

上海阿莱德实业股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-037



阿莱德实业
ALLIED INDUSTRIAL

2023 年 8 月 24 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张耀华、主管会计工作负责人薛伟及会计机构负责人（会计主管人员）陆琴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任	25
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	41
第九节 债券相关情况	42
第十节 财务报告.....	43

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文件原件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	上海阿莱德实业股份有限公司
平湖阿莱德	指	平湖阿莱德实业有限公司，系公司全资子公司
昆山阿莱德、昆山工厂	指	上海阿莱德实业股份有限公司昆山分公司，系公司分公司
金属科技、奉贤工厂	指	上海阿莱德金属科技有限公司，系公司控股子公司
苏州精密	指	苏州阿莱德精密模塑有限公司，系公司全资子公司
印度阿莱德	指	阿莱德实业（印度）有限公司，系公司在印度注册的控股子公司
爱沙尼亚阿莱德	指	阿莱德科技爱沙尼亚有限公司，系公司在爱沙尼亚注册的全资子公司
英帕学	指	上海英帕学企业管理中心（有限合伙），系公司股东
《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》
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
爱立信	指	Telefonaktiebolaget L. M. Ericsson 及其全球分支机构，全球知名通信主设备商，斯德哥尔摩纳斯达克 OMX 证券交易所和纽约纳斯达克证券交易所上市公司，股票代码 AEICAs、ERIC
诺基亚	指	Nokia Networks 及其全球分支机构，全球知名通信主设备商，纳斯达克赫尔辛基交易所上市公司，股票代码 NOKIA
中兴	指	中兴通信股份有限公司，全球知名通信主设备商，A 股上市公司，股票代码 000063
三星	指	Samsung Electronics Co.,Ltd.及其附属公司，全球著名电子产品制造商，韩国证券交易所上市公司，股票代码 005930.KS
捷普	指	Jabil Circuit 及其全球分支机构，全球知名 EMS（电子专业制造服务）厂商，纽约证券交易所上市公司，股票代码 JBL
伟创力	指	Flex Ltd.及其全球分支机构，全球知名 EMS（电子专业制造服务）厂商，美国纳斯达克交易所上市公司，股票代码 FLEX
富士康	指	Foxconn Technology Group 及其全球分支机构，全球知名 EMS（电子专业制造服务）厂商，旗下多家企业为台湾证券交易所、美国纳斯达克证券交易所、香港证券交易所或伦敦证券交易所上市公司，公司销售对象国基电子、Ennoconn Corporation 是其子公司
四海电子	指	SANMINA 及其下属公司，主要生产交易自动化系列产品，开发相关软件，加工制造印刷电路板组合，电子系统装置，提供电子产品的设计，制造销售等相关的服务
TD 产业联盟	指	2002 年 10 月 30 日，电信科学技术研究院（大唐电信科技产业集团）、华立集团有限公司、华为技术有限公司、联想（北京）有限公司、中兴通讯股份有限公司、宁波波导股份有限公司，中国电子信息产业集团公司、中国普天信息产业集团公司（按公司全称首字拼音顺序）自愿联合发起成立 TD 产业联盟（简称 TDIA）
EMI	指	Electromagnetic Interference，电磁干扰，是指电磁波与电子元件作用后而产生的干扰现象，包括传导干扰和辐射干扰
IP	指	Ingress Protection，进入防护，是指对外物侵入的防护等级，是一种对电子器件保护的标准

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	阿莱德	股票代码	301419
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海阿莱德实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	阿莱德		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Allied Industrial Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Allied		
公司的法定代表人	张耀华		

二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周丽	李夏凡
联系地址	上海市奉贤区奉炮公路 1368 号 6 栋	上海市奉贤区奉炮公路 1368 号 6 栋
电话	+86 21 56484208	+86 21 56480200
传真	+86 21 56484206	+86 21 56484206
电子信箱	zoe.zhou@allied-corp.com	xiafan.li@allied-corp.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化：

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况：

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据：

是 否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	207,764,871.56	173,753,753.81	19.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,421,954.56	27,654,626.00	42.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,944,842.09	27,314,982.58	27.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	67,991,670.69	34,164,756.83	99.01%
基本每股收益（元/股）	0.4301	0.3687	16.65%
稀释每股收益（元/股）	0.4301	0.3687	16.65%
加权平均净资产收益率	5.03%	8.09%	-3.06%
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,058,399,170.26	701,442,241.54	50.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	935,034,313.64	402,520,640.29	132.29%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	34,737.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,408,940.50	主要系收到政府上市补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	

债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,995.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,173.67	
减：所得税影响额	786,652.17	
少数股东权益影响额（税后）	92.45	
合计	4,477,112.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

个税手续费返还（元）	29,383.65
增值税加计递减（元）	3,590.02
保险赔付（元）	13,200.00

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明：

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司的主营业务

公司是一家高分子材料通信设备零部件供应商，主要为通信主设备厂商及其产业链上的其他通信设备厂商提供射频与透波防护器件、EMI 及 IP 防护器件和电子导热散热器等用于移动通信基站设备内、外部的零部件产品，以及包括前期研发设计介入、中期产品开发、后期生产制造和最终产品验证在内的零部件整体解决方案。

(二) 公司的主要产品

公司的产品根据应用功能可分为射频与透波防护器件、EMI 及 IP 防护器件和电子导热散热器三大类，其典型应用场景和作用如下：



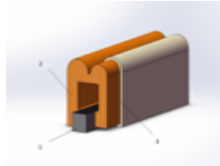
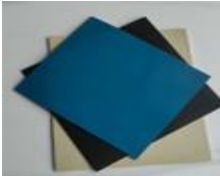
1、射频与透波防护器件

公司的射频与透波防护器件根据产品用途可分为：外观件、功能件、紧固件、密封件、传动部件等系列，具体介绍如下：

产品名称	产品介绍	可应用场景	图片展示
天线罩	公司的天线罩产品采用特殊改性塑料制备，赋予产品优异的耐热性、耐候性、抗低温冲击性、易成型性，并具有阻燃特性和高透波率，满足了天线罩作为户外功能件在苛刻条件下的使用要求。公司在天线罩产品变形、外观、IP、材料选型应用等方面，拥有丰富的实践经验，可根据不同客户对产品的需求，从材料选型、模具设计、模流分析、产品结构优化、热流道设计等多方面考虑，给客户id提供优质可靠的产品解决方案	通信行业 航空航天	
天线振子	天线振子是天线上的元器件，具有导向和放大电磁波的作用，是天线的关键部件之一。根据天线振子产品的性能要求，公司对不同类型的高分子改性材料的成型工艺、金属化处理工艺进行了深入研究，对振子用合适的材料和与之匹配的金属化处理工艺积累了丰富的技术经验。通过成型工艺的控制，使振子外观面良好且尺寸精度高；结合金属化处理工艺的实施，在塑料振子上形成高质量的金属天线线路。从材料选型、产品设计、注塑成型、塑料金属化、组装等完整的产业链，给客户id提供一整套的产品解决方案	通信行业	
滤波器	滤波器主要功能对频率进行选择，过滤掉噪声和干扰信号，保留有用信号。公司的滤波器产品采用特殊介质材料和表面电镀组成，特殊介质材料具有介电常数低、介电损耗小、线膨胀系数低等特性，可满足产品功能性的使用要求，同时通过表面电镀处理使塑料产品表面实现金属导电层，从而实现替换传统金属压铸件轻量化	通信行业	
防水透气阀	公司自主研发的防水透气阀产品可防止灰尘颗粒、水、油污和水蒸气侵入，具有高透气量的特点，同时实现设备单元的压力和温湿度平衡，可轻松集成到现有设备中	通信行业 汽车行业 消费电子 家用电器	

2、EMI 及 IP 防护器件

公司作为电磁屏蔽材料供应商，可提供包括材料、设计的一体化解决方案。公司具有完备的材料分析、产品老化、屏蔽效能分析设备，可以从设计、产品实现、产品优化等方面为客户提供全面完备的解决方案。产品具体介绍如下：

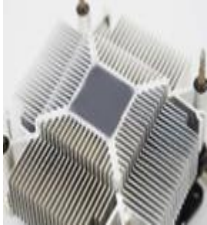

产品名称	产品介绍	可应用场景	图片展示
挤出产品	挤出系列产品，包含单一材料挤出和两种以上材料共挤出等产品形式。产品作为设备密封、电磁屏蔽的主要材料，具有优异的耐候性能和宽泛的耐温性能，在室外设备中，具有耐光照性能	通信行业 汽车行业 消费电子	
模压产品	模压系列产品，适用于复杂结构的产品成型。除了实现硅胶、导电硅胶材料的模压成型外，还能够实现材料与金属、塑料件的复合成型。为设备密封与电磁屏蔽提供了更多的屏蔽、密封解决方案	通信行业 汽车行业 消费电子	
不拉伸产品	不拉伸二代密封产品，在原一代产品的基础上，优化了防拉伸材料，使用与密封条主体同类型的材料，使防拉伸材料与密封主体材料有了更好的相容性。可有效提升产品的装配精度和应用性能	通信行业 汽车行业 消费电子	
导电硅胶材料	导电硅胶材料是设备电磁屏蔽应用中使用比较广泛的电磁屏蔽材料，在设备整体屏蔽、接口部分屏蔽等区域都可以提供良好的电磁和环境密封。这类材料可以通过模压、挤出等工艺方式形成制品，满足不同应用的需求	通信行业 汽车行业 消费电子	

3、电子导热散热器件

电子产品具有市场周期短、产品竞争激烈的特点，如何高效地确定产品散热方案成为了重中之重。基于多年的行业实践经验及专业的热设计和产品开发专业人员团队的技术积累，公司可为客户提供“一站式”服务，即在前期介入客户的设计阶段，基于客户需求进行热仿真模拟设计，提出合理化建议，提前发现隐性热风险；同时通过系统性的热设计及仿真为客户更为可靠的整套热管理解决方案。产品具体介绍如下：

(1) 导热产品

产品名称	产品介绍	可应用场景	图片展示
导热垫片	公司的 TPAD 系列导热垫片填充材料因其柔性、弹性特征可较好地填充发热器件和散热片或金属底座之间的空气间隙，覆盖不平整表面，提高发热电子器件的运行效率和使用寿命。产品分为通用系列、高性能系列和低密度系列。高性能系列又包括高压缩和高导热系列，其中，以碳纤维为主的高导热产品实现了低至 0.3mm 的超薄厚度，其极高的导热性能，极低的界面热阻以及极薄的产品厚度等产品特点，受到了通讯、消费电子等行业的广泛关注。此外，对于目前市场上普遍流通的高导热产品无法兼具电绝缘性的情况，阿莱德开发的绝缘型超高导热的导热垫片产品，其导热系数高达 12W/m·K 的导热垫片，为应对 5G 高功率器件散热既需要高导热又需要高绝缘的场景提供了更多的产品选择	通信行业 汽车行业 消费电子 医疗设备 航空航天	
导热凝胶	公司的 TGEL 系列导热凝胶填充材料能以液态方式分布在目标物体表面，当组件组装好后，材料能快速有效地润湿到相邻的表面，使其紧密接触、减小热阻，从而降低发热器件温度，达到延长使用寿命、提高可靠性的目的。产品有单双组份之分，导热系数高达 9W/m·K 以上，兼具高导热性与高可靠性，适用范围广，已广泛应用于新能源汽车、通信设备等高端电子产品散热	通信行业 汽车行业 消费电子 医疗设备 航空航天	
导热脂/膏	公司的 TGRE 系列导热脂/膏是呈膏状的高效散热产品，可以长期保持脂膏状态，并具有良好的化学稳定性，无毒、无味，无腐蚀。阿莱德高性能触变导热硅脂因其优异的流变性，可以充分浸润接触介面，形成一个非常低的热阻接口，并且长时间无泵出问题发生，尤其适用于现代高功率且小型化的电子设备，特别是裸 die 产品的使用效果突出，利于帮助消费电子如笔记本、游戏机、无人机等设备中的 CPU，以及汽车车灯大功率 LED 等的发热器件“退烧”	通信行业 汽车行业 消费电子 医疗设备 航空航天	

导热相变材料	公司的 TPCM 系列导热相变材料在室温下呈固体状态，便于将其贴附于散热器或其它器件表面，当发热器件温度达到材料相变温度后，变软至呈类似导热硅脂的脂膏状态，这种从固态到半固态的转变，能应对高功耗瞬间冲击导致的元器件温度的突增，因而广泛适用于功率半导体器件和高速缓冲存储器芯片等，能够在通信电子、消费电子、汽车电子等领域展现出其特殊的特性优势	通信行业 汽车行业 消费电子 医疗设备 航空航天	
导热灌封材料	公司的 TPOT 系列导热有机硅灌封材料由 A、B 两部分组成，可根据产品建议比例混合，充分混合均匀后，混合物会固化成软弹性体。产品可常温固化或高温加速固化。固化过程中没有明显的体积收缩，并且也不会因化学反应而使材料温度上升。固化后的弹性体具有优异的绝缘性能、抗老化性、防水防潮性和可拆卸维修性。目前，阿莱德导热灌封胶在导热性能上突破了 4W/m·K，可为元器件在严酷环境下提供保护，可以广泛地应用在汽车、电子和能源等领域	通信行业 汽车行业 消费电子 医疗设备 航空航天	

(2) 散热产品

产品名称	产品介绍	可应用场景
热管	热管是一种高效的散热产品，具有以下特点与优势： 高导热性： 热管内部采用先进的毛细结构材料，能够迅速传导热量，提高散热效率 灵活性好： 热管可以适应各种空间的布置和形状的散热需求 无噪音： 热管无需机械驱动，不会产生噪音，散热过程静音 超薄轻巧： 热管体积小巧轻便，适用于紧凑的电子设备和笔记本电脑等场景 高可靠性： 具有较长的使用寿命和稳定的性能通过这些特点，热管能高效散热，降低电子设备温度，提高系统的可靠性和稳定性	通信行业 消费电子 服务器 医疗设备
均温板	均温板是一种用于快速降低芯片核心温度及扩大散热面积的导热产品。具有以下特点与优势： 温度均匀性： 均温板具有优秀的温度均匀性，能够将热量传导至整个表面，温差 $\leq 3^{\circ}\text{C}$ ，使散热器能得到充分的散热效果 高可靠性： 具有较长的使用寿命和稳定的性能通过这些特点，均温板能高效散热，降低电子设备温度，提高系统的可靠性和稳定性 快速响应： 均温板具有快速的温度响应速度，可快速降低芯片核心温度，并保持稳定 可定制性强： 均温板可根据不同需求进行定制，可以选择不同尺寸、材料和解热范围，满足各种特定的应用需求 广泛性： 均温板广泛应用于航天装备、国防、医疗设备、服务器、电子设备、储能等领域	通信行业 消费电子 服务器 医疗设备
水冷板	水冷板是一种用于高效散热器件，具有以下特点与优势： 高效散热： 快速将热量传递给水，提升散热效率 均匀分布温度： 能够保持设备的稳定运行温度 定制化设计： 适应各种设备形状和尺寸 低噪音： 运行静音 可靠性高： 能够长时间稳定工作，能有效降低设备温度，提升系统性能，对于高功率、高温设备尤其适用	通信行业 消费电子 服务器 医疗设备 汽车行业
铲齿散热器	铲齿散热器是一种用于散热的设计独特的散热器。它具有以下特点与优势： 散热效率高： 通过铲齿设计增加了热交换表面积，提升散热效果 可靠性高： 采用金属材料制造，具有较高的耐用性和可靠性 优良的通风性能： 齿型结构设计可增强空气流通并降低风阻 适用范围广： 轨道机车、新能源汽车、广电发射机、光伏逆变、风电变流等高热流密度的领域	光伏储能 轨道交通 汽车行业

(三) 公司的主要经营模式

公司拥有包括研发、采购、生产及销售在内的独立且完整的经营模式。公司紧跟行业的技术发展与趋势，积极参与下游公司的产品设计与研发，优化供应商管理及库存管理，不断改进生产工艺，提高工业智能化水平，增加产品附加值；公司时刻关注行业市场变化与发展，积极有序地开拓国内外市场，不断加强国内外生产基地的统筹协调，拓宽业务渠道、提升销售规模。

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

(四) 公司所在行业发展情况

公司所处的行业为通信设备零部件业，系通信行业的子行业之一，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，通信设备零部件业属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）。

