



深圳市唯特偶新材料股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人廖高兵、主管会计工作负责人桑泽林、辛秋兰及会计机构负责人(会计主管人员) 巫丽晖声明：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。

公司已在本报告中列明可能存在的宏观经济变化及下游行业波动风险、原材料价格波动风险、应收账款坏账风险及技术创新和产品开发风险等，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项	28
第七节 股份变动及股东情况	37
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告	44

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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董秘办

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、唯特偶	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司
维佳化工	指	惠州市维佳化工有限公司，公司全资子公司
苏州唯特偶	指	苏州唯特偶电子材料科技有限公司，公司全资子公司
唯特偶焊锡	指	深圳市唯特偶焊锡材料科技有限公司，公司全资子公司
利乐缘	指	深圳利乐缘投资管理有限公司，公司股东之一
国金证券	指	国金证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
股东大会	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《深圳市唯特偶新材料股份有限公司章程》
本报告	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司 2023 年半年度报告
报告期、本报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
报告期末	指	2023 年 06 月 30 日
微电子焊接材料	指	包括锡膏、焊锡条、焊锡丝等运用在电路板的焊接材料
微电子辅助焊接材料	指	包括助焊剂、清洗剂等运用在焊接过程的辅助焊接材料
SMT	指	Surface Mount Technology 的缩写，表面贴装技术
DIP	指	Dual In-line Package 的缩写，DIP 封装，一种直插式封装技术，具有适合 PCB 穿孔安装，布线和操作都较为方便等特点
半导体封装	指	半导体封装是半导体生产流程中的重要一环，主要工序包括磨片、划片、装片、焊接、包封、切筋、电镀、打印、成型、测试、包装等
精密结构件	指	通常指用于散热、连接、固定等作用的特殊构件
PCB	指	Printed Circuit Board 的缩写，印制电路板
QFN	指	Quad Flat No-lead Package，方形扁平无引脚封装，是一种焊盘尺寸小、体积小、以塑料作为密封材料的新兴的表面贴装芯片封装技术
焊接	指	一种在一定温度条件或压力下通过充填或不充填第三种材料将两个同种材料或不同材料的部件连接起来的工艺技术

波峰焊	指	将插装有元器件、涂覆上助焊剂并经过预热的印制电路板沿一定工艺角度的导轨，从焊锡波峰上匀速通过，完成焊接的工艺方法
回流焊	指	该技术主要用于完成贴片元器件的自动焊接工作。将焊料加工成一定大小的颗粒或粉末，通过添加粘合剂，使之成为具有一定流动性的糊状焊膏，再利用焊膏将元器件粘在印制板上，经过加热使焊膏中的焊料熔化而再次流动，达到将元器件焊接到印制板的目的

特别说明：本报告中部分合计数与各明细数相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入所致。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	唯特偶	股票代码	301319
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市唯特偶新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	唯特偶		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Vital New Material Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Vital New Material		
公司的法定代表人	廖高兵		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	桑泽林	廖娅伶
联系地址	深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路 18 号唯特偶工业园	深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路 18 号唯特偶工业园
电话	0755-61863003	0755-61863003
传真	0755-61863003	0755-61863003
电子信箱	dmb@vitalchemical.com	dmb@vitalchemical.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	436,196,814.41	583,915,611.59	-25.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,041,535.66	38,961,341.24	33.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	42,172,339.37	38,883,290.36	8.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,106,667.85	1,052,417.31	2,760.72%
基本每股收益（元/股）	0.8875	0.8859	0.18%
稀释每股收益（元/股）	0.8875	0.8859	0.18%
加权平均净资产收益率	4.82%	10.12%	-5.30%
	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）	1,185,528,913.21	1,212,540,163.04	-2.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,084,453,050.95	1,073,164,418.16	1.05%

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）	-38,584.41	
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）	5,502,817.09	

委托他人投资或管理资产的损益	6,576,783.38	
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	438,049.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-815,355.48	
减：所得税影响额	1,794,513.50	
合计	9,869,196.29	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主营业务及主要产品情况

公司是一家集电子新材料研发、生产、销售为一体的国家级高新技术企业，主要产品包括以锡膏、焊锡条、焊锡丝为代表的微电子焊接材料及以助焊剂、清洗剂为代表的微电子辅助焊接材料。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），公司所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”，分类代码为 C39。

公司生产的微电子焊接材料及辅助焊接材料主要应用于 PCBA 制程、精密结构件连接、半导体封装等多个产业环节的电子器件的组装与互联，并最终广泛应用于消费电子、LED、智能家电、通信、计算机、工业控制、光伏、汽车电子、安防等多个行业。作为电子制造产业生产过程中的重要基础材料之一，其产品性能变化会对终端产品的导电、散热及连接性能产生关键影响。多年来，公司一直紧跟国家发展战略，始终围绕关键电子新材料进行技术研发及产业化应用。公司凭借领先的生产技术、强大的研发创新实力及扎实的产业化能力，已经在多个领域打破国外品牌长期技术垄断的局面，公司各类产品的技术、品质、产能和服务正逐步跻身世界前列。

