

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面成本	跌价准备	账面价值
原材料	17,899,668.02	-	17,899,668.02
在产品	63,525,807.05	-	63,525,807.05
库存商品	6,488,218.80	-	6,488,218.80
发出商品	5,873,015.74	-	5,873,015.74
低值易耗品	400,729.19	-	400,729.19
委托加工物资	171,678.67	-	171,678.67
合 计	94,359,117.47	-	94,359,117.47

(2) 存货余额2023年6月末较2022年末增长32.74%，主要系公司为了提升供货响应速度，增加原材料及在产品所致。

9. 其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣、认证进项税	5,896,141.73	7,020,201.21
预缴所得税	1,396,559.53	3,813,136.48
合 计	7,292,701.26	10,833,337.69

其他流动资产余额 2023 年 6 月末较 2022 年末下降 32.68%，主要系预缴所得税减少所致。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	101,815,174.37	106,627,223.89
固定资产清理	-	-
合 计	101,815,174.37	106,627,223.89

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	55,521,525.49	134,191,398.03	16,604,488.84	11,088,206.96	217,405,619.32
2.本期增加金额	1,085,759.78	421,835.09	8,000.00	760,861.59	2,276,456.46

(1) 购置	364,513.29	53,539.83	8,000.00	760,861.59	1,186,914.71
(2) 在建工程转入	721,246.49	368,295.26	-	-	1,089,541.75
3.本期减少金额	-	153,200.00	276,180.00	9,344.72	438,724.72
处置或报废金额	-	153,200.00	276,180.00	9,344.72	438,724.72
4.期末余额	56,607,285.27	134,460,033.12	16,336,308.84	11,839,723.83	219,243,351.06
二、累计折旧					
1.期初余额	23,349,454.04	69,704,434.20	8,773,253.06	7,205,399.01	109,032,540.31
2.本期增加金额	1,270,995.18	4,274,639.12	928,869.26	549,876.42	7,024,379.98
其中：计提金额	1,270,995.18	4,274,639.12	928,869.26	549,876.42	7,024,379.98
3.本期减少金额	-	137,880.00	228,308.46	8,410.26	374,598.72
处置或报废金额	-	137,880.00	228,308.46	8,410.26	374,598.72
4.期末余额	24,620,449.22	73,841,193.32	9,473,813.86	7,746,865.17	115,682,321.57
三、减值准备					
1.期初余额	-	1,745,855.12	-	-	1,745,855.12
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	1,745,855.12	-	-	1,745,855.12
四、账面价值					
1.期末余额	31,986,836.05	58,872,984.68	6,862,494.98	4,092,858.66	101,815,174.37
2.期初余额	32,172,071.45	62,741,108.71	7,831,235.78	3,882,807.95	106,627,223.89

②期末暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,277,945.24	10,203,017.91	1,745,855.12	329,072.21
合 计	12,277,945.24	10,203,017.91	1,745,855.12	329,072.21

③截至2023年6月末固定资产中无用于银行借款抵押的资产。

④截至2023年6月末无未办妥产权证书的固定资产情况。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	67,590.58	197,779.26
工程物资	-	-
合 计	67,590.58	197,779.26

(2) 在建工程情况

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	-	-	
构筑物	67,590.58	-	67,590.58
合 计	67,590.58	-	67,590.58

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	164,150.94	-	164,150.94
构筑物	33,628.32	-	33,628.32
合 计	197,779.26	-	197,779.26

(3) 重大工程项目变动情况

项目名称	预算金 额	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额
设备安装	—	164,150.94	-	164,150.94	-
年产 2,500 吨精密镍带材料项目	14,500 万元	-	230,088.5	230,088.5	-
年产 8.35 亿片精密合金冲压件项目	18,135 万元	-	45,132.75	45,132.75	-
合 计	—	164,150.94	275,221.3	439,372.19	-