5G 商用牌照发布四周年以来，5G 已融入从生活至生产制造的众多场景，成为激发数据潜能、驱动数字经济增长的重要引擎。根据 2022 年中国信通院的数据，5G 应用已覆盖国民经济 97 个大类中的 40 个，应用案例累计超过 5 万个。报告期内，在中国通信行业，我国加快 5G 网络建设步伐，全面推广 5G 技术和应用，加大对 5G 应用的支持，大力推进 5G 信号覆盖，实现重点地区、重要行业多层次的覆盖和应用。同时，基站基础设施等新建、改造、扩建进一步引进智能化技术，有效地降低其成本和维护难度，实现能源智能化管理。

1、政策推动行业发展

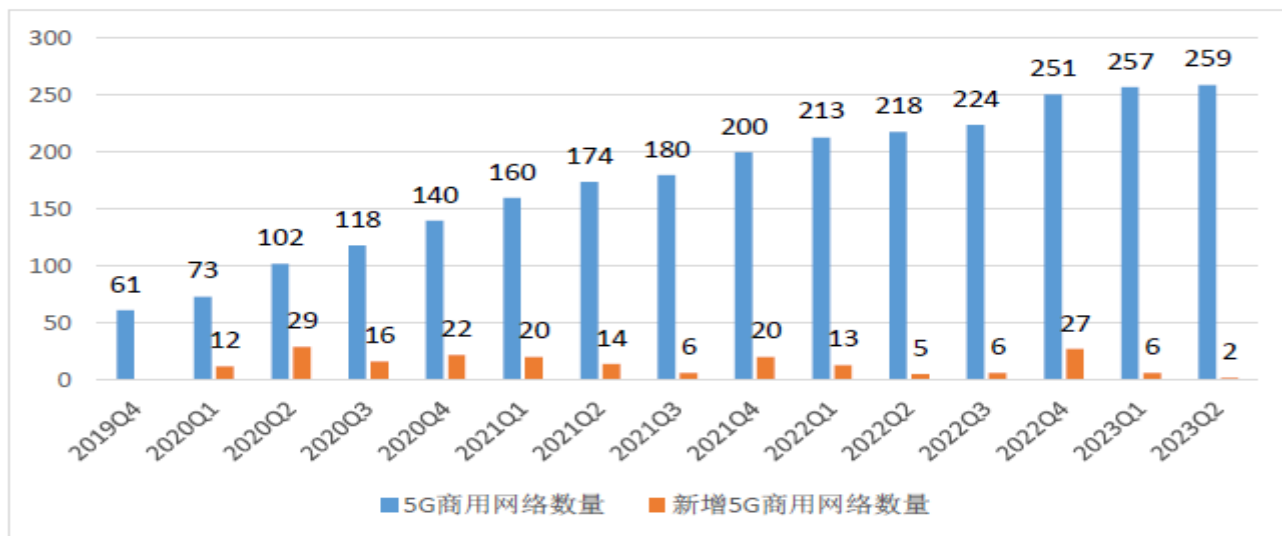
2023 年 4 月，工信部和文旅部联合发布《关于加强 5G+智慧旅游协同创新发展的通知》，强调要加强重点旅游区域 5G 网络覆盖，鼓励重点单位网络建设资源开放，创新 5G+智慧旅游服务新体验，探索 5G+智慧旅游营销新模式等多项重点任务，鼓励市场主动探索 5G 融合创新应用。

2023 年 5 月，工信部联合教育部等十四部委发布《关于进一步深化电信基础设施共建共享，促进“双千兆”网络高质量发展的实施意见》，提出要推进“双千兆”网络统筹集约建设，强化 5G 基站站址及机房、室内分布系统的建设需求统筹，支持 5G 接入网共建共享，推进 5G 异网漫游；深化“双千兆”网络共同进入，建立重点场所清单，推动 5G 网络共同进入。

2023 年 6 月，工信部发布新版《中华人民共和国无线电频率划分规定》，率先在全球将 6GHz（6425-7125MHz）全部或部分频段划用于 IMT（国际移动通信，含 5G/6G）系统，该《划分规定》于 2023 年 7 月 1 日正式施行。此次以规章形式确定其规则地位，有利于稳定 5G/6G 产业预期，推动 5G/6G 频谱资源全球或区域划分一致，为 5G/6G 发展提供所必需的中频段频率资源，促进移动通信技术和产业创新发展。

2、稳步推进 5G 建设

据工信部数据统计，截至 2023 年 6 月末，我国移动电话基站总数达 1,129 万个，比上年末净增 45.2 万个。其中 5G 基站总数达 293.7 万个，占移动基站总数的 26%，5G 移动电话用户达 6.76 亿，移动物联网端用户超过 21.2 亿。据 TD 产业联盟研究报告显示，全球 5G 稳步发展，截至 2023 年二季度末，全球 104 个国家和地区的 259 个运营商推出基于 3GPP 标准的商用 5G 网络，季度新增 5G 商用网络 2 个，预计 2023 年底 5G 商用网络将达到 290 个。



全球 5G 商用网络发展情况

数据来源：TD 产业联盟

3、加速建设 5G 工厂

2023 年 6 月，工信部印发《工业互联网专项工作组 2023 年工作计划》（以下简称“《工作计划》”），围绕政策体系、基础设施、创新体系、融合应用、产业生态等方面提出 11 项重点行动、54 项具体措施。《工作计划》提出，推动不少于 3,000 家企业建设 5G 工厂，建成不少于 300 家 5G 工厂，打造 30 个试点标杆，发布首批 5G 工厂名录，编制典型案例集，完善“5G+工业互联网”发展管理平台。《工作计划》还强调，要推动重点行业领域改造建设企业内网，支持矿山企业加快 5G 专网建设，完成 5 个以上化工园区云边协同示范应用。

4、印度加快 5G 基建进程

根据爱立信 2023 年 6 月移动报告显示，继 2022 年 10 月推出 5G 服务后，印度主要的 5G 市场正在其数字印度（Digital

India) 倡议下进行大规模的网络部署。截至 2022 年底, 印度的 5G 用户达到约 1,000 万, 预计到 2028 年底将占该国移动用户的 57% 左右, 使其成为全球增长最快的 5G 地区。

2023 年 6 月, 印度内阁批准了一项 8,904.7 亿卢比 (约 107.9 亿美元) 的复兴计划, 用以扶持其国营电信公司 Bharat Sanchar Nigam Ltd (BSNL), 帮助 BSNL 在本土提供稳定的电信服务, 推动网络基础设施建设、4G 和 5G 网络部署稳步发展。

同月, 美国和印度发布联合声明, 指出双方将成立两个先进电信联合工作组, 共同开展 Open RAN 和 5G/6G 技术研发。同时, 印度的巴拉特 6G 联盟和美国 Next G 联盟将牵头推进公私合作项目, 加速 Open RAN 技术研发和规模部署。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求。

1、产品或业务适用的关键技术或性能指标情况

从事通信传输设备或其零部件制造适用的关键技术或性能指标:

适用 不适用

从事通信交换设备或其零部件制造适用的关键技术或性能指标:

适用 不适用

从事通信接入设备或其零部件制造适用的关键技术或性能指标:

适用 不适用

从事通信配套服务的关键技术或性能指标:

适用 不适用

不适用

2、公司生产经营和投资项目情况

产品名称	本报告期					上年同期				
	产能	产量	销量	营业收入	毛利率	产能	产量	销量	营业收入	毛利率
通信设备零部件	267,333,880.20	37,089,413.90	45,505,149	191,054,764.07	42.29%	249,462,481.00	35,436,381.29	43,920,961	154,898,520.97	37.49%

变化情况

不适用

3、通过招投标方式获得订单情况

适用 不适用

4、重大投资项目建设情况

适用 不适用

二、核心竞争力分析

(一) 技术研发及产品创新优势

公司深耕移动通信基站产业多年, 始终坚持自主创新, 积极投入材料配方和生产工艺的研发, 持续跟踪技术发展方向, 打造了一支面向客户的研发团队。截至 2023 年 6 月 30 日, 公司拥有技术专利 237 项, 其中发明专利 53 项 (含 1 件 PCT 专利), 实用新型专利 184 项。

公司目前为 5G 应用开发的零部件产品拥有业内领先的性能。例如 5G 相控阵天线罩在毫米波段的最高透波率超过 98%, 高 K 值导热垫片的导热系数高达 30W/m K, 绝缘导热垫片的导热系数高达 12W/m K, 高 K 值导热凝胶的导热系数高达 9W/m K。公司将紧跟 5G 市场趋势, 积极拓展产品的应用场景, 加大研发投入, 不断积累技术储备, 进一步提升了技术领先程度。

(二) 个性化定制服务优势

公司凭借自身在通信设备零部件领域多年积累的技术储备与经验优势, 可根据客户个性化需求, 与客户研发团队协作进行针对性的设计开发, 围绕产品应用环境、应用条件和需求目标, 提供定制化的产品与服务, 满足客户高导热、轻量化等性能指标需求。

（三）长期稳定的客户资源优势

公司注重维护与客户的小伙伴关系，通过多年不懈的交流与努力，公司在移动通信基站供应链体系中拥有领先的技术地位和良好的客户结构，目前为全球知名通信设备厂商爱立信、诺基亚、中兴和三星供应产品或服务，是爱立信、诺基亚的主要供应商，并与捷普、伟创力、富士康、四海电子等国内外知名企业保持着长期的紧密合作，良好的客户结构为公司带来了较好的业界声誉与稳健的现金流。

（四）先发优势

由于通信网络是非常重要的基础设施，通信设备厂商对其供应商具有较高要求。特别是在 5G 和物联网时代，对基础通信的可靠性和安全性提出了更高的要求 and 保障。通信设备厂商对新供应商有十分严格的认证过程，对相关厂商的技术水平、生产流程、质量管理和工作环境等各方面的情况进行严格的考核，通过资质认定后还需经过一段时间的产品测试才能成为其正式的供应商，因此进入通信设备厂商供应链体系的门槛较高。同时，通信设备零部件从设计到生产制造需掌握多个学科领域的关键技术，要生产出高性价比的产品，供应商需要有较长的资源积累过程。

（五）成本控制优势

公司通过技术的升级迭代、基础材料的改进、生产设备的更新和生产流程的优化，在保证良品率的情况下，不断提升产品品质并降低生产成本，促使公司产品从实用性和性价比的角度上更好地满足下游客户的需求。

（六）快速响应优势

公司当前的组织架构和人员配备具有灵活、高效的特征，能够快速响应客户的需求。以中兴某项目为例，公司凭借自身丰富的行业经验、殷实的技术储备、高效的沟通交流以及创新的设计方案，凝聚团队之力大幅缩短工期，在极为有限的时间内交付了高质量的产品，得到了中兴的高度认可与感谢，并获得了中兴于 2022 年度颁发的“最佳技术支持奖”。

（七）综合服务优势

公司深耕通信行业十余年，对行业技术趋势的发展具备较强的判断力，对通信产品以及零部件的认知有着深刻的理解力。公司持续扩大研发投入、保持技术更新、夯实技术储备，实现与客户高效的技术沟通，与客户研发团队积累了众多成功项目合作经验，同时巩固强化客户对公司的技术信任度。

三、主营业务分析

概述

参见本节“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况：

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	207,764,871.56	173,753,753.81	19.57%	
营业成本	124,465,671.36	110,344,370.40	12.80%	
销售费用	5,081,851.21	4,790,555.21	6.08%	
管理费用	22,529,576.63	13,840,418.10	62.78%	主要系上市相关费用支出、使用权资产折旧及人工成本上升所致
财务费用	-5,581,153.60	-1,393,460.55	-300.52%	主要系存款利息收入增加和贷款利息费用减少所致
所得税费用	4,381,448.59	2,694,398.70	62.61%	主要系同期利润总额上升，从而导致所得税费用增加
研发投入	17,328,072.47	13,022,967.04	33.06%	主要系研发材料投入及人员工资增加所致
经营活动产生的现金流量净额	67,991,670.69	34,164,756.83	99.01%	主要系本报告期内新增银行承兑汇票结算方式所致
投资活动产生的现金流量净额	-70,552,639.88	-15,865,821.42	-344.68%	主要系报告期内购建固定资产支出增加及购买银行理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	335,436,963.19	-10,550,365.02	3,279.39%	主要系报告期公司首次公开发行募集资金增加及归还银行贷款所致

现金及现金等价物净增加额	334,808,513.90	11,126,194.91	2,909.19%	主要系报告期首次公开发行募集资金增加及净利润增加所致
--------------	----------------	---------------	-----------	----------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动：

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况：

适用 不适用

单位：元

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
分产品或服务						
射频与透波防护器件	122,431,759.89	82,012,542.70	33.01%	45.52%	26.41%	10.13%
EMI 及 IP 防护器件	27,135,713.29	16,424,813.20	39.47%	-18.20%	-19.33%	0.85%
电子导热散热器件	41,487,290.88	11,817,492.40	71.52%	10.36%	1.95%	2.35%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求。

对主要收入来源地的销售情况：

产品名称	主要收入来源地	销售量	销售收入（元）	回款情况
通信设备零部件	国内	25,466,683	87,051,855.64	正常回款
通信设备零部件	国外	20,038,696	104,002,908.43	正常回款

当地汇率或贸易政策的重大变化情况及对公司生产经营的影响：

公司出口业务主要以美元货币结算，美元汇率波动会对公司收入及利润造成一定的影响。

主要原材料及核心零部件等的进口情况对公司生产经营的影响：

无

研发投入情况：

报告期内，公司新增 9 项专利，其中发明专利 6 项，实用新型专利 3 项。

公司密切关注行业动态，积极拓展产品应用场景，持续加大研发投入，开展核心技术攻关，不断加强技术积累，提升企业技术优势与核心竞争力。报告期内，公司的研发投入金额为 1,732.81 万元，主要研发投向如下表所示：

项目类别	项目名称	项目简介
射频与透波防护器件	天线罩轻量化	通过产品结构设计优化、模具设计创新、先进设备技术引进等措施实现天线罩轻量化
	高透波天线罩	通过对复合材料树脂、纤维配方调整，以及成型技术优化实现高透波性能
	防水透气阀	对产品结构设计创新及全自动化设备研制，实现高透气量、高防护等级，以及更好的防积水功能，提高产品安全性和使用寿命，可轻松集成到各种设备单元，拓宽产品应用场景
	塑料金属化	对天线振子、滤波器、EMC cover 等系列产品从材料选型、产品设计、注塑成型、金属化处理、自动化等多方面创新优化，为客户提供更优的产品质量和性能，以及一站式服务产品解决方案
EMI 及 IP 防护器件	弹性体材料高效率成型	优化产品模具、设备，提升挤出、模压工艺生产效率和合格率，实现产品生产效率的大幅度提升
	二次加工工艺	提高二次加工自动化水平，设计开发自动裁切、粘接设备，将粘圈产品生产效率提升 100% 以上
	低压缩变形力的导电屏蔽材料	结合弹性体和导电填料的特性，通过填料复配，弹性体优化等方式，实现导电弹性体具有低压缩变形力，以拓宽导电橡胶产品的应用范围

电子导热散热器件	超薄高导热系数垫片	通过自研设备，在设备结构及工艺创新上，突破 0.3~0.5mm 超薄厚度高导热产品实现的技术瓶颈，为未来通信以及消费电子领域向轻量化的发展方向提供了更多的产品选择空间
	无泡灌装技术	利用空间负压技术，让凝胶或者导热脂在整个灌装系统中始终处于真空状态，充分排除产品体内所有气体，实现产品真无泡的状态

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	0.00	0.00%		
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-3,332,764.63	-7.64%	根据会计政策计提的存货跌价准备	是
营业外收入	0.00	0.00%		
营业外支出	233,380.29	0.54%	主要为对外捐赠支出	否
其他收益	5,455,114.17	12.51%	主要为获得政府上市补贴	否
信用减值损失	297,876.38	0.68%	主要为本期收回已计提减值的应收账款	是
资产处置收益	42,123.21	0.10%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	427,802,170.90	40.42%	92,993,657.00	13.26%	27.16%	
应收账款	144,474,152.59	13.65%	156,372,251.55	22.29%	-8.64%	
存货	68,465,924.66	6.47%	70,463,875.10	10.05%	-3.58%	
投资性房地产	14,049,079.23	1.33%	13,481,264.02	1.92%	-0.59%	
固定资产	277,439,349.89	26.21%	268,597,740.61	38.29%	-12.08%	
在建工程	16,927,243.94	1.60%	25,613,343.25	3.65%	-2.05%	
使用权资产	17,520,917.90	1.66%	14,327,832.39	2.04%	-0.38%	
短期借款	5,005,069.45	0.47%	106,917,583.88	15.24%	-14.77%	
合同负债	159,970.13	0.02%	414,204.92	0.06%	-0.04%	
租赁负债	11,413,842.28	1.08%	9,771,091.01	1.39%	-0.31%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				30,000,000.00			30,000,000.00
应收账款融资	355,100.00						3,419,063.61	3,774,163.61
上述合计	355,100.00				30,000,000.00		3,419,063.61	33,774,163.61
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：