公司深耕微电子焊接材料领域 25 年，凭借齐全的产品系列、可靠的产品质量、完备的生产工艺、完善的销售服务体系，公司与国内外众多客户建立了长期稳定的合作关系，积累了良好的市场声誉。公司主要客户包括冠捷科技、中兴通讯、富士康、奥海科技、海尔智家、格力电器、联想集团、TCL、比亚迪、强力巨彩、艾比森、天合光能、晶科科技、TP-LINK（普联技术）、立讯精密、公牛集团、海康威视、华为、大疆创新等国内知名企业。

（二）主要经营模式

1、盈利模式

公司通过研发、生产并销售微电子焊接材料产品获取利润。公司的核心竞争力主要体现在产品配方及与之相匹配的制备工艺方面，其中产品配方决定了微电子材料的性能指标和适用范围，制备工艺直接影响产品质量的一致性和稳定性。公司以客户需求及市场趋势为导向，通过持续的产品配方开发、性能优化和制备工艺升级，快速响应客户的多样化需求，为客户提供稳定、优质的产品，从而使得公司在行业竞争中取得优势、实现持续盈利。

2、采购模式

公司设有采购部，主要负责原辅材料及设备类的采购。材料采购由采购部统一负责，生产物料控制部、生产部、质控部予以配合。当前公司建立了完善的供应商管理体制，制定了如《供方管理控制程序》《采购控制程序》等各项制度，对包括供应商的导入及评价、大宗商品原材料价格的分析及评估、采购流程及程序、资料的保存与管理等各环节进行了规范。

为了保障原材料供应的稳定性，公司一般与锡锭、锡合金粉等主要原材料供应商签署年度采购框架协议，对产品类型、定价原则、送货及付款方式等进行原则性约定。具体采购执行时，公司会根据客户订单、生产计划、安全库存及金属价格波动情况进行择机采购。

3、生产模式

公司以市场和客户需求为导向，在保证安全库存的情况下，采取“以销定产”和“备货式生产”相结合的生产模式。

公司营销中心每个月会结合历史销售数据、现有订单需求及未来市场预测制定销售计划，生产物料控制部根据销售计划和存货情况制定生产计划，生产部门根据生产计划组织生产。生产过程中质控部对原材料、产成品进行品质管控并最终检测合格后方可入库。面对下游客户“小批量、多批次”的需求特点，当前公司已经建立起了从设计开发、样品试制、批量生产到准时供货及售后服务为一体完整的业务流程及独立的运营体系，能够快速响应不同客户在产品性能、规格参数、交货数量及周期等方面的差异化要求。此外，公司现有的多品类、多规格的微电子焊接材料及辅助焊接材料能满足大部分客户的常规需求，因此公司也进行日常的“备货式生产”，保证合理的安全库存。

4、销售模式

公司目前采用直销为主、经销为辅的销售模式。

公司生产的微电子焊接材料作为电子材料行业的重要基础材料之一，下游应用领域众多。报告期内，公司各年度服务的客户均超过上千家。为满足不同类型客户对产品的差异化要求，并提供相应的技术支持及售后服务，公司设立专门的营销中心，建立了一支超过百人的销售团队。公司产品特征及其应用特点决定了公司主要以直销模式开拓市场。直销模式下公司直接与客户对接，能更深入地了解客户需求及提升服务质量，有利于公司稳定客户资源、增强客户粘性。

为充分利用经销商广泛的渠道资源，公司也采用经销的方式，由经销商协助开拓新的客户。公司所采用的经销模式均为买断式经销，即公司将产品销售给经销商后，经销商根据市场情况自行销售、自负盈亏。经销模式作为直销模式的补充，可在一定程度上提升公司的市场占有率及品牌影响力。

（三）业绩的主要驱动因素

2023 年上半年，公司实现营业收入 43,619.68 万元，较去年同期下降 25.30%；实现归属于母公司股东的净利润 5,204.15 万元，较去年同期增长 33.57%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 4,217.23 万元，较去年同期增长 8.46%。

报告期内公司经营业绩变动主要原因如下：

1、营业收入同期下降 25.30%。主要系原材料金属锡的价格大幅下降（由去年同期均价 31.33 万元/吨下降至 20.78 万元/吨，下降幅度近 33.66%），传导至锡膏、焊锡条、焊锡丝的销售单价亦下降，进而影响了营业收入。虽然同期产品销售数量有一定的增加，但仍未能抵消材料价格大幅下降的影响。随着锡价格的波动趋于稳定（20-23 万元/吨左右波动），公司 6 月份同比营业收入已经实现了正增长。

2、净利润同期增长 33.57%，扣非净利润同期增长 8.46%。一方面，报告期内公司委托理财产生的投资收益及公司科研项目获得的政府补助等对净利润有积极的贡献；另一方面，通过管理层和经营团队的不断努力，公司较好地克服了上半年下游需求持续低迷和锡价波动较大的不利因素，实现了经营性净利润同比正增长 8.46%。同时，焊锡条、焊锡丝主要采用“原材料+固定加工费”的定价模式，虽然材料价格下降影响了营业收入，但未影响公司的单位产品利润，产品销售数量增长带来的利润增长得到了较好的转化。报告期，①公司持续开拓以行业为单元的客户群，在深化与原有优质客户合作关系的同时，积极开发行业头部客户，不断扩大公司的业务规模；②持续拓展公司在新能源、光伏及半导体领域的战略布局，通过不断完善自身产品矩阵以满足市场需求和客户期望，进一步加深与优质客户的合作；③持续把握进口替代的发展机遇，通过加大研发投入，提高自主创新能力及产品的核心竞争力，从而增强公司在全球领域内的市场份额。