(4) 在建工程余额 2023 年 6 月末较 2022 年末下降 65.83%，主要系公司本期在建工程转固所致。

12. 使用权资产

项 目	租赁土地房屋	合计
一、账面原值		
2022 年 12 月 31 日余额	14,513,154.67	14,513,154.67
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	14,513,154.67	14,513,154.67
二、累计折旧		
2022 年 12 月 31 日余额	2,197,975.81	2,197,975.81
本期增加金额	698,767.02	698,767.02
本期减少金额	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	2,896,742.83	2,896,742.83

项 目	租赁土地房屋	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
2023年6月30日余额	11,616,411.84	11,616,411.84
2022年12月31日余额	12,315,178.86	12,315,178.86

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标权	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	31,036,451.11	1,041,121.66	520,000.00	32,597,572.77
2.本期增加金额	-	211,320.75	-	211,320.75
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	31,036,451.11	1,252,442.41	520,000.00	32,808,893.52
二、累计摊销				
1.期初余额	7,313,038.07	965,649.92	520,000.00	8,798,687.99
2.本期增加金额	261,153.82	90,898.74	-	352,052.56
其中：计提金额	261,153.82	90,898.74	-	352,052.56
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	7,574,191.89	1,056,548.66	520,000.00	9,150,740.55
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末余额	23,462,259.22	195,893.75	-	23,658,152.97
2.期初余额	23,723,413.04	75,471.74	-	23,798,884.78

(2) 截至2023年6月末无形资产中无用于银行借款抵押的土地使用权。

(3) 截至2023年6月末公司无未办妥产权证的土地使用权。

14. 长期待摊费用

项 目	2022年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他减少	2023年6月30日
模具费	1,394,826.40	507,365.44	464,067.73	-	1,438,124.11
合 计	1,394,826.40	507,365.44	464,067.73	-	1,438,124.11

15. 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

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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	11,130,952.15	1,669,642.82	9,842,823.37	1,476,423.50
固定资产减值准备	1,745,855.12	261,878.28	1,745,855.12	261,878.28
公允价值变动损益	-	-	5,331,680.00	799,752.00
合 计	12,876,807.27	1,931,521.10	16,920,358.49	2,538,053.78

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	7,508,854.76	1,126,328.21	8,000,316.67	1,200,047.50
合 计	7,508,854.76	1,126,328.21	8,000,316.67	1,200,047.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于2023年6月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2023年6月30日余额	递延所得税资产和负债于2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额
递延所得税资产	1,126,328.21	805,192.89	1,200,047.50	1,338,006.28
递延所得税负债	1,126,328.21	-	1,200,047.50	-

16. 其他非流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付工程设备款	2,061,713.93	10,000.00
合 计	2,061,713.93	10,000.00

其他非流动资产余额 2023 年 6 月末较 2022 年末增长 20,517.14%，主要系预付工程设备款增加所致。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证借款	40,000,000.00	-
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押+保证借款	-	29,400,000.00
票据贴现-未终止确认	-	709,548.00

应付利息	-	47,136.11
合 计	50,000,000.00	40,156,684.11

(2) 期末短期借款中不存在已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

种 类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,083,369.46	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	6,083,369.46	-

应付票据余额 2023 年 6 月末较 2022 年末大幅增长，主要系本期末以开立票据方式支付供应商款项增加所致。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料款	30,217,134.28	21,984,684.91
应付工程设备款	2,855,770.18	6,215,247.28
应付费用款	3,714,201.16	3,052,544.64
合 计	36,787,105.62	31,252,476.83

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 合同负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货款	1,495,035.01	1,764,737.11
合 计	1,495,035.01	1,764,737.11

21. 应付职工薪酬

(1) 期末应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,730,956.26	21,232,961.26	29,778,939.64	7,184,977.88
二、离职后的福利—设定提存计划	-	3,902,120.00	3,902,120.00	-
合 计	15,730,956.26	25,135,081.26	33,681,059.64	7,184,977.88

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,134,947.85	19,312,359.19	27,798,615.82	6,648,691.22
职工福利费	-	353,988.53	353,988.53	-
社会保险费	-	1,193,865.71	1,193,865.71	-
其中：医疗保险费	-	957,349.00	957,349.00	-
工伤保险费	-	148,420.71	148,420.71	-
生育保险费	-	88,096.00	88,096.00	-
住房公积金	-	263,726.00	263,726.00	-
工会及职工教育经费	596,008.41	109,021.83	168,743.58	536,286.66
合 计	15,730,956.26	21,232,961.26	29,778,939.64	7,184,977.88