报告期内公司收到的银行承兑汇票增加。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化：

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023年6月30日	受限原因
货币资金（元）	6,723,310.26	票据保证金

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
237,162,866.50	0.00	-

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	募集资金
合计	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	-

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	54,244.39
报告期投入募集资金总额	23,716.29
已累计投入募集资金总额	23,716.29
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意上海阿莱德实业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2022】2648号）同意注册，上海阿莱德实业股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 2,500.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 24.80 元，募集资金总额为人民币 620,000,000 元，扣除不含税承销及保荐佣金费用人民币 49,113,207.55 元、不含税审计费用人民币 19,200,000 元、不含税律师费用人民币 4,776,279.27 元和信息披露及其他费用 4,466,633.08 元，募集资金净额为 542,443,880.10 元；募集资金已于 2023 年 2 月 6 日划至公司指定账户。

上述募集资金到位情况经大华会计师事务所（特殊普通合伙），于 2023 年 2 月 7 日出具大华验字【2023】000060 号《验资报告》审验。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司本次募集资金已累计使用 23,716.29 万元（含置换前期预先投入部分），尚未使用的募集资金余额（含利息收入并扣除手续费）共 20,641.77 万元，使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 10,000.00 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
5G 通信设备零部件生产线建设项	否	16,124.65	16,124.65	5,799.73	5,799.73	35.97%	2026.12.31	0	0	不适用	否

目											
5G 基站设备用相关材料研发项目	否	8,240.5	8,240.5	2,483.17	2,483.17	30.13%	2026.12.31	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	9,000	9,000	9,000	9,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	-	33,365.15	33,365.15	17,282.9	17,282.9	-	-	0	0	-	-
超募资金投向											
精密模塑加工中心项目	否	3,933	3,933	433.39	433.39	11.02%	2024.12.31	0	0	不适用	否
尚未使用的超募资金	否	10,946.24	10,946.24	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-	6,000	6,000	6,000	6,000	100.00%	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	20,879.24	20,879.24	6,433.39	6,433.39	-	-	0	0	-	-
合计	-	54,244.39	54,244.39	23,716.29	23,716.29	-	-	0	0	-	-
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用	适用 公司于 2023 年上市取得超募资金 20,879.24 万元。截至 2023 年 6 月 30 日止，公司累计决议使用超募资金 9,933.00 万元。										

途及使用进展 情况	<p>1、2023年2月14日，经公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议及2023年3月3日的2023年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金及偿还银行贷款的议案》，公司使用部分超募资金人民币6,000.00万元用于永久补充流动资金及偿还银行贷款。截至2023年6月30日止，该项目已实际使用超募资金6,000.00万元。</p> <p>2、2023年2月14日，经公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议及2023年3月3日以及《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动的议案》以及同意公司使用不超过10,000.00万元的闲置募集资金暂时补充流动，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期或募集资金投资项目需要时公司及时将该资金归还至募集专户。</p> <p>3、2023年4月20日，经公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议审议通过《关于使用部分超募资金投资建设精密模塑加工中心项目的议案》，公司使用超募资金人民币3,933万元投资建设精密模塑加工中心项目。截至2023年6月30日止，该项目已实际使用超募资金433.39万元。</p>
募集资金投资项目 实施地点变更 情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整 情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换 情况	适用 公司于2023年2月14日召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金6,771.13万元置换公司前期以自筹资金预先投入募集资金投资项目的自筹资金人民币5,914.57万元及已支付的发行费用金额856.56万元（不含增值税）。截至2023年6月30日，已置换完毕，上述募集资金置换情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证并出具了《上海阿莱德实业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的鉴证报告》（大华核字[2023]001336号）。
用闲置募集资金 暂时补充流动 资金情况	适用 公司于2023年2月14日召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，为满足公司生产经营需要，提高募集资金使用效率，合理降低公司财务费用，同意公司使用不超过1亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期或募集资金投资项目需要时公司及时将该资金归还至募集资金专户。截至2023年6月30日，已使用1亿闲置募集资金暂时补充流动资金，尚未归还。
项目实施出现 募集资金结余 的金额及原因	不适用
尚未使用的募 集资金去向	为提高资金使用率，公司于2023年2月14日召开的第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》。在保证募集资金投资项目建设正常进行的情况下，同意公司使用不超过人民币4亿元的闲置募集资金及不超过人民币2亿元的自有资金进行现金管理，上述资金额度自董事会审议通过之日起12个月内，在额度范围内，资金可循环滚动使用。 根据上述董事会决议，公司购买的理财产品均为保本型理财产品，截至2023年6月30日，公司利用闲置募集资金进行现金管理的金额为16,400.00万元。报告期内，公司尚未使用的募集资金存储于银行募集资金专户，将继续用于承诺的募投项目，或在授权范围内，在不影响公司经营计划、募投项目建设计划及募集资金使用计划的情况下，使用闲置募集资金进行现金管理。
募集资金使用 及披露中存 在的问题	不适用

或其他情况	
-------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况：

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	3,000	3,000	0	0
合计		3,000	3,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况：

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形：

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况:

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
平湖阿莱德实业有限公司	子公司	生产、设计、开发、销售塑料制品、电子产品、汽车配件、电磁屏蔽条、导热界面材料、金属材料、橡胶密封件、从事各类商品及技术的进出口	50,000,000	340,377,110.38	182,595,775.13	116,495,755.16	19,880,023.41	17,211,294.54

报告期内取得和处置子公司的情况:

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海阿莱德金属科技有限公司	新设成立	对公司整体生产经营和业绩影响较小
苏州阿莱德精密模塑有限公司	新设成立	对公司整体生产经营和业绩影响较小

主要控股参股公司情况说明:

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 技术与产品开发的风险与应对措施

通信行业是技术驱动的行业,技术的演进日新月异,每一次通信技术的升级都会带动整个行业的进一步发展;通信行业涉及的技术领域较多,包括射频技术、材料技术和计算机技术等,是世界科技发展的前沿。技术研发和产品开发对通信行业的企业生存与发展至关重要。5G 通信设备较以往的通信设备有更高的集成化、小型化、轻量化要求,对供应商提出了新的挑战。公司须持续投入大量的研发资源进行新材料配方研究、生产工艺开发优化、器件仿真分析和产品验证测试等研发活动来保持公司竞争力。因此,公司存在因技术与产品开发进度不及预期或技术路线选择偏差而导致公司市场份额下降的风险。

应对措施:公司计划使用募集资金 8,240.5 万元投资 5G 通信设备用相关材料及器件研发项目,在公司奉贤总部基地内定制实验室、添置研发设备并招收研发人才,为不断提升公司研发能力,加强相关材料和对应器件产品的研发能力做准备。

(二) 客户集中度较高的风险与应对措施

公司的下游通信设备市场的绝大部分份额由华为、爱立信、诺基亚、中兴和三星占据,因此公司天然面对客户集中度较高的情况。公司目前主要为爱立信、诺基亚、中兴、三星及上述四家厂商供应链内的其他公司提供产品与服务。报告期内,公司约 83% 的主营业务收入来自于爱立信和诺基亚,客户集中度较高,对大客户的依赖性较强。

应对措施:公司密切关注市场动态与发展,在保持与现有客户的友好合作关系的基础上,凭借公司多年积累的技术储备与行业经验,积极向新能源汽车、消费电子、医疗设备、航空航天等周边领域拓展,不断提升新客户收入占比,降低客户集中度较高的风险。

(三) 市场竞争加剧的风险与应对措施

公司所处行业的准入门槛较高,五大通信设备厂商(华为、爱立信、诺基亚、中兴和三星)对供应商准入要求较高,目前市场上参与竞争的供应商相对较少。公司所处行业为国家鼓励发展的行业,存在潜在竞争者进入的可能;若公司无法及时提升技术研发能力,提高产品及服务竞争力,更好地满足下游客户的需求,将会面临市场份额下降的风险。

应对措施：公司在报告期内设立了金属科技及苏州精密两家子公司，对金属散热模组、模具设计及精密模塑产线进行布局，持续扩大研发投入，不断提升自身的行业竞争力，保持市场份额的稳定。

（四）境外经营的相关风险与应对措施

公司目前设立的海外实际经营主体包括印度阿莱德和爱沙尼亚阿莱德。由于不同国家或地区的经营环境、法律政策及社会文化不同，境外经营在资源整合、市场开拓、内部控制、人员管理等方面对公司的管理层和内部管理水平提出更高的要求，公司的组织模式和管理制度必须及时调整、完善。

应对措施：海外工厂已设立多年，均可依靠当地管理团队正常运行，日常与国内团队以邮件、电话会议等方式进行工作的及时沟通，国内团队予以支持和配合，必要时可提供远程指导。同时公司密切关注国际局势与市场动态，提前做好应对与布局。

（五）人民币汇率波动的风险与应对措施

公司外销收入以美元计价为主、人民币等计价为辅。报告期内，公司以美元计价的销售收入为 1,589.62 万美元；2023 年 6 月 30 日，人民币兑美元的汇率较年初的变动幅度约为 4%。由于公司以外币计价的收入占比具有一定规模，人民币汇率的波动会影响公司在海外市场的竞争力和销售情况，影响公司的汇总损益。公司存在因人民币汇率波动使经营利润发生波动的风险。

应对措施：公司在维持现有业务的基础上，积极开拓国内市场，提高内销业务比例；同时公司密切关注市场汇率波动，择机结汇，以降低汇率波动带来的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 02 月 20 日	上海阿莱德实业股份有限公司	实地调研	机构	广发证券、太平养老保险、中银基金	详见《上海阿莱德实业股份有限公司机构投资者交流会会议纪要》	详见公司于 2023 年 2 月 21 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《上海阿莱德实业股份有限公司机构投资者交流会会议纪要》
2023 年 05 月 05 日	深圳证券交易所“互动易”平台（http://irm.cninfo.com.cn）“云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	参加公司 2022 年度网上业绩说明会的全体投资者	详见《2023 年 5 月 5 日投资者关系活动记录表》	详见公司于 2023 年 5 月 6 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2023 年 5 月 5 日投资者关系活动记录表》
2023 年 06 月 13 日	上海阿莱德实业股份有限公司	实地调研	机构	长城证券、首创证券、荣晟私募、宁波旭弘	详见《2023 年 6 月 13 日投资者关系活动记录表》	详见公司于 2023 年 6 月 14 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2023 年 6 月 13 日投资者关系活动记录表》
2023 年 06 月 28 日	上海	其他	机构	兴业证券策略会	详见《2023 年 6 月 28 日投资者关系活动记录表》	详见公司于 2023 年 6 月 29 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2023 年 6 月 28 日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.01%	2023 年 03 月 03 日	2023 年 03 月 03 日	上海阿莱德实业股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	73.24%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 15 日	上海阿莱德实业股份有限公司 2022 年年度股东大会决议

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
方宇	财务总监兼董事会秘书	任期满离任	2023 年 03 月 02 日	任期届满离任
钱一	副总经理	任期满离任	2023 年 03 月 02 日	任期届满离任
周丽	副总经理兼董事会秘书	聘任	2023 年 03 月 02 日	被聘任为公司副总经理及董事会秘书
邱菊明	副总经理	聘任	2023 年 03 月 02 日	被聘任为公司副总经理
薛伟	代理财务总监	聘任	2023 年 03 月 02 日	被聘任为公司代理财务总监

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息：

公司与子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，并遵循安全、环保方面的规定，开展安全、环境建设，符合国家法律法规的要求。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果：

适用 不适用

平湖阿莱德积极响应节能减排政策，以绿色清洁能源替代传统能源，在 2023 年 4 月完成光伏发电项目的建设，并于 5 月正式投入使用，平均每月为企业节省电费支出约 2 万余元，且助力减少污染物排放。

未披露其他环境信息的原因：

公司已于上述报告中披露了报告期内的其他环境信息。

二、社会责任情况

公司始终将依法经营作为企业经营的基本原则，注重经济效益与社会效益的同步共赢，以“满意客户、成就员工、造福社会”为企业使命，谋求企业与环境的和谐发展，积极维护社会、股东、员工、合作伙伴等利益相关者的合法权益，为推动地方经济建设贡献力量。

（一）投资者权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定与要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场与网络相结合的方式，让更多股东特别是中小股东参与股东大会，确保股东行使参与权与表决权；公司严格履行信息披露义务，通过电话、网络平台、线下会议等方式接待投资者的咨询与调研，促进公司与投资者长期、健康、稳定的投资关系，实现公司价值与股东利益的最大化。

（二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，规范执行劳动用工制度，尊重并维护员工的个人权益。公司注重员工的职业发展规划，为员工提供平等的发展机会；公司制定人力资源管理相关制度，对职工录用、培训、薪酬、福利等进行了详细规定；公司重视人才培养，推动人才梯队建设，建立了较为完善的绩效考核体系，实现个人与公司的共同成长；公司定期举办员工生日会、员工团建、员工体检，协同工会组织线下活动，加强员工凝聚力与向心力，积极构建和谐的员工关系。

（三）合作伙伴权益保护

公司坚持“以客户为中心”的服务理念，建立较为完善的供应商管理体系与销售体系，并以此保障与维护合作伙伴的合法权益。公司凭借自身的快速响应能力及产品质量控制能力，与供应商及客户保持着长期、稳定的合作关系，树立了良好的企业形象。

（四）环境保护与可持续发展

公司制定了较为完善的环保与安全制度，严格按照国家和地方的要求进行环保治理，有效避免违规排放废气、废水等情况的发生。公司采用先进的低功耗的自动化生产设备，助力企业实现“双碳”发展目标。报告期内，公司完成光伏发电

项目的铺设与搭建，以绿色清洁能源代替传统能源，积极响应国家节能减排号召的同时，实现企业降本增效，持续不断地打造节能环保的绿色工厂。

（五）社会公益事业发展

公司秉承饮水思源的公益理念，在企业内部设立“爱心基金会”，连续十余年不间断地推动爱心助学事业发展。公司在报告期内，通过黔南布依族苗族自治州红十字会向贵州省福泉二中“励志班”定向资助 2022-2023 学年第二学期助学金，帮助贫困学子重返校园。公司积极参与 2023 年“蓝天下的至爱”社会募集活动，并定向捐助上海市奉贤区新港村困难老人，助推社会公益事业发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	方宇	其他	<p>为贯彻执行《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》、《关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》及《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定和文件精神，作为上海阿莱德实业股份有限公司（以下简称“公司”）的董事、高级管理人员，根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：</p> <p>（一）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>（二）承诺约束并控制职务消费行为。</p> <p>（三）承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>（四）同意由董事会或薪酬委员会制定的涉及本人的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>（五）同意如公司未来拟对本人实施股权激励，公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>（六）如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；如违反承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。</p> <p>特此承诺。</p>	2023年01月16日	2023年1月16日至承诺履行完毕	2023年3月2日履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	方宇	稳定股价	<p>（一）启动稳定股价措施的条件</p> <p>公司首次公开发行股票并在创业板上市后 36 个月内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因公司派发现金红利、送股、资本公积金转增股本、增发新股、配股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整，下同）均低于本公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中的归属于母公司普通股股东权益合计数：年末公司股份总数，下同）时，非因不可抗力因素所致，为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，本公司将启动股价稳定措施。</p> <p>（二）稳定股价的具体措施</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时，公司及相关责任主体可以视公司实际情况、股票市场情况，选择单独实施或综合采取以下措施稳定股价：</p> <p>1、控股股东、实际控制人增持公司股票</p> <p>（1）公司控股股东、实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》等法律法规的条件和要求且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行增持。</p> <p>（2）控股股东、实际控制人承诺单次增持总金额不少于人民币 100 万元，但单次增持公司股份数量不超过公司总股本的 1%；若一年内多次触发，一年内累计增持股份不超过公司总股本的 2%。</p> <p>（3）控股股东、实际控制人应在启动条件触发之日起 10 个交易日内，就增持公司股票的具体计划（应包括拟增持</p>	2023年01月16日	2023年1月16日至承诺履行完毕	2023年3月2日履行完毕