（四）行业发展情况

1、行业发展概况

当前，中国正由电子制造大国向电子制造强国转型，为此国家制定并逐步落实“制造强国战略”。新材料作为国家战略新兴产业，其发现、发明和应用推广与技术革命和产业变革密不可分，加快发展新材料，对推动技术创新，支撑产业升级，建设制造强国具有重要意义。

电子制造产业兴起在欧美国家，发展在日韩、中国台湾、新加坡等国家和地区，上世纪 90 年代后产业重心逐步转移到我国。随着近代电子制造产业的发展，电子器件的互联和组装经历了从手工电烙铁加焊锡丝连接 PCB 与集成电路及电子元器件，到自动化波峰焊，再到表面贴装技术回流焊的应用发展历程。

微电子焊接材料作为电子材料行业的重要基础材料之一，主要应用在 SMT、DIP 等工艺中，且当前 SMT 回流焊技术已成为行业主流。随着电子材料行业持续快速发展以及下游电子器件逐渐向小型化、轻薄化、低成本化的方向发展，以锡膏为代表的微电子焊接材料将是行业重点发展方向。

微电子焊接材料下游应用领域广泛，覆盖消费电子、LED、智能家电、通信、计算机、工业控制、光伏、半导体、汽车电子、安防等多个行业，具有“小产品、大市场”的特点。据中国电子信息行业联合会统计：2022 年，我国规模以上电子信息制造业实现营业收入 154,487 亿元，比上年增长 5.5%。分季度看，一季度，上半年，前三季度及全年，电子信息制造业增加值累计增速分别为：12.7%、10.2%、9.5%和 7.6%，行业运行呈现前高后低态势。展望 2023 年，稳增长推动下的新基建需求叠加扩内需中复苏的信息化需求，将赋予行业更大发展机遇。预计，2023 年电子信息制造业发展总体将呈现前低后高的恢复性增长态势。未来，随着新能源汽车、5G 通讯、光伏、储能等新兴产业快速发展，微电子焊材料及辅助焊接材料的用量将保持稳步增长趋势。

2、行业政策信息

新材料产业被列为我国当前着重发展的七大战略性新兴产业之一。微电子焊接材料作为计算机、通信和其他电子设备制造业的重要组成部分之一，符合国家战略性新兴产业的发展方向。我国出台了一系列政策和规划推动电子新材料及半导体、汽车电子、光伏等下游相关产业的发展，行业迎崭新发展机遇。本行业相关的法律法规及产业政策具体如下：

图表（1）-行业相关政策

政策	颁布时间	颁布机构	主要内容
《中国制造 2025》	2015 年 5 月	国务院	加大对新一代信息技术、高端装备、新材料等重点领域的支持力度，拓宽对应制造业融资渠道。
《新材料产业发展指南》	2016 年 12 月	工信部、发改委、科技部、财政部	推动新材料产业大众创业、万众创新，鼓励大中小企业分工合作，促进新材料产业与其他产业同步转型升级。
《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录(2016)版》	2017 年 1 月	发改委	电子无铅焊料被列为战略新兴产业重点产品。
《“十三五”材料领域科技创新专项规划》	2017 年 4 月	科技部	有色金属材料技术作为重点基础材料需要突破关键技术，开展先进产业示范，加快产业升级。
《增强制造业核心竞争力三年行动计划》	2017 年 11 月	发改委	把新材料纳为重点领域，组织实施关键技术产业化专项。
《新材料标准领航计划(2018-2020)》	2018 年 3 月	质检总局、工信部等九部委	提出构建新材料标准体系、研究新材料“领航”标准、探索新材料标准制定机制创新等。
《战略性新兴产业分类(2018)》	2018 年 11 月	国家统计局	锡材料制造在战略新兴产业分类中列于序号 3.2.9.6。
《产业结构调整指导目录(2019 年本)》	2019 年 1 月	发改委	将有色金属中电子焊料等信息有色金属新材料生产列为鼓励类项目。
《重点新材料首批次应用示范指导目录(2019)》	2019 年 11 月	工信部	将符合一定性能的焊接材料(焊条和焊丝)及可运用于电子电器的新材料作为重点新材料予以扶持发展。
《关于扩大战略性新兴产业投资培育壮大新增长点增长极的指导意见》	2020 年 9 月	发改委、科技部、工信部、财政部	围绕微电子等重点制造领域，加快在电子封装材料等领域实现突破。
《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	2021 年 3 月	两会	发展壮大战略性新兴产业：聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。
《工业和信息化部 科技部 财政部 商务部 国务院国有资产监督管理委员会 中国证券监督管理委员会 中国银保监会关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》	2021 年 6 月	工信部、科技部、财政部、商务部、国资委、证监会	依托优质企业组建创新联合体或技术创新战略联盟，开展协同创新，加大基础零部件、基础电子元器件、基础软件、基础材料、基础工艺、高端仪器设备、集成电路、网络安全等领域关键核心技术、产品、装备攻关和示范应用。