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	3,786,035.20	3,786,035.20	-
失业保险费	-	116,084.80	116,084.80	-
合 计	-	3,902,120.00	3,902,120.00	-

(4) 应付职工薪酬余额 2023 年 6 月末较 2022 年末下降 54.33%，主要系本期支付了结存工资及年终奖所致。

22. 应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	-	1,447,368.42
增值税	-	658,265.74
房产税	131,480.07	131,480.07
城市维护建设税	9,990.76	119,499.56
教育费附加及地方教育附加	8,255.80	86,480.70
土地使用税	60,716.34	60,661.73
其他	139,769.80	129,847.39
合 计	350,212.77	2,633,603.61

应交税费余额 2023 年 6 月末较 2022 年末下降 86.70%，主要系应交企业所得税、增值税减少所致。

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	167,498.40	237,170.52
合 计	167,498.40	237,170.52

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
代垫及报销款	68,780.00	61,380.25
保证金、押金	68,000.00	98,000.00
其他	30,718.40	77,790.27
合 计	167,498.40	237,170.52

②其他应付款期末余额中无重要的账龄超过 1 年的金额。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	686,027.63	755,544.49
合 计	686,027.63	755,544.49

25. 其他流动负债

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
未终止确认的已背书未到期票据	5,054,349.15	5,192,297.35
待转销项税	194,354.55	167,383.35
合 计	5,248,703.70	5,359,680.70

26. 租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	16,844,753.97	17,880,442.04
减：未确认融资费用	4,689,126.11	5,004,152.83
小 计	12,155,627.86	12,876,289.21
减：一年内到期的租赁负债	686,027.63	755,544.49
合 计	11,469,600.23	12,120,744.72

27. 股本

项 目	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000	-	-	-	-	-	100,000,000

28. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	376,061,030.01	-	-	376,061,030.01
合 计	376,061,030.01	-	-	376,061,030.01

29. 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	-	11,309,658.63	-	11,309,658.63
合 计	-	11,309,658.63	-	11,309,658.63

30. 其他综合收益

项 目	2022年12月31日	本期发生金额					2023年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	151,018.32	-5,578.72	-	-	-	-5,578.72	-
其中：外币财务报表折算差额	151,018.32	-5,578.72	-	-	-	-5,578.72	-
合 计	151,018.32	-5,578.72	-	-	-	-5,578.72	-

31. 专项储备

(1) 专项储备变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	26,570,143.28	-	3,573,152.27	22,996,991.01
合 计	26,570,143.28	-	3,573,152.27	22,996,991.01

(2) 专项储备增减变动情况、变动原因说明

根据财政部、应急管理部 2022 年 11 月 21 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）第二十七条规定，冶金企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：①营业收入不超

过 1,000 万元的，按照 3%提取；②营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取。

第五十条规定，企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍以上的，自当月开始暂停提取安全生产费，直至企业安全生产费结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。公司 2021 年安全生产费应计提金额为 3,764,119.68 元，公司 2022 年 10 月末专项储备余额为 29,727,622.14 元，满足暂停提取要求。截至 2023 年 6 月末，公司持续满足暂停提取要求。

32. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,687,987.13	-	-	36,687,987.13
合 计	36,687,987.13	-	-	36,687,987.13

33. 未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度
上年末未分配利润	327,914,106.02	277,432,107.88
加：调整因素	-	-
调整后年初未分配利润	327,914,106.02	277,432,107.88
加：本年归属于母公司股东的净利润	25,389,271.86	53,457,015.15
减：提取法定盈余公积	-	2,975,017.01
应付普通股股利	19,800,000.00	-
转增资本公积	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	333,503,377.88	327,914,106.02