		<p>的数量范围、价格区间、完成时间等信息)书面通知公司并由公司进行公告;并应在增持公告作出之日起 5 个交易日内开始启动增持,在履行完毕法律、法规规定的程序后 6 个月内实施完毕。</p> <p>(4) 控股股东、实际控制人增持公司股份方案公告后,公司股票收盘价格连续 10 个交易日超过公司最近一期经审计的每股净资产的,控股股东、实际控制人可以终止增持股份。</p> <p>2、发行人回购公司股票</p> <p>(1) 公司应在符合《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》、《上市公司回购社会公众股份管理办法(试行)》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下,向社会公众股东回购股份。</p> <p>(2) 公司股东大会对回购股份作出决议,须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过,公司控股股东、实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。</p> <p>(3) 公司为稳定股价之目的进行股份回购的,单次用于回购股份的资金不低于 500 万元。</p> <p>(4) 发行人董事会公告回购股份预案后,发行人股票若连续 5 个交易日收盘价均超过最近一期未经审计的除权后的每股净资产值,发行人董事会应做出决议终止股份回购事宜,且在未来三个月内不再启动股份回购事宜。</p> <p>3、董事、高级管理人员增持公司股票</p> <p>(1) 公司董事(独立董事除外)、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关法律法规规定且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下,对公司股票进行增持。</p> <p>(2) 公司董事(独立董事除外)、高级管理人员承诺,连续十二个月内用于增持公司股份的资金总额不低于其上年度从公司取得薪酬的 30%,但不高于 80%;如上年度公司未向其支付薪酬,则用于增持公司股票的资金数额不低于人民币 10 万元。</p> <p>(3) 公司董事(独立董事除外)、高级管理人员增持公司股份方案公告后,公司股票收盘价格连续 10 个交易日超过公司最近一期经审计的每股净资产的,相关董事、高级管理人员可以终止增持股份。</p> <p>(4) 公司在首次公开发行股票上市后三年内新聘任的董事(独立董事除外)和高级管理人员,应当遵守本预案并签署相关承诺。</p> <p>4、其他</p> <p>法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。</p> <p>(三) 稳定股价措施的启动程序</p> <p>1、控股股东、实际控制人增持</p> <p>(1) 控股股东、实际控制人应在启动条件触发之日起 10 个交易日内,就其增持公司股票的具体计划(应包括拟增持的数量范围、价格区间、完成时间等信息)书面通知公司并由公司进行公告。</p> <p>(2) 控股股东、实际控制人应在增持公告作出之日起 5 个交易日内开始启动增持,并应在履行完毕法律、法规规定的程序后 6 个月内实施完毕。</p> <p>2、公司回购</p> <p>(1) 公司董事会应在启动条件触发之日起 10 个交易日内做出实施回购股份的决议。</p> <p>(2) 公司董事会应当在做出决议后的 2 个交易日内公告董</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>事会决议、回购股份预案（应包括拟回购的数量范围、价格区间、完成时间等信息），并发布召开股东大会的通知。</p> <p>（3）经股东大会决议决定实施回购的，公司应在公司股东大会决议做出之日起 5 个交易日内开始启动回购，并应在履行完毕法律法规规定的程序后 6 个月内实施完毕。</p> <p>（4）公司回购方案实施完毕后，应在 2 个交易日内公告公司股份变动报告，并依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续。</p> <p>3、董事、高级管理人员增持</p> <p>（1）在启动条件触发之日起 10 个交易日内，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员应就其增持公司股票的具体计划（应包括拟增持的数量范围、价格区间、完成时间等信息）书面通知公司并由公司进行公告。</p> <p>（2）董事、高级管理人员应在增持公告作出之日起 5 个交易日内开始启动增持，并应在履行完毕法律、法规规定的程序后 6 个月实施完毕。</p> <p>4、其他措施</p> <p>在上述公司回购股份，公司控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）及高级管理人员增持股份等方案均实施完毕之日起 6 个月后，如果公司股票收盘价格连续 20 个交易日仍低于最近一期经审计的每股净资产，则应依照本预案的规定，再次履行公司回购股份，公司控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）及高级管理人员增持股份的行为或其他股价稳定措施。</p> <p>（四）约束措施</p> <p>1、公司负有回购股票义务，但未按本预案的规定提出回购计划和/或未实际实施回购计划的，公司控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）及高级管理人员需增持应由公司回购的全部股票；</p> <p>2、负有增持股票义务的公司控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）及高级管理人员未按本预案的规定提出增持计划和/或未实际实施增持计划时，公司有权责令其在限期内履行增持股票义务。公司有权暂扣其应得的现金分红和薪酬，同时限制其转让直接及间接持有的公司股份，直至其履行完毕增持股票义务为止；</p> <p>3、公司董事（独立董事除外）、高级管理人员拒不履行本预案规定的股票增持义务且情节严重的，公司控股股东、实际控制人、董事会、监事会及半数以上的独立董事均有权提请股东大会同意更换相关董事，公司董事会有权解聘相关高级管理人员。</p>				
首次公开发行或再融资时所作承诺	潘焕清	减少关联交易	<p>上海阿莱德实业股份有限公司（以下简称“发行人”、“公司”）拟在中国境内首次公开发行股票并上市，本人作为发行人控股股东、实际控制人或发行人实际控制人张耀华的法定一致行动人或持有公司 5%以上股份的股东，在此郑重承诺：</p> <p>1、本人不会利用控股股东、实际控制人或主要股东的地位影响发行人的独立性，并将保持发行人在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。</p> <p>2、截至本承诺出具之日，除已经披露的情形外，本人及本人控制的企业与发行人不存在其他重大关联交易。</p> <p>3、今后本人及本人控制的企业将尽量避免与发行人及其子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，在不与法律、法规及发行人公司章程等相关规定相抵触的前提下，本人将促使本人及本人控制的企业与发行人进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规和发行人公司章程规定的有关程序。</p> <p>4、本人将促使本人及本人控制的企业不通过与发行人之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损发行人及其中</p>	2023年01月16日	2023年1月16日至本人作为持有公司5%以上股份的股东期间持续有效	2023年2月9日履行完毕

			小股东利益的关联交易。 本承诺函自签署之日起正式生效，在本人作为发行人控股股东、实际控制人或发行人实际控制人张耀华的法定一致行动人或持有公司 5%以上股份的股东期间持续有效且不可变更或撤销。如因本人及本人控制的企业违反上述承诺而导致发行人的权益受到损害的，则本人同意向发行人承担相应的损害赔偿责任。 特此承诺。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项:

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项:

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
平湖市金九塑料加工厂	平湖市金九塑料加工厂系公司子公司平湖阿莱德的职员李巧忠的配偶屈建芳投资的企业,由于金九厂的主要业务是为公司提供低值零部件,因此基于实质重于形式原则认定为公司关联	向关联方采购产品、商品	采购产品	参照市场价格双方协商确定	市场公允价	235.41	2.14%	1,150	否	银行转账/票据	无	2023年04月24日	具体详见公司披露在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于2023年年度日常关联交易额度预计的公告》(公告编号:2023-024)

	方。												
平湖市金九塑料加工厂	平湖市金九塑料加工厂系公司子公司平湖阿莱德的职员李巧忠的配偶屈建芳投资的企业，由于金九厂的主要业务是为公司提供低值零部件，因此基于实质重于形式原则认定为公司关联方。	向关联方销售产品、商品	销售材料	参照市场价格双方协商确定	市场公允价	105.43	0.55%		否	银行转账/票据	无	2023年04月24日	具体详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于2023年年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2023-024）
合计				-	-	340.84	-	1,150	-	-	-	-	-
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 30 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，同意与董事、常务副总经理程亚东先生及上海恒苟企业管理合伙企业（有限合伙）共同设立合资公司，并于 2023 年 4 月 17 日完成合资公司上海阿莱德金属科技有限公司的工商登记手续，详见公司于该日披露的《上海阿莱德实业股份有限公司关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的进展公告》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询：

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
上海阿莱德实业股份有限公司关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告	2023 年 03 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
上海阿莱德实业股份有限公司关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的进展公告	2023 年 04 月 17 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明：

承租人：

租赁方	出租方	面积 (m ²)	租赁 期限	用途	房产坐落	备注
阿莱德	上海上勤资产管理 有限公司	2,007.78	3 年	上海办公室	上海市静安区寿阳路 99 弄 32、33 号 6-7 层（产证楼层 5- 6 层）	2022.11.16-2025.11.15
阿莱德	昆山鸿运塑料 器材有限公司	15,698.98	10 年	昆山工厂：办 公、生产	江苏省昆山市千灯镇萧墅路 15 号	2016.01.01-2025.12.31
阿莱德	中盾军创科技 （深圳）有限 公司	428	3 年	深圳办公室	深圳市南山区北环大道方大广 场（一期）3、4 号研发楼 3 号 楼 1111 室	2022.10.11 起租
阿莱德	上海巨臣婴童 服饰股份有限 公司	5,000	3 年	奉贤工厂：办 公、生产	上海市奉贤区白沙路 66 号内 3 幢 1 层、7 幢整栋	2022.12.01 起租
阿莱德	VARAMA AGENCIES	1,371.76	3 年	印度工厂：生 产制造	NO.19 to 21, 37 to 40, & 22, Sancoale Industrial Estate, Phase III A, Goa, India	
阿莱德	昆山飞昌环保 科技有限公司	4,756.15	3 年	昆山新工厂 （装修中）： 办公、生产	江苏省昆山市千灯镇玉溪中路 399 号 3 号车间 C04 单元	2023.06.01-2026.05.31

出租人：

租赁方	出租方	面积 (m ²)	租赁 期限	用途	房产坐落	备注
上海顶程教育科 技有限公司	阿莱德企业发展（上 海）有限公司	2,543.6	8 年	办公、培训	奉贤区奉炮公路 1368 号奉贤 总部基地的 1#楼	2022.03.16-2030.09.15
上海松皓生物科 技有限公司	阿莱德企业发展（上 海）有限公司	950	5 年	办公、研发	奉贤区奉炮公路 1368 号奉贤 总部基地的 2#4 层	2022.07.01-2027.12.31
上海捷世凯生物 科技有限公司	阿莱德企业发展（上 海）有限公司	101.9	5 年	办公	奉贤区奉炮公路 1368 号奉贤 总部基地的 5#楼 301	2023.04.01-2028.03.31
上海琴妮文化传 播有限公司	阿莱德企业发展（上 海）有限公司	21	3 年	办公	奉贤区奉炮公路 1368 号奉贤 总部基地的 5#楼 207	2023.04.01-2026.03.31
上海匠义精密部 件有限公司	阿莱德企业发展（上 海）有限公司	21	1 年	办公	奉贤区奉炮公路 1368 号奉贤 总部基地的 5#楼 210	2023.04.01-2024.03.31
上海栈望实业有 限公司	阿莱德企业发展（上 海）有限公司	15	1 年	办公	奉贤区奉炮公路 1368 号奉贤 总部基地的 5#楼 213	2023.04.01-2024.03.31
荀才（上海）企 业管理咨询有限 公司	阿莱德企业发展（上 海）有限公司	15	1 年	办公	奉贤区奉炮公路 1368 号奉贤 总部基地的 5#楼 215	2023.04.01-2024.03.31
上海捷世凯生物 科技有限公司	阿莱德企业发展（上 海）有限公司	11.2	1 年	办公	奉贤区奉炮公路 1368 号奉贤 总部基地的 5#楼 221	2023.04.01-2024.03.31
曹家勇	阿莱德企业发展（上 海）有限公司	15	2 年	办公	奉贤区奉炮公路 1368 号奉贤 总部基地的 5#楼 212	2023.04.16-2025.04.15

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目：

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,000,000	100.00%	1,290,513	0	0	0	1,290,513	76,290,513	76.29%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	2,115	0	0	0	2,115	2,115	0.00%
3、其他内资持股	75,000,000	100.00%	1,278,780	0	0	0	1,278,780	76,278,780	76.28%
其中：境内法人持股	15,000,000	20.00%	1,274,398	0	0	0	1,274,398	16,274,398	16.27%
境内自然人持股	60,000,000	80.00%	4,382	0	0	0	4,382	60,004,382	60.00%
4、外资持股	0	0.00%	9,618	0	0	0	9,618	9,618	0.01%
其中：境外法人持股	0	0.00%	9,618	0	0	0	9,618	9,618	0.01%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	23,709,487	0	0	0	23,709,487	23,709,487	23.71%
1、人民币普通股	0	0.00%	23,709,487	0	0	0	23,709,487	23,709,487	23.71%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	75,000,000	100.00%	25,000,000	0	0	0	25,000,000	100,000,000	100.00%

股份变动的原因：

☑适用 ☐不适用

根据中国证券监督管理委员会《关于同意上海阿莱德实业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2022】2648号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 2,500.00 万股，其中有限售条件股份 129.05 万股，无限售条件股份 2,370.95 万股，并于 2023 年 2 月 9 日在深圳证券交易所创业板上市。本次发行后，公司总股本由 7,500.00 万股变更为 10,000.00 万股。

股份变动的批准情况：

☑适用 ☐不适用

根据中国证券监督管理委员会《关于同意上海阿莱德实业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2022】2648号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 2,500.00 万股，并于 2023 年 2 月 9 日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的过户情况:

适用 不适用

股份回购的实施进展情况:

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况:

适用 不适用

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

适用 不适用

公司于 2023 年 2 月 9 日在深圳证券交易所创业板上市,首次公开发行人民币普通股(A股)股票 2,500.00 万股,公司总股本由 7,500.00 万股变更为 10,000.00 万股。股本变动对财务指标的影响具体可参见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之第四小节“主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容:

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张耀华	15,000,000	0	0	15,000,000	首发前限售	2026年2月9日
上海英帕学企业管理中心(有限合伙)	15,000,000	0	0	15,000,000	首发前限售	2026年2月9日
薛伟	10,200,000	0	0	10,200,000	首发前限售	2026年2月9日
朱玲玲	7,500,000	0	0	7,500,000	首发前限售	2026年2月9日
吴靖	6,000,000	0	0	6,000,000	首发前限售	2024年2月9日
朱红	4,500,000	0	0	4,500,000	首发前限售	2026年2月9日
潘焕清	4,200,000	0	0	4,200,000	首发前限售	2024年2月9日
陆平	3,600,000	0	0	3,600,000	首发前限售	2024年2月9日
张艺露	3,000,000	0	0	3,000,000	首发前限售	2026年2月9日
翁春立	1,800,000	0	0	1,800,000	首发前限售	2024年2月9日
钱一	1,200,000	0	0	1,200,000	首发前限售	2024年2月9日
陆晨弘	1,200,000	0	0	1,200,000	首发前限售	2024年2月9日
张力	1,200,000	0	0	1,200,000	首发前限售	2024年2月9日
朱玉宝	600,000	0	0	600,000	首发前限售	2024年2月9日
首发网下配售限售股	1,290,513	0	0	1,290,513	首发前限售	2023年8月9日
合计	76,290,513	0	0	76,290,513	-	-

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股(A股)	2023年02月09日	24.80	25,000,000	2023年02月09日	25,000,000		详见公司于巨潮网(www.cninfo.com.cn)披露的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2023年02月08日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明:

根据中国证券监督管理委员会《关于同意上海阿莱德实业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可【2022】2648号)同意注册,公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票2,500.00万股,并于2023年2月9日在深圳证券交易所创业板上市。本次发行后,公司总股本由7,500.00万股变更为10,000.00万股。

三、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数	17,111	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	持有特别表决权的股东总数(如有)	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张耀华	境内自然人	15.00%	15,000,000	无	15,000,000	0		
上海英帕学企业管理中心(有限合伙)	其他	15.00%	15,000,000	无	15,000,000	0		
薛伟	境内自然人	10.20%	10,200,000	无	10,200,000	0		
朱玲玲	境内自然人	7.50%	7,500,000	无	7,500,000	0		
吴靖	境内自然人	6.00%	6,000,000	无	6,000,000	0		
朱红	境内自然人	4.50%	4,500,000	无	4,500,000	0		