《中共中央 国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》	2021 年 9 月	国务院	大力发展绿色低碳产业。加快发展新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业。建设绿色制造体系。推动互联网、大数据、人工智能、第五代移动通信(5G)等新兴技术与绿色低碳产业深度融合。
--	------------	-----	---

二、核心竞争力分析

1、综合实力显著，不断巩固行业优势地位

我国微电子焊接材料参与企业众多，不同企业规模差距较大，多数企业尚处于规模较小、研发实力较弱、产品制备技术水平较低的阶段。公司依靠先进的技术实力、完备的生产工艺体系以及稳定的产品品质逐步占据行业优势地位。公司是中国电子材料行业协会理事单位、中国电子材料行业协会电子锡焊料材料分会副理事长单位。公司是本行业国家标准及行业标准的主要起草者。截止报告期末，公司主导或参与了 14 项国家标准及 10 项行业标准的制定或修订，公司拥有授权专利 27 项，其中发明专利 24 项。

2、强大的研发能力，构筑技术护城河

公司自成立以来，坚持实施“研发一代、应用一代、储备一代”的滚动式产品研发战略，具有深厚的研发实力积淀，荣获国家高新技术企业、广东省科学技术进步二等奖、深圳市科学技术进步一等奖等多项荣誉称号。报告期内，公司两项发明专利荣获中国专利奖，主营产品锡膏荣获 2022 年省级制造业单项冠军产品。与此同时，公司不断加强与高校合作，大力培育研发人才，加强研发成果转化。经多年的研发积累，公司在超细粒度焊接材料、低温高可靠焊接材料、光伏组件焊接材料、辅助焊接材料及水基清洗剂等技术领域，成功打破技术壁垒，进一步缩小了公司与国际领先企业的技术差距，在微电子焊接材料及辅助焊接材料领域建造了自己的技术护城河。同时公司在巩固原有板块的基础上，对产品和服务进行了梳理与整合，逐步实现由市场引领产品研发至研发驱动市场的战略思维转变，以保障公司持续提升盈利能力与可持续发展能力。

3、优质的客户资源，把握行业前瞻布局

多年来公司在消费电子、通讯、LED、新能源汽车、光伏等众多行业的深耕细作，赢得了一批优质稳定的国内外知名客户资源及口碑，覆盖众多行业龙头客户，其中包括冠捷科技、中兴通讯、富士康、比亚迪、奥海科技、海尔智家、格力电器、联想集团、TCL、强力巨彩、艾比森、天合光能、晶科科技、TP-LINK（普联技术）、公牛集团、海康威视、华为、大疆创新等。同时，凭借在行业内较高的知名度和良好口碑，公司在不断加深与现有客户合作的同时，也与新客户建立了良好的合作关系，进一步丰富了公司的客户资源、产品结构。公司坚持以市场需求为导向，与客户共同进行技术创新、产品创新、提高生产效率，竭力为客户提供满意的产品与服务。公司与客户之间相互信任与支持，使得公司能够把握新的商业机遇与行业趋势，提前布局行业未来，为公司的经营稳定和成长起到了至关重要的作用。