34. 营业收入及营业成本

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
主营业务收入	415,455,516.06	482,434,165.83
其他业务收入	8,926,431.66	22,265,106.81
合 计	424,381,947.72	504,699,272.64
主营业务成本	364,900,962.04	409,139,820.33
其他业务成本	8,927,934.99	17,514,459.93
合 计	373,828,897.03	426,654,280.26

35. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	138,665.04	437,969.44
教育费附加	64,140.71	228,749.63
房产税	262,960.14	223,387.98
地方教育费附加	42,760.48	152,499.74
印花税	352,648.28	111,895.63
土地使用税	121,323.48	121,202.52
其他	1,604.00	-
合 计	984,102.13	1,275,704.94

36. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,931,748.72	2,503,664.74
交际应酬费	1,552,715.11	1,963,797.55
广告宣传费	229,998.07	9,433.96
差旅费	116,360.80	95,692.87
汽车费用	76,630.27	95,788.69
其他费用	55,198.35	66,973.13
合 计	3,962,651.32	4,735,350.94

37. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	3,610,949.20	3,976,812.74
折旧与摊销	2,723,413.98	2,090,711.29
交际应酬费	1,274,995.62	1,878,112.33
中介费	678,163.48	322,734.14
办公费	821,794.00	771,997.92
汽车费用	448,467.76	563,242.80
差旅费	246,260.20	361,757.31
水电费	160,392.32	187,159.10
维修费	99,352.94	247,714.40
其他费用	647,766.61	594,788.46
合 计	10,711,556.11	10,995,030.49

38. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
直接投入	9,953,201.37	12,135,745.67
职工薪酬	3,646,640.91	3,891,773.85
折旧与摊销	1,293,416.54	1,257,839.97
其他费用	158,369.51	87,480.26
合 计	15,051,628.33	17,372,839.75

39. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	1,243,950.65	1,658,865.35
减：利息收入	1,968,917.97	135,060.94
利息净支出	-724,967.32	1,523,804.41
汇兑损失	-1,958,777.37	-574,034.55
银行手续费	46,272.83	218,476.96
合 计	-2,637,471.86	1,168,246.82

40. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	2,773,100.00	214,278.28	与收益相关
其中：直接计入当期损益的政府补助	2,773,100.00	214,278.28	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	21,932.01	11,615.24	与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	21,932.01	11,615.24	与收益相关
合 计	2,795,032.01	225,893.52	—

41. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,058,579.77	790,786.05
合 计	4,058,579.77	790,786.05

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产	-	-
合计	-	-

43. 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收票据坏账准备	-215,172.62	87,425.44
应收账款坏账准备	-1,076,177.33	-1,267,213.16
其他应收账款坏账准备	3,221.17	-626.84
合计	-1,288,128.78	-1,180,414.56

44. 资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-19,651.30	-
其中：固定资产	-19,651.30	-
合计	-19,651.30	-

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	1,500,000.00	-
其他	82,645.97	14,823.38	82,645.97
合计	82,645.97	1,514,823.38	82,645.97

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
高质量发展企业上市奖	-	1,500,000.00	与收益相关
合计	-	1,500,000.00	---

46. 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	10,000.00	50,000.00	10,000.00
资产毁损报废损失	-	940.16	-

其他	2,231.68	8,294.80	2,231.68
合 计	12,231.68	59,234.96	12,231.68

47. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	2,174,745.40	5,138,564.31
递延所得税费用	532,813.39	-155,298.94
合 计	2,707,558.79	4,983,265.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	28,096,830.65	43,789,672.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,214,524.60	6,568,450.93
子公司适用不同税率的影响	-248.76	-1,330.28
免税、减计、研发费用加计扣除	-1,919,082.62	-2,191,878.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	409,629.28	588,651.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,736.29	19,371.40
所得税费用	2,707,558.79	4,983,265.37

48. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	2,773,100.00	1,714,278.28
利息收入	1,968,917.97	135,060.94
其他	104,577.98	26,438.62
合 计	4,846,595.95	1,875,777.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
期间费用	14,848,302.00	22,599,755.60
营业外支出	12,231.68	58,294.80