潘焕清	境内自然人	4.20%	4,200,000	无	4,200,000	0	
陆平	境内自然人	3.60%	3,600,000	无	3,600,000	0	
张艺露	境内自然人	3.00%	3,000,000	无	3,000,000	0	
翁春立	境内自然人	1.80%	1,800,000	无	1,800,000	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	张耀华先生与公司股东英帕学、张艺露女士(张耀华先生之女)、朱红先生、朱玲玲女士(朱红先生之女)、薛伟先生签署了《一致行动协议》，约定就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在相关股东大会上行使表决权时保持一致，在意见不一致时以张耀华先生的意见执行。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
赵吉	600,000	人民币普通股	600,000				
吴华春	354,960	人民币普通股	354,960				
赵建平	300,000	人民币普通股	300,000				
前海人寿保险股份有限公司－分红保险产品华泰组合	300,000	人民币普通股	300,000				
上海仁布投资管理有限公司－仁布金兔私募证券投资基金	185,800	人民币普通股	185,800				
兴业银行股份有限公司－中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金	170,000	人民币普通股	170,000				
兴业银行股份有限公司－万家和谐增长混合型证券投资基金	161,700	人民币普通股	161,700				
李福兴	159,000	人民币普通股	159,000				
李芳	155,400	人民币普通股	155,400				
梁美娟	152,800	人民币普通股	152,800				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东	1、股东吴华春除了通过普通证券账户持有 148,400 股无限售流通股之外，还通过融资融券账户持						

参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 4）	有 206,560 股无限售流通股； 2、股东李福兴除了通过普通证券账户持有 1,700 股无限售流通股之外，还通过融资融券账户持有 157,300 股无限售流通股。
-----------------------------------	--

公司是否具有表决权差异安排：

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更：

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更：

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海阿莱德实业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	427,802,170.90	92,993,657.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	2,638,007.50	3,399,312.74
应收账款	144,474,152.59	156,372,251.55
应收款项融资	3,774,163.61	355,100.00
预付款项	3,174,078.32	5,120,948.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,533,317.40	3,898,640.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	68,465,924.66	70,463,875.10
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	4,912,825.08	12,116,080.99
流动资产合计	688,774,640.06	344,719,866.44
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,049,079.23	13,481,264.02
固定资产	277,439,349.89	268,597,740.61
在建工程	16,927,243.94	25,613,343.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,520,917.90	14,327,832.39
无形资产	29,996,944.82	29,627,387.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,541,355.01	1,496,716.84
递延所得税资产	2,982,299.41	2,628,590.25
其他非流动资产	4,167,340.00	949,500.00
非流动资产合计	369,624,530.20	356,722,375.10
资产总计	1,058,399,170.26	701,442,241.54
流动负债：		
短期借款	5,005,069.45	106,917,583.88
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	22,411,034.18	
应付账款	62,379,521.77	100,659,226.01
预收款项		
合同负债	159,970.13	414,204.92
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,914,168.96	6,237,876.52
应交税费	4,531,387.23	8,840,837.46
其他应付款	1,445,818.06	2,601,395.78
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	6,468,966.54	32,408,333.36
其他流动负债	20,796.12	665,023.45
流动负债合计	109,336,732.44	258,744,481.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		27,546,711.68
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,413,842.28	9,771,091.01
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	2,102,589.08	2,162,789.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,516,431.36	39,480,591.92
负债合计	122,853,163.80	298,225,073.30
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	521,112,833.44	3,668,953.34
减：库存股		
其他综合收益	187,093.83	-438,886.36
专项储备		
盈余公积	27,112,231.49	27,112,231.49
一般风险准备		
未分配利润	286,622,154.88	297,178,341.82
归属于母公司所有者权益合计	935,034,313.64	402,520,640.29
少数股东权益	511,692.82	696,527.95
所有者权益合计	935,546,006.46	403,217,168.24
负债和所有者权益总计	1,058,399,170.26	701,442,241.54

法定代表人：张耀华 主管会计工作负责人：薛伟 会计机构负责人：陆琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	270,813,256.93	71,655,475.65
交易性金融资产	30,000,000.00	

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	119,570,355.88	157,016,088.00
应收款项融资	2,963,444.06	0.00
预付款项	1,892,738.89	1,613,280.70
其他应收款	152,379,855.47	3,879,835.21
其中：应收利息		
应收股利	20,000,000.00	
存货	22,303,559.24	22,795,516.39
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	2,538,511.75	11,403,564.15
流动资产合计	602,461,722.22	268,363,760.10
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	124,228,300.00	45,981,800.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,049,079.23	13,481,264.02
固定资产	184,210,591.04	182,271,267.89
在建工程	16,985,805.09	23,673,673.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,645,375.59	13,750,668.04
无形资产	25,804,188.34	25,377,457.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,776,657.34	832,417.04
递延所得税资产	1,762,383.33	1,847,576.18
其他非流动资产	1,289,000.00	332,650.00
非流动资产合计	384,751,379.96	307,548,773.96
资产总计	987,213,102.18	575,912,534.06
流动负债：		
短期借款	5,005,069.45	106,917,583.88
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	22,411,034.18	
应付账款	93,562,251.98	108,851,824.38
预收款项		

合同负债	36,909.53	348,786.43
应付职工薪酬	4,133,398.42	3,743,039.84
应交税费	1,799,294.01	4,700,161.34
其他应付款	530,885.42	1,901,325.26
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	4,747,356.31	32,158,019.33
其他流动负债		17,922.31
流动负债合计	132,226,199.30	258,638,662.77
非流动负债：		
长期借款		27,546,711.68
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,080,314.22	9,401,299.47
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	556,966.13	556,966.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,637,280.35	37,504,977.28
负债合计	139,863,479.65	296,143,640.05
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	521,112,833.44	3,668,953.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,112,231.49	27,112,231.49
未分配利润	199,124,557.60	173,987,709.18
所有者权益合计	847,349,622.53	279,768,894.01
负债和所有者权益总计	987,213,102.18	575,912,534.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	207,764,871.56	173,753,753.81
其中：营业收入	207,764,871.56	173,753,753.81

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	166,375,271.97	141,771,812.16
其中：营业成本	124,465,671.36	110,344,370.40
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	2,551,253.90	1,166,961.96
销售费用	5,081,851.21	4,790,555.21
管理费用	22,529,576.63	13,840,418.10
研发费用	17,328,072.47	13,022,967.04
财务费用	-5,581,153.60	-1,393,460.55
其中：利息费用	1,748,494.94	4,015,798.66
利息收入	3,108,606.92	270,551.75
加：其他收益	5,455,114.17	727,976.09
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	297,876.38	432,787.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,332,764.63	-2,567,950.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	42,123.21	60,635.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,851,948.72	30,635,389.78
加：营业外收入		792.45
减：营业外支出	233,380.29	389,808.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,618,568.43	30,246,374.01
减：所得税费用	4,381,448.59	2,694,398.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,237,119.84	27,551,975.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,237,119.84	27,551,975.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	39,421,954.56	27,654,626.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-184,834.72	-102,650.69
六、其他综合收益的税后净额	625,979.78	317,684.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	625,980.19	317,685.04

(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	625,980.19	317,685.04
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	625,980.19	317,685.04
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-0.41	-0.35
七、综合收益总额	39,863,099.62	27,869,660.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,047,934.75	27,972,311.04
归属于少数股东的综合收益总额	-184,835.13	-102,651.04
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.4301	0.3687
(二) 稀释每股收益	0.4301	0.3687

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张耀华 主管会计工作负责人：薛伟 会计机构负责人：陆琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	178,761,050.38	184,187,301.09
减：营业成本	121,854,902.06	142,787,764.15
税金及附加	1,776,187.33	889,953.24
销售费用	4,796,975.61	4,155,844.48
管理费用	18,393,456.23	11,939,932.01
研发费用	13,840,459.95	9,807,845.49
财务费用	-4,513,884.35	-1,563,809.29
其中：利息费用	1,682,974.53	3,876,131.33
利息收入	2,710,177.31	259,666.19
加：其他收益	5,043,201.09	108,354.61
投资收益（损失以“-”号填列）	50,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	899,189.68	526,997.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,060,447.64	-969,680.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,965.57	145,601.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,514,862.25	15,981,043.21
加：营业外收入		
减：营业外支出	200,995.00	384,805.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,313,867.25	15,596,237.31
减：所得税费用	2,198,877.33	944,058.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,114,989.92	14,652,179.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,114,989.92	14,652,179.07
（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	75,114,989.92	14,652,179.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	221,639,344.37	181,604,740.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,709,040.15	7,725,101.23
收到其他与经营活动有关的现金	9,780,841.89	2,007,725.77
经营活动现金流入小计	242,129,226.41	191,337,567.74
购买商品、接受劳务支付的现金	108,055,037.70	110,319,909.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	38,296,874.50	33,171,427.98
支付的各项税费	14,514,008.35	3,841,573.74
支付其他与经营活动有关的现金	13,271,635.17	9,839,899.40
经营活动现金流出小计	174,137,555.72	157,172,810.91
经营活动产生的现金流量净额	67,991,670.69	34,164,756.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,000.00	449,646.03
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	50,000.00	449,646.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,602,639.88	16,315,467.45
投资支付的现金	30,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	70,602,639.88	16,315,467.45
投资活动产生的现金流量净额	-70,552,639.88	-15,865,821.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	571,886,792.45	
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	40,000,000.00	62,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	611,886,792.45	62,000,000.00
偿还债务支付的现金	196,893,423.40	66,526,711.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,542,360.94	3,940,620.51
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	28,014,044.92	2,083,032.78
筹资活动现金流出小计	276,449,829.26	72,550,365.02
筹资活动产生的现金流量净额	335,436,963.19	-10,550,365.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,932,519.90	3,377,624.52
五、现金及现金等价物净增加额	334,808,513.90	11,126,194.91
加：期初现金及现金等价物余额	92,993,657.00	84,738,811.45
六、期末现金及现金等价物余额	427,802,170.90	95,865,006.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	223,755,739.75	211,863,343.06
收到的税费返还	10,709,033.78	6,229,851.10
收到其他与经营活动有关的现金	8,778,601.91	1,259,323.02
经营活动现金流入小计	243,243,375.44	219,352,517.18
购买商品、接受劳务支付的现金	108,404,357.80	165,214,202.55
支付给职工以及为职工支付的现金	24,410,242.60	19,847,847.48
支付的各项税费	7,482,402.92	1,990,157.70
支付其他与经营活动有关的现金	142,640,612.51	8,485,243.83
经营活动现金流出小计	282,937,615.83	195,537,451.56
经营活动产生的现金流量净额	-39,694,240.39	23,815,065.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	30,000,000.00	366,033.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,880,707.48	
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	33,880,707.48	366,033.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,099,096.00	1,085,821.57
投资支付的现金	108,246,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	132,345,596.00	1,085,821.57
投资活动产生的现金流量净额	-98,464,888.52	-719,788.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	571,886,792.45	
取得借款收到的现金	40,000,000.00	62,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	611,886,792.45	62,000,000.00
偿还债务支付的现金	196,893,423.40	66,526,711.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,542,360.94	3,940,620.51
支付其他与筹资活动有关的现金	27,823,358.54	1,928,962.02
筹资活动现金流出小计	276,259,142.88	72,396,294.26
筹资活动产生的现金流量净额	335,627,649.57	-10,396,294.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,689,260.62	3,198,703.15
五、现金及现金等价物净增加额	199,157,781.28	15,897,686.18
加：期初现金及现金等价物余额	71,655,475.65	69,595,650.76
六、期末现金及现金等价物余额	270,813,256.93	85,493,336.94

7、合并所有者权益变动表

(1) 本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	75,000,000.00				3,668,953.34		-438,886.36		27,112,231.49		297,178,341.82		402,520,640.29	696,527.95	403,217,168.24
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				3,668,953.34		-438,886.36		27,112,231.49		297,178,341.82		402,520,640.29	696,527.95	403,217,168.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				517,443,880.10		625,980.19				-10,556,186.94		532,513,673.35	-184,835.13	532,328,838.22
（一）综合收益总额							625,980.19				39,421,954.56		40,047,934.75	-184,835.13	39,863,099.62
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				517,443,880.10								542,443,880.10		542,443,880.10
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00				595,000,000.00								620,000,000.00		620,000,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														0.00		0.00
4. 其他					-77,556,119.90									-77,556,119.90		-77,556,119.90
(三) 利润分配											-49,978,141.50			-49,978,141.50		-49,978,141.50
1. 提取盈余公积														0.00		0.00
2. 提取一般风险准备														0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-49,978,141.50			-49,978,141.50		-49,978,141.50
4. 其他														0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转														0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)														0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)														0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损														0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00		0.00
6. 其他														0.00		0.00

(五) 专项储备													0.00		0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	521,112,833.44	0.00	187,093.83	0.00	27,112,231.49	0.00	286,622,154.88	0.00	935,034,313.64	511,692.82	935,546,006.46

(2) 上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	75,000,000.00				3,668,953.34		-763,856.99		23,366,386.94		226,654,403.31		327,925,886.60	902,304.41	328,828,191.01	
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				3,668,953.34		-763,856.99		23,366,386.94		226,654,403.31		327,925,886.60	902,304.41	328,828,191.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							317,685.04				27,654,626.00		27,972,311.04	-102,651.04	27,869,660.00	
（一）综合收益总额							317,685.04				27,654,626.00		27,972,311.04	-102,651.04	27,869,660.00	
（二）所有者投入和减少资本																

1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			

(六) 其他															
四、本期期末余额	75,000,000.00				3,668,953.34		-446,171.95		23,366,386.94		254,309,029.31		355,898,197.64	799,653.37	356,697,851.01

8、母公司所有者权益变动表

(1) 本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				3,668,953.34				27,112,231.49	173,987,709.18		279,768,894.01
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				3,668,953.34				27,112,231.49	173,987,709.18		279,768,894.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00				517,443,880.10					25,136,848.42		567,580,728.52
（一）综合收益总额										75,114,989.92		75,114,989.92
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				517,443,880.10							542,443,880.10
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00				595,000,000.00							620,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-77,556,119.90							-77,556,119.90
（三）利润分配										-49,978,141.50		-49,978,141.50
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配											-49,978,141.50		-49,978,141.50
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				521,112,833.44					27,112,231.49	199,124,557.60		847,349,622.53

(2) 上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				3,668,953.34				23,366,386.94	140,275,108.24		242,310,448.52
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				3,668,953.34				23,366,386.94	140,275,108.24		242,310,448.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										14,652,179.07		14,652,179.07
（一）综合收益总额										14,652,179.07		14,652,179.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	75,000,000.00				3,668,953.34				23,366,386.94	154,927,287.31		256,962,627.59

三、公司基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1、有限公司阶段

上海阿莱德实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海阿莱德实业有限公司，系由陆志萍、朱红、孙向阳、张京于 2004 年 6 月共同出资成立。初始注册资本为人民币 500 万元，其中：陆志萍出资 265 万元，占注册资本的 53%；朱红出资 100 万元，占注册资本的 20%；孙向阳出资 85 万元，占注册资本的 17%；张京出资 50 万元，占注册资本的 10%。上述出资于 2004 年 5 月 31 日业经上海华诚会计师事务所有限公司出具的沪华验字（2004）第 2790 号验资报告予以验证。

2007 年 10 月 25 日，根据签署的股权转让协议，陆志萍、孙向阳、张京将其所持本公司 53%、17%及 10%的股权分别转让给张耀华、薛伟、吴靖。

2013 年 7 月 31 日，根据公司的股东会决议及修改后的章程，同意张耀华、薛伟、朱红、吴靖对本公司分别增资 1,325 万元、425 万元、500 万元、250 万元。增资完成后，公司注册资本变更为 3,000 万元，本次增资于 2013 年 8 月 6 日业经上海锐阳会计师事务所有限公司出具的锐阳验字（2013）第 F1397 号验资报告予以验证。

2016 年 9 月 20 日，根据公司股东会决议，张耀华将其所持本公司 7%、6%、3%、2%、2%、2%、1%等合计 23%的股权分别转让给潘焕清、陆平、翁春立、张力、钱一、陆晨弘、朱玉宝。