4、卓越运营管理能力，持续提升公司核心竞争力

公司近几年不断深化精益管理，通过自主研发提高自动化生产水平，持续推行“三化一稳定，严进严出”的质量策略，使 MES、ERP 深度协同。同时通过持续优化 IT 化管控，确保了财务核算、研发过程、供应链、生产制造等过程实现产、销、存的全流程管控，实现质量全流程追溯，公司制造能力再上新台阶。此外，随着公司经营规模的持续扩大，公司也在不断提升运营管理和技术工艺创新能力，以确保公司能快速响应客户的需求，从生产效率、产品质量、安全保障等方面为客户需求保驾护航。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	436,196,814.41	583,915,611.59	-25.30%	主要系本报告期内原材料价格下降导致销售价格下跌；
营业成本	337,875,803.75	489,004,159.25	-30.91%	主要系本报告期内原材料价格下降；
销售费用	22,255,531.28	17,977,527.49	23.80%	主要系本报告期内销售人员薪酬和推广费用增加；
管理费用	14,678,911.63	12,674,152.24	15.82%	主要系本报告期内职工薪酬、福利费以及中介费增加；
财务费用	-2,088,599.71	2,999,987.40	-169.62%	主要系本报告期内贷款利息支出减少，以及募集资金利息收入增加；
所得税费用	6,267,822.24	5,048,296.23	24.16%	主要系本报告期内利润总额的增加；
研发投入	13,074,756.72	12,563,036.65	4.07%	主要系本报告期内研发项目投入的增加；
经营活动产生的现金流量净额	30,106,667.85	1,052,417.31	2,760.72%	主要系本报告期内原材料价格下降致供应商付款减少；
投资活动产生的现金流量净额	36,709,762.16	-5,056,892.08	825.94%	主要系本报告期内赎回及购买理财产品差增加，理财收益增加；
筹资活动产生的现金流量净额	-42,144,330.56	38,979,355.74	-208.12%	主要系本报告期内银行借款归还，及分配股利支出增加；
现金及现金等价物净增加额	24,727,687.01	35,262,464.97	-29.88%	主要系本报告期内筹资活动的现金流量净额减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
微电子焊接材料	364,830,417.62	306,245,091.44	16.06%	-28.09%	-32.43%	5.39%
微电子辅助焊接材料	56,582,037.53	28,100,704.79	50.34%	-4.54%	-13.43%	5.11%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,732,681.71	11.55%	主要系理财收益	否
公允价值变动损益	281,569.21	0.48%	主要系理财变动损益	否
资产减值	-507,504.70	-0.87%	主要系计提存货跌价	否
营业外收入	93,426.75	0.16%	主要系处理负债类科目	否
营业外支出	961,986.92	1.65%	主要系资产报废损失	否
其他收益	5,502,817.09	9.44%	主要系政府补助到账	否
信用减值损失	-1,769,137.42	-3.03%	主要系计提坏账准备	否
资产处置收益	-513.72	0.00%	主要系处置资产收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	238,308,880.99	20.10%	217,231,322.00	17.92%	2.18%	主要系本报告期收回银行理财投资款；
应收账款	271,435,853.15	22.90%	256,682,045.87	21.17%	1.73%	主要系第二季度销售额增加，对应增长的应收账款尚在信用期内所致；
存货	66,794,592.61	5.63%	74,979,641.43	6.18%	-0.55%	主要系本报告期原材料价格下降所致；
投资性房地产	16,616,682.49	1.40%	16,874,525.05	1.39%	0.01%	
固定资产	49,173,455.04	4.15%	51,207,667.07	4.22%	-0.07%	
使用权资产	1,087,254.02	0.09%	1,403,171.69	0.12%	-0.03%	
合同负债	5,978,171.95	0.50%	3,429,055.01	0.28%	0.22%	
租赁负债	350,813.96	0.03%	495,989.13	0.04%	-0.01%	

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：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	45,120.80	148.96			105,100.00	108,500.00		41,748.96
应收款项融资	4,926.16						1,339.35	3,586.81
上述合计	50,046.97	148.96		0.00	105,100.00	108,500.00	1,339.35	45,335.77
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（单位：元）	受限原因
货币资金	716,049.61	银行承兑汇票保证金

(1)期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金 716,049.61 元，银行承兑汇票保证金为使用权受限的货币资金。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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	70,001.5
报告期投入募集资金总额	489.82
已累计投入募集资金总额	17,886.28
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

2023 年 1-6 月公司募集资金的实际使用情况：

- 1、募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况
截至 2023 年 6 月 30 日，公司各募集资金投资项目累计使用募集资金人民币 17,886.28 万元。
- 2、募集资金投资项目实施方式变更情况
截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在募集资金投资项目实施方式变更的情况。
- 3、用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金情况
截至 2023 年 6 月 30 日，在首次公开发行股票募集资金到位前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额为人民币 830.36 万元，自筹资金支付发行费用金额为人民币 397.18 万元（不含税），共计人民币 1,227.54 万元，该拟置换的募集资金已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了（中兴华核字（2023）第 010443）鉴证报告。
- 4、闲置募集资金暂时补充流动资金的情况和效果
截至 2023 年 6 月 30 日，公司首次公开发行股票募集资金不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。
- 5、节余募集资金使用情况
截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金尚在投入过程中，不存在募集资金节余的情况。
- 6、超募资金的使用情况
公司于 2022 年 10 月 27 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 6,450.00 万元用于永久补充流动资金；
公司于 2023 年 4 月 19 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金追加投资微电子焊接材料研发中心建设项目的议案》，同意公司使用超募资金人民币 8,382.18 万元追加投资微电子辅助焊接材料研发中心建设项目。
综上，截至 2023 年 6 月 30 日，超募资金余额有 7,040.74 万元。
- 7、尚未使用的募集资金用途及去向
公司于 2022 年 10 月 27 日召开了第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的情况下，公司使用不超过人民币 35,000.00 万元闲置募集资金和不超过人民币 20,000.00 万元自有资金进行现金管理，有效期自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内。在上述使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用。截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买银行结构性存款余额为 30,000.00 万元。
- 8、募集资金使用的其他情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在募集资金使用的其他情况。

(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											
1、微电子焊接材料产能扩建项目	否	17,844.37	17,844.37	23.88	112.99	0.63%	2024年06月30日			不适用	否
2、微电子焊接材料生产线技术改造项目	否	4,978.34	4,978.34	23.99	113.56	2.28%	2025年12月31日			不适用	否
3、微电子焊接材料研发中心建设项目	是	7,940.05	16,322.23	441.95	1,209.73	7.41%	2024年06月30日			不适用	否
4、补充流动资金	否	10,000.00	10,000.00	0.00	10,000.00	100.00%	2022年09月30日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,762.76	49,144.94	489.82	11,436.28	--	--			--	--
超募资金投向											
1、补充流动资金	否			0	6,450.00						
超募资金投向小计	--			0	6,450.00	--	--			--	--