往来款	43,208.03	-
合 计	14,903,741.71	22,658,050.40

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收回的保证金	-	-
合 计	-	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
租赁支出	1,035,688.07	255,732.00
回购股份支出	11,309,658.63	-
支付的与筹资活动有关的中介费	-	1,010,837.74
合 计	12,345,346.70	1,266,569.74

49. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,389,271.86	38,806,407.50
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	1,288,128.78	1,180,414.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,024,379.98	5,786,403.33
使用权资产折旧	698,767.02	634,991.28
无形资产摊销	352,052.56	418,593.49
长期待摊费用摊销	464,067.73	866,423.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	19,651.30	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	940.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	611,376.79	1,238,702.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,058,579.77	-790,786.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	532,813.39	-139,425.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-15,873.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,889,618.61	-31,835,021.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,937,096.25	-38,974,280.50

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,524,632.07	-11,123,492.17
其他	-3,573,152.27	2,057,870.63
经营活动产生的现金流量净额	-64,553,305.42	-31,888,132.01

50. 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
现金	217,942,890.74	352,625,551.14
其中：库存现金	2,563.79	1,693.04
可随时用于支付的银行存款	216,180,198.65	352,359,401.10
可随时用于支付的其他货币资金	1,760,128.30	264,457.00
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	217,942,890.74	352,625,551.14

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	537.37	银行承兑汇票保证金
应收票据	300,000.00	质押用于开立票据
应收票据	5,054,349.15	已背书或贴现未到期
应收款项融资	5,842,645.03	质押用于开立票据
合 计	11,197,531.55	—

52. 外币货币性项目

项 目	2023 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2023 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	32,721.03	7.2258	236,435.62
港币	38,791.65	0.9220	35,765.90
应收账款	—	—	—
其中：美元	479,949.81	7.2258	3,468,021.34
应付账款	—	—	—
其中：日元	62,054,000.00	0.0501	3,108,533.08

53. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

无。

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
高质量发展奖励	2,209,200.00	-	其他收益
科技创新奖补资金	350,000.00	-	其他收益
商务发展专项资金	148,300.00	202,000.00	其他收益
高品质奖补	50,000.00	-	其他收益
就业、稳岗补贴	11,600.00	12,278.28	其他收益
高质量发展企业上市奖	-	1,500,000.00	营业外收入
环科技园科技项目经费	-	-	其他收益
中央外经贸发展专项资金	-	-	其他收益
其他	4,000.00	-	其他收益
合 计	2,773,100.00	1,714,278.28	—

54. 租赁

本公司作为承租人

(1) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度
租赁负债的利息费用	345,654.91	386,795.12
与租赁相关的总现金流出	1,035,688.07	210,000.00

六、 合并范围的变更

- 1.本报告期内增加的子公司：无。
- 2.本报告期内减少的子公司：无。

七、 在其他主体中的权益

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	
江苏金泰科精密科技有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	制造业	75.00	25.00	同一控制下合并
鼎泰丰(香港)国际有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00	-	设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融

负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

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

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

1.信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

（3）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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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：

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。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

2.流动性风险

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

期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	50,000,000.00	-	-	-
应付票据	6,083,369.46	-	-	-
应付账款	36,787,105.62	-	-	-
其他应付款	167,498.40	-	-	-
其他流动负债	5,248,703.70	-	-	-
一年内到期的非流动负债	686,027.63	-	-	-
租赁负债	-	629,099.70	724,035.91	10,116,464.62
合 计	98,972,704.81	629,099.70	724,035.91	10,116,464.62

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的资产、负债有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司期末外币资产和外币负债列示见附注五、52.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。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、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。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至2023年6月30日，公司无以浮动利率计算的借款。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		-	-	
银行理财	-	139,800,000.00	-	139,800,000.00
期货	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	139,800,000.00	-	139,800,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、 关联方往来及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
江苏远航时代控股集团有限公司	江苏宜兴	投资管理	1,000 万元	37.55	37.55