2016 年 10 月 16 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，同意上海英帕学企业管理中心（有限合伙）（以下简称“上海英帕学”）对本公司增资 750 万元。增资完成后，公司的注册资本变更为人民币 3,750 万元。同时，张耀华将其所持本公司 4%的股权转让给张艺露；朱红将其所持公司 10%的股权转让给朱玲玲。本次增资于 2016 年 10 月 28 日业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字【2016】31020023 号验资报告予以验证。

2、股份制改制情况

2016 年 12 月 22 日，根据公司股东会决议，本公司以 2016 年 10 月 31 日为基准日经审计的净资产 6,366.8953 万元按照 1.06:1 的比例折股，其中 6,000 万元计入股本，余额计入资本公积，改制完成后，公司注册资本变更为人民币 6,000 万元，各股东持股比例不变。该事项于 2017 年 1 月 4 日业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2017】31020001 号验资报告予以验证。

2017 年 2 月 27 日，根据公司第二次临时股东大会决议，同意张耀华、薛伟、朱玲玲、吴靖、朱红、潘焕清、陆平、张艺露、翁春立、张力、钱一、陆晨弘、朱玉宝及上海英帕学企业管理中心（有限合伙）对公司分别增资 300 万元、204 万元、150 万元、120 万元、90 万元、84 万元、72 万元、60 万元、36 万元、24 万元、24 万元、24 万元、12 万元、300 万元，合计 1,500 万元。增资完成后，公司注册资本变更为人民币 7,500 万元。本次出资于 2017 年 3 月 13 日业经瑞华师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字【2017】31020004 号验资报告予以验证。

本公司的实际控制人为张耀华，张耀华、张艺露、朱红、朱玲玲、薛伟、上海英帕学企业管理中心（有限合伙）为一致行动人。

截至 2022 年 12 月 31 日止，经历次增资后，本公司的注册资本为 7,500 万元。本公司营业执照的统一社会信用代码为 913101207630426718；法定代表人：张耀华；营业期限自 2004 年 6 月 1 日至永续经营。

3、A 股首次公开发行

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2648 号文《关于同意上海阿莱德实业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 24.80 元，共计募集人民币 6.2 亿元。经此发行，注册资本变更为人民币 1 亿元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 2 月 6 日出具大华验字【2023】000060 号验字报告予以验证，并于 2023 年 2 月 9 日在深圳证券交易所创业板上市，股票代码为 301419。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属通讯设备零部件行业，主要从事高分子材料、改性材料产品的研发和销售，主要产品包括射频与透波防护器件、EMI 及 IP 防护器件和电子导热散热器件。

经营范围：橡塑制品、电子屏蔽材料、石墨导热材料及制品、模具、机械设备、电子产品、电动工具、汽车配件、摩

托车配件制造、加工（以上限分支机构经营），一类医疗器械、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、建筑装饰材料、五金交电、金属材料、日用百货、木材批发、零售，商务信息咨询，从事电子、生物、能源、环保科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物进出口及技术进出口业务，实业投资。【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】

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 家。

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	
平湖阿莱德实业有限公司	浙江	浙江	生产制造	100.00		投资设立
阿莱德实业集团（香港）有限公司 (ALLIEDINDUSTRIALGROUPHONGKONGLIMITED)	中国香港	中国香港	投资	100.00		投资设立
阿莱德企业发展（上海）有限公司	上海	上海	投资	100.00		投资设立
阿莱德实业（香港）有限公司	中国香港	中国香港	投资		100.00	投资设立
AlliedtechEstoniaOÜ	爱沙尼亚	爱沙尼亚	生产制造		100.00	收购
UTTERLYALLIED (INDIA) PRIVATELIMITED	印度	印度	生产制造		99.99	投资设立
ALLIED-TECHINDUSTRIAL (SINGAPORE) PTE.LTD	新加坡	新加坡	投资		100.00	投资设立
南通普莱德通讯科技有限公司	江苏	江苏	生产制造	51.00		投资设立
四川太恒复合材料有限责任公司	四川	四川	生产制造	50.00		投资设立
上海阿莱德科技有限公司	上海	上海	生产制造	100.00		投资设立
上海阿莱德金属科技有限公司	上海	上海	生产制造	70.00		投资设立
苏州阿莱德精密模塑有限公司	江苏	江苏	生产制造	100.00		投资设立

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，针对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易事项制定了具体会计政策和估计。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币，本公司的境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵消本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并

当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- 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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

A.嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B.在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

A.能够消除或显著减少会计错配。

B.根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

C.不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B.该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A.未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B.保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B.因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B.终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

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：

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

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

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- C. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当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的，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。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- ① 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；
- ② 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人具有较好的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	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期，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露

要求。

12、应收账款

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人具有较好的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	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期，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求。

13、应收款项融资

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人具有较好的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	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期，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人具有较好的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	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期，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求。

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人具有较好的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	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期，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

17、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履

约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

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

（3）合同成本摊销

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

（4）合同成本减值

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

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

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法；

②其他方式取得的长期股权投资。

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

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

① 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

(1) 投资性房地产计量模式

成本法计量

(2) 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	44	5	2.16

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20、44	5%	4.75%、2.16%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
工具家具	年限平均法	5	5%	19%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括，包括土建工程成本、设备工程成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本

化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求。

①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

A.使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地权证年限
软件	2-5	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B.使用寿命不确定的无形资产

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。本公司无使用寿命不确定无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限（年）
装修费	3-5
网络建设服务费等	2-3

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

不适用

37、股份支付

不适用

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于向客户提供商品获取合同约定的经济利益。

(1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 收入确认的具体方法

①与销售商品收入确认有关的主要贸易方式如下：

EXW 方式:采用卖方工厂交货条款，以客户指定承运人上门提货并完成出口报关为产品销售收入确认时点；

FCA 方式:采用货交承运人条款，以产品交付给客户指定承运人并完成出口报关为确认收入时点；

DAP 方式：采用目的地交货条款，以交付到客户指定收货地点为确认收入时点；

FOB 方式：采用装运港船上交货条款，以货物装上船为确认收入时点，不承担运费和保险费；

CIF 方式：采用装运港船上交货条款，以货物装上船为确认收入时点，但是须承担运费和保险费；

VMI (VendorManagedInventory: 供应商管理库存) 方式：以客户实际领用并取得结算单时确认收入。

模具收入：以客户验收或下达产品批量订单的时点确认收入。

交货方式	具体定义	收入确认时点	收入确认依据
EXW	卖方在卖方自己的工厂将货物交给买方即转移风险	完成清关时	报关单
FCA	卖方负责将货物交给买方承运人并负责清关（卖方将货物交给买方指定的承运人之后即风险转移，但有清关的义务）	完成清关时	报关单
DAP	卖方负责用运输工具把货物运送到买方指定的目的地	客户签收时	客户签收单
FOB	卖方负责将货物装入买方指定船只，货物装上船即转移风险	货物完成装船时	报关单
CIF	在 FOB 的基础上卖方还需支付运费和海运保险（但风险转移时点同 FOB）	货物完成装船时	报关单
VMI	公司将产品运至客户仓库，客户根据需求实时领用	客户领取货物时	结算单
模具销售	公司向客户出售零部件的模具，模具属于客户但实际由公司使用	客户验收完成或客户下达相关产品订单时	客户的验收通过报告、邮件通知、订单

②物业租赁收入详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“42、租赁”，相关租赁、物业管理等服务属于在某一时段履行履约义务，收入在服务协议生效后，根据协议约定金额在租赁、物业管理服务期限内分期确认收入。

（3）特定交易的收入处理原则

①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

③附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤售后回购

A.因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

B.应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 A 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

⑥向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：

不适用

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“40、政府补助”。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。目前本公司政府补助业务均采用总额法核算。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

①租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

②租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- A. 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- B. 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- C. 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人的会计处理

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

A. 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

B. 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“29、使用权资产”。

②本公司作为出租人的会计处理

租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- C. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D.在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A.若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B.资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C.承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

A.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D.租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	6%、9%、13%

	等货物；提供有形动产租赁服务；提供不动产租赁服务；其他应税销售服务行为	印度子公司为 18% 爱沙尼亚子公司为 20%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计提缴纳	1%、5%
企业所得税	按应纳税所得额	15%-30%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海阿莱德实业股份有限公司	15%
平湖阿莱德实业有限公司	15%
阿莱德实业（香港）有限公司（AlliedIndustrial(HongKong)Limited）	16.5%
阿莱德科技爱沙尼亚有限公司（AlliedtechEstoniaOÜ）	20%
阿莱德实业集团（香港）有限公司（AlliedIndustrialGroup(HongKong)Limited）	16.5%
阿莱德科技实业（新加坡）私人有限公司（Allied-TECHIndustrial(Singapore)PTE.LTD）	17%
阿莱德实业（印度）有限公司（UtterlyAllied(India)PrivateLimited）	25、30%
阿莱德企业发展（上海）有限公司	20%
南通普莱德通讯科技有限公司	20%
四川太恒复合材料有限责任公司	20%
上海阿莱德科技有限公司	20%
上海阿莱德金属科技有限公司	20%
苏州阿莱德精密模塑有限公司	20%

2、税收优惠

本公司本部于 2022 年 12 月 14 日取得编号为 GR202231008495 号的高新技术企业证书，有效期三年，自 2022 年度起，所得税税率为 15%。

本公司之子公司-平湖阿莱德实业有限公司 2022 年 12 月 24 日的取得了编号为 GR202233002690 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2022 年度起，所得税税率为 15%。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定：为支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税收政策公告如下：一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。二、对个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。三、本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。从业人数，包括与企业建立劳动关系的职工人数和企业接受的劳务派遣用工人数。所称从业人数和资产总额指标，应按企业全年的季度平均值确定。具体计算公式如下：季度平均值 = (季初值 + 季末值) ÷ 2，全年季度平均值 = 全年各季度平均值之和 ÷ 4，年度中间开业或者终止经营活动的，以其实际经营期作为一个纳税年度确定上述相关指标。四、本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

注册在香港的下属公司-阿莱德实业（香港）有限公司及阿莱德实业集团（香港）有限公司适用的利得税税率为 16.5%。

注册在新加坡的下属公司-阿莱德科技实业（新加坡）私人有限公司适用的利得税税率为 17%，适用于新加坡关于新成立的公司的 3 年税务减免计划。

注册在印度的下属公司-阿莱德实业（印度）有限公司目前适用的企业所得税税率为 25%，若营业收入总额高于 5 亿卢比，所得税税率为 30%。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,847.63	8,115.02
银行存款	421,073,013.01	92,985,541.98
其他货币资金	6,723,310.26	
合计	427,802,170.90	92,993,657.00
其中：存放在境外的款项总额	2,533,264.25	1,412,498.50
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,723,310.26	

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	2,638,007.50	3,399,312.74
合计	2,638,007.50	3,399,312.74

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	2,776,850.00	100.00%	138,842.50	5.00%	2,638,007.50	3,578,223.94	100.00%	178,911.20	5.00%	3,399,312.74

计提坏账准备的应收票据										
其中：										
商业承兑汇票	2,776,850.00	100.00%	138,842.50	5.00%	2,638,007.50	3,578,223.94	100.00%	178,911.20	5.00%	3,399,312.74
合计	2,776,850.00	100.00%	138,842.50	5.00%	2,638,007.50	3,578,223.94	100.00%	178,911.20	5.00%	3,399,312.74

按组合计提坏账准备：138,842.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	2,776,850.00	138,842.50	5.00%
合计	2,776,850.00	138,842.50	

确定该组合依据的说明：

不适用

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

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	178,911.20		40,068.70			138,842.50
合计	178,911.20		40,068.70			138,842.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
不适用	不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
不适用	不适用	不适用

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
不适用	不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
不适用	不适用

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	153,128,638.76	100.00%	8,654,486.17	5.64%	144,474,152.59	165,303,498.65	100.00%	8,931,247.10	5.40%	156,372,251.55
其中：										
账龄组合	153,128,638.76	100.00%	8,654,486.17	5.64%	144,474,152.59	165,303,498.65	100.00%	8,931,247.10	5.40%	156,372,251.55
合计	153,128,638.76	100.00%	8,654,486.17	5.64%	144,474,152.59	165,303,498.65	100.00%	8,931,247.10	5.40%	156,372,251.55

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收账款	153,128,638.76	8,654,486.17	5.64%
合计	153,128,638.76	8,654,486.17	

确定该组合依据的说明：

不适用

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	152,273,274.64
1至2年	186,588.24

2至3年	19,545.78
3年以上	649,230.10
3至4年	6,202.91
4至5年	1,006.63
5年以上	642,020.56
合计	153,128,638.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,931,247.10		276,760.93			8,654,486.17
合计	8,931,247.10		276,760.93			8,654,486.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
不适用	不适用	不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
不适用	不适用

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	30,848,840.68	20.15%	1,558,330.21
客户 2	19,974,350.06	13.04%	998,717.50
客户 3	17,638,222.35	11.52%	881,911.12
客户 4	14,422,621.66	9.42%	721,131.08
客户 5	13,343,634.79	8.71%	717,758.97

合计	96,227,669.54	62.84%	4,877,848.89
----	---------------	--------	--------------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,774,163.61	355,100.00
合计	3,774,163.61	355,100.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本年收到的银行承兑汇票增加

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

适用 不适用

其他说明：

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,174,078.32	100.00%	5,120,948.14	100.00%
合计	3,174,078.32	100.00%	5,120,948.14	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例	预付款时间	未结算原因
供应商 1	603,570.00	19.02%	一年以内	未到结算期
供应商 2	498,540.00	15.71%	一年以内	未到结算期
供应商 3	166,661.20	5.25%	一年以内	未到结算期
供应商 4	149,420.00	4.71%	一年以内	未到结算期
供应商 5	146,754.79	4.62%	一年以内	未到结算期

合计	1,564,945.99	49.30%	-	-
----	--------------	--------	---	---

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,533,317.40	3,898,640.92
合计	3,533,317.40	3,898,640.92

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

不适用

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	1,971,603.66	2,900,073.10
往来款	450.00	18,595.48
保证金	1,662,370.51	1,063,055.63
合计	3,634,424.17	3,981,724.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	83,083.29			83,083.29
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	23,542.95			23,542.95
本期转回	4,589.70			4,589.70
2023 年 6 月 30 日余额	101,106.77			101,106.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

□适用 □不适用

按账龄披露：

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,745,521.67
1 至 2 年	750.00
3 年以上	888,152.50
3 至 4 年	865,102.50
5 年以上	23,050.00
合计	3,634,424.17

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	83,083.29	23,542.95	4,589.70			101,106.77
合计	83,083.29	23,542.95	4,589.70			101,106.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
不适用	不适用	不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
不适用	不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
项目 1	出口退税	1,971,603.66	1 年以内	54.75%	19,716.04
项目 2	保证金	865,102.50	3 年以上	24.02%	43,255.13
项目 3	保证金	470,859.00	1 年以内	13.07%	23,542.95
项目 4	保证金	100,000.00	1 年以内	2.78%	5,000.00
项目 5	保证金	96,000.00	1 年以内	2.67%	4,800.00
合计	-	3,503,565.16	-	97.29%	96,314.12

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	34,049,942.85	5,648,282.72	28,401,660.13	35,265,948.79	4,914,291.03	30,351,657.76
在产品	6,242,743.37	501,552.78	5,741,190.59	6,842,351.94	373,905.31	6,468,446.63
库存商品	35,489,505.07	4,035,198.87	31,454,306.20	33,191,107.21	3,222,888.98	29,968,218.23
发出商品	2,865,214.00		2,865,214.00	3,068,365.13		3,068,365.13
委托加工物资	3,553.74		3,553.74	607,187.35		607,187.35
合计	78,650,959.03	10,185,034.37	68,465,924.66	78,974,960.42	8,511,085.32	70,463,875.10

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,914,291.03	1,461,347.67		727,355.98		5,648,282.72
在产品	373,905.31	254,140.93		126,493.46		501,552.78
库存商品	3,222,888.98	1,617,276.03		804,966.14		4,035,198.87
合计	8,511,085.32	3,332,764.63		1,658,815.58		10,185,034.37

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
不适用	不适用	不适用

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明：

不适用

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

重要的债权投资/其他债权投资：

单位：元

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

其他说明：

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	4,234,501.04	884,934.84
留抵进项税	124,073.85	690,493.49
待摊费用	554,250.19	554,183.09
IPO 费用	0.00	9,986,469.57
合计	4,912,825.08	12,116,080.99

其他说明：

不适用

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期	不适用	不适用	不适用	不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