合计	--	40,762.76	49,144.94	489.82	17,886.28	--	--	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）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司于 2022 年 10 月 27 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 6,450.00 万元用于永久补充流动资金；公司于 2023 年 4 月 19 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金追加投资微电子焊接材料研发中心建设项目的议案》，同意公司使用超募资金人民币 8,382.18 万元追加投资微电子辅助焊接材料研发中心建设项目。										
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 03 月 01 日召开公司第五届董事会第九次会议和第五届监事会第五次会议，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自筹资金的议案》，同意公司以募集资金 1,227.54 万元置换预先投入募投项目资金及已支付发行费用自筹资金。该置换业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴华核字（2023）第 010443 号鉴证报告。截至 2023 年 6 月 30 日，置换已全部完成。										
用闲置募集资金	不适用										

金暂时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2022 年 10 月 27 日召开了第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的情况下，公司使用不超过人民币 35,000.00 万元闲置募集资金和不超过人民币 20,000.00 万元自有资金进行现金管理，有效期自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内。在上述使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用。截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买银行结构性存款余额为 30,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	19,500	11,600	0	0
银行理财产品	募集资金	35,000	30,000	0	0
合计		54,500	41,600	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
惠州市维佳化工有限公司	子公司	制造业	5,000,000	28,763,621.72	13,116,066.29	27,487,842.31	731,204.35	698,210.51
苏州唯特偶电子材料科技有限公司	子公司	贸易	10,000,000	107,737,950.52	11,155,633.97	86,226,776.54	3,271,894.42	2,668,546.30
深圳市唯特偶焊锡材料科技有限公司	子公司	贸易	1,000,000	123,009,319.79	1,578,623.60	76,758,093.86	400,773.98	254,847.45

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

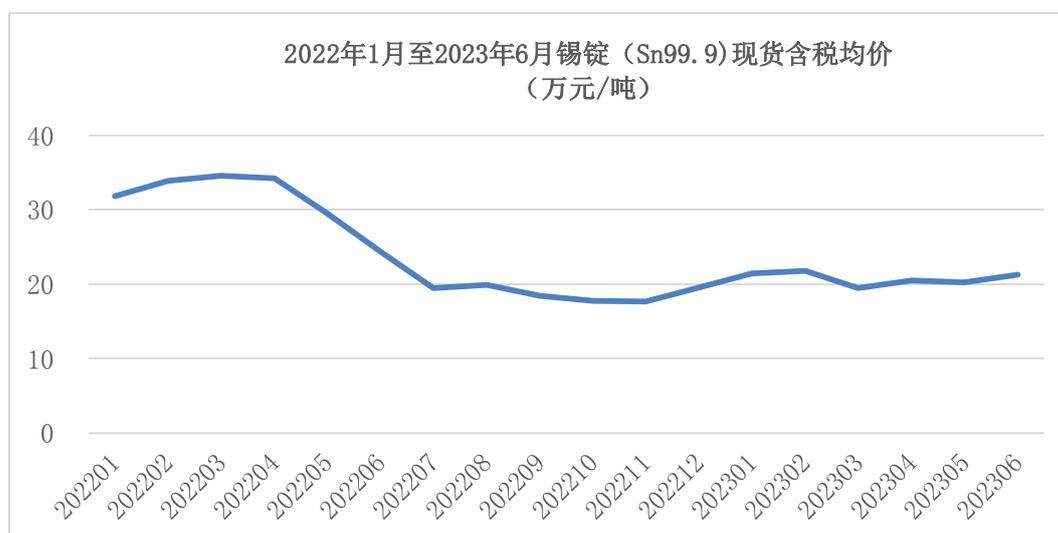
1、宏观经济变化及下游行业波动的风险

公司生产的微电子焊接材料作为电子材料行业的重要基础材料之一，主要应用于 PCBA 制程、精密结构件连接、半导体封装等多个产业环节的电子器件的组装与互联，并最终广泛应用于消费电子、LED、智能家电、通信、计算机、工业控制、光伏、汽车电子、安防等多个行业。虽然公司受单个下游应用领域的影响较小，但如果未来宏观经济出现较大波动，下游行业的发展速度减缓，则可能造成公司订单减少、下游客户货款回收困难等情况，进而影响公司业绩。因此公司存在受宏观经济变化及下游行业周期性波动的风险。

2、原材料价格波动风险

公司主要经营微电子焊接材料，产品生产所需的原材料主要为锡锭、锡合金粉等，锡锭、锡合金粉的成本合计占主营业务成本的比例较高（80.00%左右），锡锭主要受锡价格的影响，锡合金粉主要受锡和银价格的影响。根据上海有色网数据，2022 年 1 月至 2023 年 6 月底锡价格的变动情况如下：