① 本公司的母公司情况的说明：江苏远航时代控股集团有限公司（原名宜兴新远航控股有限公司，下同）由自然人周林峰 100%控股。

② 本公司最终控制方：周林峰。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏远航新材料集团有限公司	公司实际控制人周林峰父亲任总经理、执行董事的企业

江苏远航新科贸易有限公司	公司实际控制人周林峰父亲任执行董事的企业
江苏远航进出口贸易有限公司	公司实际控制人周林峰母亲任总经理、执行董事的企业
SEAVI Advent Ocean Private Equity Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
Concord Fine Wines Limited(协和洋酒有限公司)	公司董事陈刘裔担任董事的企业
Evergreen Products Group Limited (训修实业集团有限公司)	公司董事陈刘裔担任董事的企业
Evergreen Enterprise Investment Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
SAILInc Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
China Showyu Healthy Group Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
成都市秀域健康科技有限公司	公司董事陈刘裔担任董事的企业
China Showyu Investment Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
China Showyu Healthcare Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
New Silk Road Holdings Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
Seavi Strategic Investments Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
势伟投资咨询(上海)有限公司	公司董事陈刘裔担任董事的企业
周林峰	董事长、总经理
钱欣悦	董事
陈刘裔	董事
林黄琦	董事
徐斐	董事、副总经理、董事会秘书
李自洪	独立董事
刘永长	独立董事, 2023年3月离任
薛文东	独立董事, 2023年4月新任
李慈强	独立董事
张婷婷	监事会主席
朱文涛	监事
屠红娟	职工代表监事
潘年芬	副总经理
费雁	副总经理
杨春红	财务总监

4. 关联方交易情况

(1) 销售商品、提供劳务情况
无。

(2) 采购商品、接受劳务情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月确认的租赁费	2022年度确认的租赁费
江苏远航新材料集团有限公司	房屋土地	810,058.52	1,395,176.98

(4) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保余额(万元)	借款期限	担保期限	担保是否已经履行完毕
江苏远航时代控股集团有限公司、江苏远航新材料集团有限公司、周长行、林云红、周林峰	1,000.00	2022.1.27-2023.1.26	主合同项下债务履行期限届满之次日起三年	是
江苏远航时代控股集团有限公司、江苏远航新材料集团有限公司、周长行、林云红、周林峰	1,940.00	2022.1.27-2023.1.26	主合同项下债务履行期限届满之次日起三年	是
周林峰、钱欣悦	2,000.00	2023.1.9-2024.1.8	主合同项下债务履行期限届满之次日起三年	否
周林峰、钱欣悦	2,000.00	2023.3.6-2024.3.5	主合同项下债务履行期限届满之次日起三年	否

(5) 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
关键管理人员报酬	1,115,182.76	1,231,669.98

5. 关联方应收应付款项

报表项目	关联方名称	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁负债及一年内到期的非流动负债	江苏远航新材料集团有限公司	12,011,292.92	12,525,053.18

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 23 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

根据公司的组织结构、管理要求及内部报告制度，公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

2. 其他

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	129,906,121.82	117,209,737.58
1-2 年	50,000.57	82,236.27
2-3 年	98,542.57	87,033.89
3 年以上	1,498,301.41	1,498,301.41
小 计	131,552,966.37	118,877,309.15
减：坏账准备	7,944,864.71	7,387,445.11
合 计	123,608,101.66	111,489,864.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账	1,428,767.75	1.09	1,428,767.75	100.00	-
其中：深圳市沃特玛电池有限公司	1,427,893.96	98.91	1,427,893.96	100.00	-
深圳市晨溪精密电子有限公司	873.79	1.30	873.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	130,124,198.62	97.61	6,516,096.96	5.01	123,608,101.66
其中：应收关联方款项（合并范围内）	1,716,113.00	1.30	-	-	1,716,113.00
其他第三方应收款项	128,408,085.62	97.61	6,516,096.96	5.07	121,891,988.66
合 计	131,552,966.37	100.00	7,944,864.71	6.04	123,608,101.66