不适用

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

重要的其他债权投资：

单位：元

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

减值准备计提情况：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期	不适用	不适用	不适用	不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

□适用 □不适用

其他说明：

不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期	不适用	不适用	不适用	不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明：

不适用

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

分项披露本期非交易性权益工具投资：

单位：元

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

其他说明：

不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

其他说明：

不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,481,264.02			13,481,264.02
2.本期增加金额	815,112.14			815,112.14
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	815,112.14			815,112.14
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,296,376.16			14,296,376.16
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	247,296.93			247,296.93
(1) 计提或摊销	152,983.89			152,983.89

固定资产转入	94,313.04			94,313.04
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	247,296.93			247,296.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	0.00			0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,049,079.23			14,049,079.23
2.期初账面价值	13,481,264.02			13,481,264.02

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
不适用	不适用	不适用

其他说明：

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	277,439,349.89	268,597,740.61
合计	277,439,349.89	268,597,740.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具家具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	218,206,427.78	82,369,512.03	9,327,472.48	9,965,640.46	8,504,855.05	328,373,907.80

2.本期增加金额	308,252.26	16,201,868.70		1,654,708.42	730,153.26	18,894,982.64
（1）购置		13,165,794.14		1,654,708.42	730,153.26	15,550,655.82
（2）在建工程转入	308,252.26	3,036,074.56				3,344,326.82
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	740,541.59	98,331.73	581,269.00		35,026.55	1,455,168.87
（1）处置或报废		98,331.73	581,269.00		35,026.55	714,627.28
转入投资性房地产	740,541.59					740,541.59
4.期末余额	217,774,138.45	98,473,049.00	8,746,203.48	11,620,348.88	9,199,981.76	345,813,721.57
二、累计折旧						
1.期初余额	17,732,228.18	29,054,138.50	3,985,862.78	4,684,584.61	4,319,353.12	59,776,167.19
2.本期增加金额	3,032,076.63	3,858,918.03	814,960.64	744,753.84	887,172.73	9,337,881.87
（1）计提	3,032,076.63	3,858,918.03	814,960.64	744,753.84	887,172.73	9,337,881.87
3.本期减少金额	94,313.04	90,946.44	552,205.44		2,212.46	739,677.38
（1）处置或报废		90,946.44	552,205.44		2,212.46	645,364.34
转入投资性房地产	94,313.04					94,313.04
4.期末余额	20,669,991.77	32,822,110.09	4,248,617.98	5,429,338.45	5,204,313.39	68,374,371.68
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	197,104,146.68	65,650,938.91	4,497,585.50	6,191,010.43	3,995,668.37	277,439,349.89
2.期初账面价值	200,474,199.60	53,315,373.53	5,341,609.70	5,281,055.85	4,185,501.93	268,597,740.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
不适用	不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
不适用	不适用	不适用

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,927,243.94	25,613,343.25
合计	16,927,243.94	25,613,343.25

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	0.00		0.00	9,759,245.16		9,759,245.16
装修工程	16,927,243.94		16,927,243.94	15,854,098.09		15,854,098.09
合计	16,927,243.94		16,927,243.94	25,613,343.25		25,613,343.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
奉贤 2、5 号楼装修	2,373,068.62	1,766,109.47	427,505.65			2,193,615.12	92.44%					其他
奉贤 6 号楼装修	16,418,449.24	7,378,679.00	5,025,994.91			12,404,673.91	75.55%					其他
奉贤 3 号楼装修	2,482,091.00	2,225,529.91	83,087.07			2,308,616.98	93.01%					其他
散热模组装修	3,700,000.00	3,234,702.06	454,599.34		3,689,301.40	0.00	99.71%					其他
合计	24,973,608.86	14,605,020.44	5,991,186.97		3,689,301.40	16,906,906.01						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
不适用	不适用	不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,980,132.47	16,980,132.47
2.本期增加金额	5,867,148.73	5,867,148.73
租赁	5,867,148.73	5,867,148.73
3.本期减少金额		
4.期末余额	22,847,281.20	22,847,281.20
二、累计折旧		
1.期初余额	2,652,300.08	2,652,300.08
2.本期增加金额	2,674,063.22	2,674,063.22
(1) 计提	2,674,063.22	2,674,063.22
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,326,363.30	5,326,363.30

三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	17,520,917.90	17,520,917.90
2.期初账面价值	14,327,832.39	14,327,832.39

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	34,696,117.46			2,166,408.51	36,862,525.97
2.本期增加金额				884,955.70	884,955.70
(1) 购置				884,955.70	884,955.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	34,696,117.46			3,051,364.21	37,747,481.67
二、累计摊销					
1.期初余额	5,578,159.07			1,656,979.16	7,235,138.23
2.本期增加金额	347,462.28			167,936.34	515,398.62
(1) 计提	347,462.28			167,936.34	515,398.62
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,925,621.35			1,824,915.50	7,750,536.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	28,770,496.11			1,226,448.71	29,996,944.82
2.期初账面价值	29,117,958.39			509,429.35	29,627,387.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
不适用	不适用	不适用

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	不适用	确认为无形资产	转入当期损益	不适用	
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明：

不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

不适用

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

不适用

商誉减值测试的影响：

不适用

其他说明：

不适用

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造	201,427.08		46,483.20		154,943.88
装修费	1,182,295.53	5,027,008.64	537,418.18		5,671,885.99
其他	112,994.23	748,419.71	146,888.80		714,525.14
合计	1,496,716.84	5,775,428.35	730,790.18		6,541,355.01

其他说明：

不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,418,027.67	2,762,704.15	17,265,484.46	2,592,692.32
内部交易未实现利润	1,420,775.93	213,116.39	208,555.67	31,283.35
新租赁准则暂时性差异	43,192.47	6,478.87	30,763.89	4,614.58
合计	19,881,996.07	2,982,299.41	17,504,804.02	2,628,590.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	13,082,349.07	1,962,352.36	13,483,683.40	2,022,552.51
房屋租赁收入税会差异	560,946.89	140,236.72	560,946.89	140,236.72
合计	13,643,295.96	2,102,589.08	14,044,630.29	2,162,789.23

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		2,982,299.41		2,628,590.25
递延所得税负债		2,102,589.08		2,162,789.23

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	655,886.26	438,842.44
可抵扣亏损	3,540,245.01	2,979,875.67
合计	4,196,131.27	3,418,718.11

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	72,895.64	144,743.93	
2025	711,999.04	711,999.04	
2026	1,256,244.50	1,256,244.50	
2027	866,888.20	866,888.20	
2028	632,217.63		
合计	3,540,245.01	2,979,875.67	

其他说明：

不适用

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	4,167,340.00		4,167,340.00	949,500.00		949,500.00
合计	4,167,340.00		4,167,340.00	949,500.00		949,500.00

其他说明：

不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	0.00	101,800,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
未到期应付利息	5,069.45	117,583.88
合计	5,005,069.45	106,917,583.88

短期借款分类的说明：

不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明：

不适用

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：	不适用	不适用
其中：	不适用	不适用

其他说明：

不适用

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

其他说明：

不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,411,034.18	
合计	22,411,034.18	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	46,096,628.20	81,001,041.54
暂估应付款	16,282,893.57	19,658,184.47
合计	62,379,521.77	100,659,226.01

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
不适用	不适用	不适用

其他说明：

不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
不适用	不适用	不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品预收款	159,970.13	414,204.92
合计	159,970.13	414,204.92

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
不适用	不适用	不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,935,085.77	36,750,071.69	36,091,716.10	6,593,441.36
二、离职后福利-设定提存计划	302,790.75	2,364,723.32	2,346,786.47	320,727.60
合计	6,237,876.52	39,114,795.01	38,438,502.57	6,914,168.96

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,548,303.46	32,418,313.58	31,845,185.36	6,121,431.68
2、职工福利费	2,530.32	1,218,511.80	1,162,539.80	58,502.32
3、社会保险费	200,367.43	1,437,069.55	1,436,058.26	201,378.72
其中：医疗保险费	179,065.55	1,243,409.86	1,246,493.66	175,981.75
工伤保险费	10,124.76	96,618.78	94,271.30	12,472.24
生育保险费	11,177.12	97,040.91	95,293.30	12,924.73
4、住房公积金	154,206.00	1,342,587.00	1,337,069.00	159,724.00
5、工会经费和职工教育经费	29,678.56	333,589.76	310,863.68	52,404.64
合计	5,935,085.77	36,750,071.69	36,091,716.10	6,593,441.36

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	292,040.62	2,290,403.88	2,271,870.38	310,574.12
2、失业保险费	10,750.13	74,319.44	74,916.09	10,153.48
合计	302,790.75	2,364,723.32	2,346,786.47	320,727.60

其他说明：

不适用

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,373,328.60	4,067,387.71
企业所得税	1,994,010.74	3,404,890.20
个人所得税	139,654.26	156,021.57
城市维护建设税	24,363.04	190,034.84
房产税	667,787.43	771,188.60
土地使用税	128,473.50	7,366.80
教育费附加	24,363.06	190,034.85
其他税费	179,406.60	53,912.89
合计	4,531,387.23	8,840,837.46

其他说明：

不适用

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,445,818.06	2,601,395.78
合计	1,445,818.06	2,601,395.78

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
不适用	不适用	不适用

其他说明：

不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴	376,392.75	364,142.15
押金	129,400.00	132,340.00
预提费用	663,251.37	1,838,360.25
其他	276,773.94	266,553.38
合计	1,445,818.06	2,601,395.78

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
不适用	不适用	不适用

其他说明：

不适用

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

其他说明：

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	27,546,711.72
一年内到期的租赁负债	6,468,966.54	4,778,388.58
未到期应付利息	0.00	83,233.06
合计	6,468,966.54	32,408,333.36

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	20,796.12	17,922.31
已背书未到期的商业汇票	0.00	647,101.14
合计	20,796.12	665,023.45

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款		55,093,423.40
减：一年内到期的长期借款及利息		-27,546,711.72

合计		27,546,711.68
----	--	---------------

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：

不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

不适用

其他说明：

不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,204,936.57	5,382,705.54
1-2 年	7,273,490.40	5,403,966.62
2-3 年	2,984,718.11	4,847,633.89

3 年以上	2,129,983.06	
减：未确认融资费用	-1,710,319.32	-1,084,826.46
减：一年内到期的租赁负债	-6,468,966.54	-4,778,388.58
合计	11,413,842.28	9,771,091.01

其他说明：

不适用

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

其他说明：

不适用

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明：

不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
不适用	不适用	不适用

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
不适用	不适用	不适用

设定受益计划净负债（净资产）：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
不适用	不适用	不适用

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

不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用

其他说明：

不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明：

不适用

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

其他说明：

不适用

53、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000,000.00	100,000,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意上海阿莱德实业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2022】2648号）同意注册，上海阿莱德实业股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,500.00万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币24.80元，募集资金总额为人民币620,000,000元，扣除不含税承销及保荐佣金费用人民币49,113,207.55元、不含税审计费用人民币19,200,000元、不含税律师费用人民币4,776,279.27元和信息披露及其他费用4,466,633.08元，募集资金净额为542,443,880.10元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

不适用

其他说明：

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,668,953.34	517,443,880.10		
合计	3,668,953.34	517,443,880.10		521,112,833.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意上海阿莱德实业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2022】2648号）同意注册，上海阿莱德实业股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,500.00万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币24.80元，募集资金总额为人民币620,000,000元，扣除不含税承销及保荐佣金费用人民币49,113,207.55元、不含税审计费用人民币19,200,000元、不含税律师费用人民币4,776,279.27元和信息披露及其他费用4,466,633.08元，募集资金净额为542,443,880.10元

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-438,886.36	625,980.60				625,980.19	0.41	187,093.83
外币财务报表折算差额	-438,886.36	625,980.60				625,980.19	0.41	187,093.83
其他综合收益合计	-438,886.36	625,980.60				625,980.19	0.41	187,093.83

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,112,231.49			27,112,231.49
合计	27,112,231.49			27,112,231.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	297,178,341.82	226,654,403.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,421,954.56	27,654,626.00
减：2022 年度现金分红	49,978,141.50	
期末未分配利润	286,622,154.88	254,309,029.31

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,009,421.15	122,269,844.29	170,236,904.38	107,151,325.15
其他业务	1,755,450.41	1,517,882.07	3,516,849.43	3,193,045.25
合计	207,764,871.56	123,787,726.36	173,753,753.81	110,344,370.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	不适用	合计
商品类型	不适用	不适用	不适用	不适用
其中：				
按经营地区分类	不适用	不适用	不适用	不适用
其中：				
市场或客户类型	不适用	不适用	不适用	不适用
其中：				
合同类型	不适用	不适用	不适用	不适用
其中：				
按商品转让的时间分类	不适用	不适用	不适用	不适用
其中：				
按合同期限分类	不适用	不适用	不适用	不适用
其中：				
按销售渠道分类	不适用	不适用	不适用	不适用
其中：				
合计	不适用	不适用	不适用	不适用

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

不适用

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	501,113.09	215,480.80
教育费附加	501,113.13	212,087.76
房产税	1,100,242.33	663,075.22
土地使用税	135,840.30	7,366.80
车船使用税	4,560.00	3,210.00
印花税	308,385.05	65,741.38
合计	2,551,253.90	1,166,961.96

其他说明：

不适用

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,709,075.81	2,010,078.92
进出口费用	540,383.12	410,836.42
运输费	0.00	2,049,456.05
仓储费	50,164.99	42,031.81
差旅费	103,910.22	7,833.71
办公费	135,910.77	95,623.70
业务招待费	238,327.17	71,033.30
使用权资产折旧	204,977.94	70,637.64
其他	99,101.19	33,023.66
合计	5,081,851.21	4,790,555.21

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,576,265.73	7,664,547.97
租赁费	223,350.10	845,983.82
折旧和摊销	4,979,606.97	2,982,029.82
差旅、招待和车辆使用费	1,699,800.72	548,439.73
中介费用	2,246,137.54	475,777.04
办公费	2,924,290.29	976,143.19
保险费	195,961.78	158,445.44
其他	188,866.79	3,769.16
报废损失	495,296.71	185,281.93
合计	22,529,576.63	13,840,418.10

其他说明

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,556,542.18	9,198,986.54
直接投入	7,005,538.17	2,530,938.18
折旧与摊销	1,528,463.85	740,153.26
租赁费	370,379.58	358,243.17
其他	867,148.69	194,645.89
合计	17,328,072.47	13,022,967.04

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,756,994.51	4,015,798.66
减：利息收入	3,108,606.90	270,551.75
汇兑损益	-4,393,581.05	-5,235,464.35
银行手续费	164,039.84	96,756.89
合计	-5,581,153.60	-1,393,460.55

其他说明：

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,408,940.50	704,823.30
三代手续费返还	29,383.65	22,566.72
增值税加计抵减	3,590.02	586.07
其他	13,200.00	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
不适用	不适用	不适用

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
不适用	不适用	不适用

其他说明：

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
不适用	不适用	不适用

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-18,953.25	-13,657.50
应收账款减值损失	276,760.93	495,936.21
应收票据减值损失	40,068.70	-49,491.20
合计	297,876.38	432,787.51

其他说明

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,332,764.63	-2,567,950.75
合计	-3,332,764.63	-2,567,950.75

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	42,123.21	60,635.28

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		792.45	792.45
合计		792.45	792.45

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	224,495.00	277,100.00	224,495.00
非流动资产毁损报废损失	7,385.29	205.90	7,385.29
罚款支出		112,500.00	
其他	1,500.00	2.32	1,500.00
合计	233,380.29	389,808.22	233,380.29

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,795,357.90	2,878,856.52
递延所得税费用	-413,909.31	-184,457.82
合计	4,381,448.59	2,694,398.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	43,618,568.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,542,785.26
子公司适用不同税率的影响	-38,658.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,685.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-224,486.93
研发费用加计扣除	-1,960,876.67
所得税费用	4,381,448.59

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见本节“七、合并财务报表项目注释”之“57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,108,606.92	270,551.75
政府补助及营业外收入	5,451,524.15	728,182.47
往来款	1,220,710.82	1,008,991.55
合计	9,780,841.89	2,007,725.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	477,151.59	2,709,833.05
管理费用	4,143,118.71	2,850,274.55
研发费用	315,458.13	2,768,242.99
财务费用	100,925.50	96,761.20
营业外支出	205,995.00	389,602.32
往来款变动	8,028,986.24	1,025,185.29
合计	13,271,635.17	9,839,899.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
不适用	不适用	不适用