图表（2）：



通过上图可知，2023 年以来锡锭价格持续波动，虽然公司产品价格与主要原材料锡锭、锡合金粉的价格波动存在一定的联动效应，但价格传导时间及幅度整体而言存在一定的滞后性，因此主要原材料锡锭、锡合金粉的价格波动对公司的经营业绩产生较大影响，尤其是在主要原材料锡锭、锡合金粉价格持续或短期内急剧上涨的情况下，公司可能存在利润下滑的风险。

针对上述风险，公司制定了多元化的采购模式，包括与上游供应商按均价行情定价、现货市场即时点价定价、购买期货远期合约到期提现货等，与产品定价有机结合，形成较好的价格传导的机制。在未来，为了应对锡、银等金属材料的暴涨暴跌，公司会考虑采用适当的期货套保工具，以应对风险。

3、应收账款坏账的风险

公司所处行业特性及销售模式决定应收账款余额较大。公司主要客户多为资信状况良好的上市公司，具有较强的经营实力，拥有良好的回款记录，且公司已制定完善的应收账款管理制度，应收账款发生坏账的可能性较小。随着销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长，若不能继续保持对应收账款的有效管理，公司存在发生坏账的风险，如果应收账款快速增长导致流动资金紧张，也可能对公司的经营发展产生不利影响。

针对上述风险，公司一方面加大客户信用管控及应收账款催收力度，要求客户按合同约定回款；另一方面持续对客户结构进行调整，提高优质客户占比，确保应收账款风险得到有效可控。

4、技术创新和产品开发的风险

公司所处微电子焊接材料领域具有技术更新快、产品需求多样化的特点，客观上要求公司把握产业发展趋势、作出正确的研发方向判断，及时推出满足客户需求的产品。若公司不能正确判断未来产品及市场的发展趋势，不能及时掌控

行业关键技术的发展动态，不能坚持技术创新或技术创新不能满足市场需求，将存在技术创新迟滞、竞争能力下降的风险。

针对上述风险，公司将进一步加强研发队伍建设，持续加大研发投入，加强技术研发的战略规划和研发管理，提高技术创新能力，结合行业技术发展趋势，开发适合公司业务特点的新产品和新技术，降低公司风险。

5、规模快速扩张带来的管理风险

公司成立以来业务规模不断壮大，经营业绩稳步提升。随着公司的经营规模将扩大，同时随着募集资金投资项目的实施，公司需要在组织架构、管理体系以及管理型人才的培养等方面进一步加强和提升。虽然公司在经营过程中，已经积累了较为丰富的经营管理经验，并形成了科学的决策机制和有效的内部控制，但是如果公司管理水平不能适应公司未来规模扩张的管理需求，组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时完善，将对公司市场竞争力产生一定影响。

针对上述风险，公司将深入研究、改进、完善并创新适合公司发展的管理模式和激励机制，逐步强化内部的流程化、体系化管理，降低管理风险。

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08日-09日	公司	实地调研/电话沟通	机构	信达澳亚 朱然； 鹏华基金 王云鹏 苏东 赵清； 太平资产 赵新裕； 南方基金 卢玉珊； 博时基金 符昌铨 赵易 冯圣阳； 中信证券 王涛 田鹏 胡爽； 平安资管 王晶 刘博 徐进 许晴； 光大证券 黄帅斌； 农银基金 张璋 魏刚； 天风证券 潘暕 温玉章 包恒星； 源乘资产 蔡振宇； 固禾资产 纪晓玲； 国金证券 丁彦文； 德邦证券 许蕾； 誉辉资本 黄健； 景从资产 陆昱臻； 财通资管 黎来论； 野村东方 陈励；	主要了解了公司概况及业务发展情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn 唯特偶2023年2月14日投资者关系活动记录表

2023 年 04 月 25 日-26 日	公司	实地调研/电话沟通	机构	招商基金 高岩 牛洪乾；华宝基金 曹旭辰；浦银安盛基金 朱胜波；大家资产 余科；泰康资产 姜朔；信达澳亚基金 朱然；南方基金 陈思臻；博时基金 符昌铨；交银施罗德基金 杨茉然；华商基金 刘力 黄露禾；国金证券 樊志远 丁彦文；国泰基金 张阳；信达澳亚基金 杜开欣；国泰基金 吕业青；汇添富基金 夏德婕；建信基金 李梦媛；泰康资产 陈鹏辉；华夏基金 艾邦妮；兴业基金 肖滨；德邦证券 许蕾；永赢基金 张海啸	主要了解了公司概况及业务发展情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 唯特偶 2023 年 5 月 5 日投资者关系活动记录表
2023 年 05 月 08 日	价值在线 (www.ir-online.cn)	其他	其他	投资者及社会公众	公司主营业务	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 唯特偶 2023 年 5 月 8 日投资者关系活动记录表 (2022 年度业绩说明会)
2023 年 05 月 11 日	公司	实地调研/电话沟通	机构	汇添富 徐延峰；华商基金 刘力；申万宏源 李军辉；金泰资本 胡丹勤；宏商控股 鲍鸿泰；小忠资本 梁幸	主要了解了公司概况及业务发展情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 唯特偶 2023 年 5 月 11 日投资者关系活动记录表
2023 年 06 月 14 日-15 日	公司	实地调研/电话沟通	机构	信达澳银基金 吴凯；华夏久盈 王德彬；大家资产 余科 袁好；建信基金 李梦媛；工银瑞信 刘展硕；国泰基金 张阳；平安资管 傅一帆；长江养老 刘堃；浦银安盛 杨达伟；浙商证券 黄宇宸 黄海童；德邦证券 许蕾；广发电子 叶秀贤；工银瑞信 李劲钊；招商理财 梁爽；百年资管 蒋捷；国金证券 丁彦文 樊志远；汇丰晋信基金管理有限公司 李凡；华商基金 刘力	主要了解了公司概况及业务发展情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 唯特偶 2023 年 6 月 16 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
2022 年年度股东大会	年度股东大会	56.97%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	内容详见 2023 年 5 月 16 日刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 编号 2023-029 的公告。