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账	1,428,767.75	1.20	1,428,767.75	100.00	-
其中：深圳市沃特玛电池有限公司	1,427,893.96	1.20	1,427,893.96	100.00	-
深圳市晨溪精密电子有限公司	873.79	-	873.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	117,448,541.40	98.80	5,958,677.36	5.07	111,489,864.04
其中：应收关联方款项（合并范围内）	195,775.72	0.16	-	-	195,775.72
其他第三方应收款项	117,252,765.68	98.64	5,958,677.36	5.08	111,294,088.32
合计	118,877,309.15	100.00	7,387,445.11	6.21	111,489,864.04

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账	1,428,767.75	-	-	-	1,428,767.75
按组合计提坏账准备	5,958,677.36	557,419.60	-	-	6,516,096.96
合计	7,387,445.11	557,419.60	-	-	7,944,864.71

(4) 实际核销的应收账款情况

核销期间	项目	核销金额
2023年1-6月	实际核销的应收账款	-

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	9,150,063.64	6.96	457,503.18
第二名	5,279,502.46	4.01	263,975.12
第三名	5,038,545.05	3.83	251,927.25
第四名	4,676,459.83	3.55	233,822.99
第五名	3,649,750.06	2.77	182,487.50
合计	27,794,321.03	21.13	1,389,716.05

(6) 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 期末本公司无用于保理、未终止确认的应收账款。

2.其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	204,763.45	60,899.30
合 计	204,763.45	60,899.30

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	174,242.20	30,534.00
1 至 2 年	35,000.00	37,520.00
2 至 3 年	1,500.00	-
3 年以上	-	2,000.00
小 计	210,742.20	70,054.00
减：坏账准备	5,978.75	9,154.70
合 计	204,763.45	60,899.30

②按款项性质分类情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、押金	36,500.00	66,500.00
往来款	174,242.20	3,554.00
合 计	210,742.20	70,054.00

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	210,742.20	5,978.75	204,763.45
合 计	210,742.20	5,978.75	204,763.45

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	210,742.20	2.84	5,978.75	204,763.45
其中：应收关联方款项（合并范围内）	168,667.20	-	-	168,667.20
其他第三方应收款	42,075.00	14.21	5,978.75	36,096.25

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
项				
合 计	210,742.20	2.84	5,978.75	204,763.45

④坏账准备的变动情况

类 别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,154.70	-3,175.95	-	-	5,978.75
合 计	9,154.70	-3,175.95	-	-	5,978.75

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占余额比例 (%)	坏账准备余额
江苏金泰科精密科技有限公司	往来款	168,667.20	1年之内	80.03	-
赵好	保证金、押金	35,000.00	1-2年	78.13	5,250.00
宜兴市财政局	往来款	5,575.00	1年之内	12.44	278.75
董云梅	保证金、押金	1,500.00	2-3年	3.35	450.00
合 计	—	210,742.20	—	100.00	5,978.75

⑥期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

投资类别	2023年6月30日		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,929,208.82	-	65,929,208.82
合 计	65,929,208.82	-	65,929,208.82

(续上表)

投资类别	2022年12月31日		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,929,208.82	-	65,929,208.82
合 计	65,929,208.82	-	65,929,208.82

(2) 对子公司投资情况

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
金泰科	46,334,418.82	-	-	46,334,418.82	-	-
鼎泰丰	19,594,790.00	-	-	19,594,790.00	-	-
合计	65,929,208.82	-	-	65,929,208.82	-	-

4.营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
主营业务收入	352,379,348.58	420,053,226.08
其他业务收入	1,621,217.41	19,009,349.44
合计	354,000,565.99	439,062,575.52
主营业务成本	320,300,890.19	368,360,565.15
其他业务成本	1,710,289.94	14,958,195.84
合计	322,011,180.13	383,318,760.99

5.投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,013,568.60	744,960.82
合计	4,013,568.60	744,960.82

十五、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产处置损益	-19,651.30	-940.16
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,773,100.00	1,714,278.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,058,579.77	790,786.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,414.29	-43,471.42
其他符合非经营性损益定义的损益项目	21,932.01	-
小计	6,904,374.77	2,460,652.75
所得税影响额	1,035,656.22	369,097.91
合计	5,868,718.55	2,091,554.84

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室