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
不适用	不适用	不适用

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
不适用	不适用	不适用

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 相关费用	25,066,792.45	1,200,000.00
办公室租金及保证金	2,947,252.47	883,032.78

合计	28,014,044.92	2,083,032.78
----	---------------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,237,119.84	27,551,975.31
加：资产减值准备	3,034,888.25	2,135,163.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,585,178.80	7,369,604.56
使用权资产折旧	2,674,063.22	1,535,637.93
无形资产摊销	515,398.62	575,897.86
长期待摊费用摊销	730,790.18	206,793.57
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）	-42,123.21	-60,635.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,385.29	205.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-175,525.39	781,045.21
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-353,709.16	-186,964.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-60,200.15	2,506.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,334,814.19	-5,784,750.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,632,344.28	9,119,173.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,540,874.31	-9,080,896.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,991,670.69	34,164,756.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	427,802,170.90	95,865,006.36
减：现金的期初余额	92,993,657.00	84,738,811.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	334,808,513.90	11,126,194.91

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
其中：	不适用
其中：	不适用
其中：	不适用

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
其中：	不适用
其中：	不适用
其中：	不适用

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	427,802,170.90	92,993,657.00
其中：库存现金	5,847.63	8,115.02
可随时用于支付的银行存款	414,349,702.75	92,985,541.98
三、期末现金及现金等价物余额	427,802,170.90	92,993,657.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	6,723,310.26	

其他说明：

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,723,310.26	票据保证金
合计	6,723,310.26	-

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,298,390.02	7.2258	59,962,506.61
欧元	25,378.98	7.8771	199,912.76
港币			
印度卢比	28,638,045.69	0.0885	2,533,264.25
应收账款			
其中：美元	10,410,175.66	7.2258	75,221,847.28
欧元	4,135.46	7.8771	32,575.43
港币			
印度卢比	41,579,497.08	0.0885	3,678,039.15
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	2,345.88	7.2258	16,950.86
欧元	10,000.00	7.8771	78,771.00
印度卢比	328,508.78	0.0885	29,059.23
瑞典克朗	1,985,400.00	0.6675	1,325,278.68
其他应付款			
其中：印度卢比	2,104,153.30	0.0885	186,129.19

其他说明：

无

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

☑适用 ☐不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
阿莱德实业集团（香港）有限公司	香港	美元	日常以美元结算为主
阿莱德实业（香港）有限公司	香港	美元	日常以美元结算为主
AlliedtechEstoniaOÜ	爱沙尼亚	欧元	日常以欧元结算为主
UTTERLYALLIED(INDIA)PRIVATELIMITED	印度	印度卢比	日常以印度卢比结算为主

ALLIED-TECHINDUSTRIAL(SINGAPORE)PTE.LTD	新加坡	美元	日常以美元结算为主
---	-----	----	-----------

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	5,408,940.50	其他收益	5,408,940.50

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

85、其他

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	不适用
—现金	不适用
—非现金资产的公允价值	不适用

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

大额商誉形成的主要原因：

不适用

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易：

是 否

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

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

不适用

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

项目	账面价值	
	合并日	上期期末
资产：	不适用	不适用

货币资金	不适用	不适用
应收款项	不适用	不适用
存货	不适用	不适用
固定资产	不适用	不适用
无形资产	不适用	不适用
负债：	不适用	不适用
借款	不适用	不适用
应付款项	不适用	不适用
净资产	不适用	不适用
减：少数股东权益	不适用	不适用
取得的净资产	不适用	不适用

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用

其他说明：

无

3、反向购买

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

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 家。具体如下：

公司名称	变更原因
上海阿莱德金属科技有限公司	新设立
苏州阿莱德精密模塑有限公司	新设立

6、其他

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
平湖阿莱德实业有限公司	浙江	浙江	生产制造	100.00%		投资设立
阿莱德实业集团（香港）有限公司 (ALLIEDINDUSTRIALGROUHPHONGKONGLIMITED)	中国香港	中国香港	投资	100.00%		投资设立
阿莱德企业发展（上海）有限公司	上海	上海	投资	100.00%		投资设立
阿莱德实业（香港）有限公司	中国香港	中国香港	投资		100.00%	投资设立
AlliedtechEstoniaOÜ	爱沙尼亚	爱沙尼亚	生产制造		100.00%	收购
UTTERLYALLIED(INDIA)PRIVATELIMITED	印度	印度	生产制造		99.99%	投资设立
ALLIED-TECHINDUSTRIAL(SINGAPORE)PTE.LTD	新加坡	新加坡	投资		100.00%	投资设立
南通普莱德通讯科技有限公司	江苏	江苏	生产制造	51.00%		投资设立
四川太恒复合材料有限责任公司	四川	四川	生产制造	50.00%		投资设立
上海阿莱德科技有限公司	上海	上海	生产制造	100.00%		投资设立
上海阿莱德金属科技有限公司	上海	上海	生产制造	70.00%		投资设立
苏州阿莱德精密模塑有限公司	江苏	江苏	生产制造	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司的名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

单位：元

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

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

项目	金额
购买成本/处置对价	不适用
— 现金	不适用
— 非现金资产的公允价值	不适用

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

其他说明：

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	不适用	不适用
其中：现金和现金等价物	不适用	不适用
非流动资产	不适用	不适用
资产合计	不适用	不适用
流动负债	不适用	不适用
非流动负债	不适用	不适用
负债合计	不适用	不适用
少数股东权益	不适用	不适用
归属于母公司股东权益	不适用	不适用
按持股比例计算的净资产份额	不适用	不适用
调整事项	不适用	不适用
—商誉	不适用	不适用
—内部交易未实现利润	不适用	不适用
—其他	不适用	不适用
对合营企业权益投资的账面价值	不适用	不适用
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用

营业收入	不适用	不适用
财务费用	不适用	不适用
所得税费用	不适用	不适用
净利润	不适用	不适用
终止经营的净利润	不适用	不适用
其他综合收益	不适用	不适用
综合收益总额	不适用	不适用
本年度收到的来自合营企业的股利	不适用	不适用

其他说明：

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明：

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	期末余额	减值准备
应收款项融资	3,774,163.61	
应收票据	2,776,850.00	138,842.50
应收账款	153,128,638.76	8,654,486.17
其他应收款	3,634,424.17	101,106.77
合计	163,314,076.54	8,894,435.44

本公司的主要客户为爱立信、诺基亚等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的比例为 62.84%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 14,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 2,068 万元。

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 本报告期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2023 年 6 月 30 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				合计
	美元项目	欧元项目	瑞典克朗项目	印度卢比项目	
外币金融资产：					
货币资金	59,962,506.61	199,912.76		2,533,264.25	2,533,264.25
应收账款	75,221,847.28	32,575.43		3,678,039.15	78,932,461.86
小计	75,221,847.28	32,575.43		6,211,303.40	81,465,726.11
外币金融负债：					
应付账款	16,950.86	78,771.00	1,325,278.68	29,059.23	124,781.09
其他应付款				186,129.19	186,129.19
小计	16,950.86	78,771.00	-	215,188.42	310,910.28

3) 敏感性分析

截至 2023 年 6 月 30 日止，对于本公司各类美元、欧元、瑞典克朗及印度卢比等金融资产和美元、欧元、瑞典克朗及印度卢比金融负债，如果人民币对美元及欧元等外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 8,115,481.58 元。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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公司利率水平。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降低利率风险。

1) 本报告期公司无利率互换安排。

2) 截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司短期借款余额 500 万元。

3) 敏感性分析

截至 2023 年 6 月 30 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 21,250 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00		30,000,000.00
应收账款融资			3,774,163.61	3,774,163.61
持续以公允价值计量的资产总额		30,000,000.00	3,774,163.61	33,774,163.61
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上，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，未经调整的报价。

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

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。

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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明：

不适用

本企业最终控制方是张耀华。

其他说明：

张耀华、张艺露、朱红、朱玲玲、薛伟、上海英帕学企业管理中心（有限合伙）为一致行动人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
不适用	不适用

其他说明：

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆山鸿运塑料器材有限公司	公司董事朱红控制的公司
平湖市金九塑料加工厂	根据实质重于形式判断为关联方
上海恒荀企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事、副总经理程亚东为该公司的执行事务合伙人
薛伟	持股 10.2%的股东、董事、总经理
吴靖	持股 6.00%的股东、董事
张京	公司董事吴靖之配偶

其他说明：

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
平湖市金九塑料加工厂	采购产品	2,354,136.37	11,500,000.00	否	2,722,902.15

出售商品/提供劳务情况表：

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平湖市金九塑料加工厂	销售材料	1,054,325.65	1,439,682.91

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明：

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
薛伟	机动车	6,035.40	10,922.11

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
昆山鸿运塑料器材有限公司（出租方）	经营租赁					0.00	0.00	74,882.22	82,570.94		

关联租赁情况说明

无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方：

单位：元

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

本公司作为被担保方：

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张耀华	10,000,000.00	2020年01月07日	2024年12月31日	是
张耀华	5,000,000.00	2020年06月17日	2024年12月31日	是
张耀华	2,000,000.00	2020年08月24日	2024年12月31日	是
张耀华	7,000,000.00	2020年09月22日	2024年12月31日	是
张耀华	20,000,000.00	2020年10月19日	2024年12月31日	是
张耀华	13,588,000.00	2020年11月30日	2024年12月31日	是
张耀华	10,000,000.00	2020年12月17日	2024年12月31日	是
张耀华	14,537,343.28	2021年01月20日	2024年12月31日	是
张耀华	901,648.00	2021年04月21日	2024年12月31日	是
张耀华	2,418,516.70	2021年05月24日	2024年12月31日	是
张耀华	3,471,829.15	2021年06月21日	2024年12月31日	是
张耀华	3,024,749.55	2021年07月23日	2024年12月31日	是
张耀华、杜永芳	569,720.00	2021年08月20日	2024年12月31日	是
张耀华、杜永芳	1,256,050.09	2021年08月27日	2024年12月31日	是
张耀华、杜永芳	4,028,377.29	2021年09月30日	2024年12月31日	是
张耀华、杜永芳	6,507,180.32	2021年11月01日	2024年12月31日	是
张耀华、杜永芳	2,483,432.50	2021年12月09日	2024年12月31日	是

张耀华、杜永芳	3,400,000.00	2021年12月28日	2024年12月31日	是
张耀华	23,000,000.00	2022年01月21日	2023年01月20日	是
张耀华	27,000,000.00	2022年02月11日	2023年02月11日	是
张耀华	12,000,000.00	2022年06月27日	2023年06月24日	是
平湖阿莱德实业有限公司、张耀华	10,000,000.00	2022年11月03日	2023年08月03日	是
平湖阿莱德实业有限公司、张耀华	9,800,000.00	2022年11月16日	2023年08月17日	是
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	5,000,000.00	2022年12月16日	2023年12月16日	否

关联担保情况说明：

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
不适用				
拆出				
不适用				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
不适用	不适用	不适用	不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,081,791.69	3,050,300.00

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	平湖市金九塑料加工厂	1,206,190.45	1,849,772.21

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**□适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**□适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**□适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
不适用	不适用	不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
不适用	不适用	不适用

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

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	126,332,109.24	100.00%	6,761,753.36	5.35%	119,570,355.88	164,672,441.34	100.00%	7,656,353.34	4.65%	157,016,088.00
其中：										
账龄组合	121,202,202.70	100.00%	6,761,753.36	5.58%	114,440,449.34	139,805,714.84	84.90%	7,656,353.34	5.48%	132,149,361.50
合并范围内关联方组合	5,129,906.54	100.00%			5,129,906.54	24,866,726.50	15.10%			24,866,726.50
合计	126,332,109.24	100.00%	6,761,753.36	5.35%	119,570,355.88	164,672,441.34	100.00%	7,656,353.34	4.65%	157,016,088.00

按组合计提坏账准备为：6,757,163.66 元：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	126,332,109.24	6,761,753.36	5.35%
合计	126,332,109.24	6,761,753.36	

确定该组合依据的说明：

不适用

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

□适用 不适用

按账龄披露：

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	125,476,745.12
1 至 2 年	186,588.24
2 至 3 年	19,545.78
3 年以上	649,230.10
3 至 4 年	6,202.91
4 至 5 年	1,006.63
5 年以上	642,020.56
合计	126,332,109.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,656,353.34		894,599.98			6,761,753.36
合计	7,656,353.34		894,599.98			6,761,753.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
不适用	不适用	不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
不适用	不适用

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	30,323,049.92	24.00%	1,558,330.21
客户 2	18,581,644.53	14.71%	929,082.23
客户 3	14,422,621.66	11.42%	721,131.08
客户 4	13,219,746.35	10.46%	714,226.51
客户 5	10,004,160.41	7.92%	500,208.02
合计	86,551,222.87	68.51%	4,422,978.05

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	20,000,000.00	
其他应收款	132,379,855.47	3,879,835.21
合计	152,379,855.47	3,879,835.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不适用	不适用	不适用

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
平湖阿莱德实业有限公司	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及备用金	1,155,755.63	1,061,855.63
往来款	129,330,000.00	0.00
应收出口退税	1,971,603.66	2,900,073.10
合计	132,457,359.29	3,961,928.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	82,093.52			82,093.52
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	4,589.70			4,589.70
2023 年 6 月 30 日余额	77,503.82			77,503.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

□适用 □不适用

按账龄披露：

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	131,569,656.79
3 年以上	887,702.50
5 年以上	887,702.50
合计	132,457,359.29

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	82,093.52		4,589.70			77,503.82
合计	82,093.52		4,589.70			77,503.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
不适用	不适用	不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
不适用	不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
项目 1	往来款	100,000,000.00	1 年以内	75.50%	0.00
项目 2	往来款	29,330,000.00	1 年以内	22.14%	0.00
项目 3	应收出口退税	1,971,603.66	1 年以内	1.49%	19,716.04
项目 4	保证金及备用金	865,102.50	3 年以上	0.65%	43,255.13
项目 5	保证金及备用金	100,000.00	1 年以内	0.08%	5,000.00
合计	-	132,266,706.16	-	99.86%	67,971.17

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	124,228,300.00		124,228,300.00	45,981,800.00		45,981,800.00
合计	124,228,300.00		124,228,300.00	45,981,800.00		45,981,800.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减 值准备	其 他		
平湖阿莱德实业有 限公司	30,000,000.00	61,246,500.00				91,246,500.00	
阿莱德企业发展 (上海)有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
ALLIEDINDUSTRI ALGROUP(HONG KONG)LIMITED	13,971,800.00	7,684,710.00				13,971,800.00	
南通普莱德通讯科 技有限公司	510,000.00					510,000.00	
四川太恒复合材料 有限责任公司	500,000.00					500,000.00	
苏州阿莱德精密模 塑有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
上海阿莱德金属科 技有限公司		7,000,000.00				7,000,000.00	
合计	45,981,800.00	85,931,210.00				124,228,300.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资 单位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
不适用											
二、联营企业											
不适用											

(3) 其他说明

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,116,746.20	116,675,934.68	150,648,865.93	109,504,062.99
其他业务	5,644,304.18	5,178,967.38	33,538,435.16	33,283,701.16
合计	178,761,050.38	121,854,902.06	184,187,301.09	142,787,764.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	不适用	合计
商品类型	不适用	不适用	不适用	不适用
其中：				
按经营地区分类	不适用	不适用	不适用	不适用
其中：				
市场或客户类型	不适用	不适用	不适用	不适用
其中：				
合同类型	不适用	不适用	不适用	不适用
其中：				
按商品转让的时间分类	不适用	不适用	不适用	不适用
其中：				
按合同期限分类	不适用	不适用	不适用	不适用
其中：				
按销售渠道分类	不适用	不适用	不适用	不适用
其中：				
合计	不适用	不适用	不适用	不适用

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

6、其他

不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	34,737.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,408,940.50	主要系收到政府上市补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,995.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,173.67	
减：所得税影响额	786,652.17	
少数股东权益影响额	92.45	
合计	4,477,112.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 ☐不适用

个税手续费返还（元）	29,383.65
增值税加计递减（元）	3,590.02
保险赔付（元）	13,200.00

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明：

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.03%	0.4301	0.4301
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.46%	0.3812	0.3812

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

4、其他

不适用