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
唐欣	总经理	离任	2023 年 03 月 01 日	个人原因
廖高兵	总经理	聘任	2023 年 03 月 01 日	前任离职聘用
徐升华	副总经理	聘任	2023 年 05 月 16 日	新增聘用

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
唯特偶及其子公司	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

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及下属子公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，未因违反相关法律法规受到环保部门的行政处罚。

二、社会责任情况

1、完善公司治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和中国证监会有关法律法规的要求，及时制定或修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》等规章制度；积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东大会、董事会、监事会等各自应履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，并有效地增加了公司决策的公正性，保证了公司的持续经营，能够以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意。

2、注重职工权益保护

(1) 规范用工制度，保障员工合法权

公司严格遵守《劳动法》并按照新《劳动合同法》等有关法律法规、规章的规定，与所有员工签订《劳动合同》，并办理了医疗、养老、失业等社会保险，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家有关规定和标准。

公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，由公司职工代表大会民主选举产生 1 名职工代表监事，代表职工监督公司的经营管理活动，反馈公司职工代表大会征集的提案，保障职工的合法权益。

(2) 持续完善培训制度

公司注重员工职业生涯发展，积极开展职工培训，鼓励和支持职工参加业余进修培训，提升自身素质和综合能力，为职工发展提供更多的机会。公司积极开展职工培训，为新聘员工举办岗前培训，组织各职能专业培训，促进了员工专业知识和业务技能的不断提高，并鼓励和支持员工参加业余进修培训，为员工发展提供更多的机会。

(3) 坚持“诚敬谦和”的企业文化，营造良好的工作环境

公司多年以来一直倡导“存好心、说好话、行好事、做好人”的中国优秀传统文化理念，让全体员工都存德向善，做正确的事情。相信优秀人才不但跟其它资源一样能创造价值，而且人才与事业相互激荡，创造出更大的价值。公司通过

多年来的发展，构建了一套涵盖理想、信念、价值观、行为准则和道德规范的企业文化体系，并一直致力于建设一个相互尊重、团队精神、诚实和坦率为准则的工作环境，形成专业、标准、流程、高效、有力的文化氛围，尊重个人对集体成就所做的贡献和为生活与工作的社区服务，逐步形成具有公司特色的价值观，不断升级公司的战略发展，成为公司强化核心竞争力的重要支柱。

公司建立良好的办公环境，使员工能在轻松、和谐的氛围中工作；公司通过建立、健全劳动安全卫生制度，执行国家劳动安全卫生规程和标准，加强保安和劳动保护措施，对员工加强劳动安全卫生教育，为员工提供健康、安全的工作环境。

（4）坚持以人为本，开展丰富多彩的员工活动

公司非常重视与员工的沟通和交流，不定期召开员工座谈会，通过各种形式进行员工满意度调查，听取员工意见及建议，并为员工举办生日会，关心关爱员工。公司还积极开展有益于提升职工素质、陶冶职工情操的活动。举办个人素养与职业规划培训、组织员工参加外出旅游和部门团建活动，举办职工运动会、传统佳节活动和春茗文艺汇演活动，丰富了员工业余文体生活，促进企业和员工关系的和谐稳定。

3、重视投资者关系管理

公司严格执行《上市公司与投资者关系工作指引》等规定，制定《投资者关系管理制度》，规范公司投资者关系工作。公司通过法定信息披露以及股东大会、说明会、交易所互动易问答、咨询电话等交流方式，与投资者形成良性互动，提高了投资者对公司的认知度。

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	廖高兵、陈运华	股份限售承诺	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份; (2) 上述股份限售期(包括延长的锁定期)届满后, 在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间, 每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式直接或者间接转让的股份不得超过本人直接或者间接持有的公司股份总数的 25%, 所持股份不超过 1,000 股或因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的除外; 离职后半年内, 不转让本人直接或者间接持有的公司股份;	2022 年 09 月 29 日	2025 年 09 月 29 日	正常履行中
	深圳利乐缘投资管理有限公司	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份;	2022 年 09 月 29 日	2025 年 09 月 29 日	正常履行中
	唐欣、桑泽林、吴晶、黎晓明	股份限售承诺	(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份; (2) 上述股份限售期(包括延长的锁定期)届满后, 在本人担任公司董事、高级管理人员期间, 每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式直接或者间接转让的股份不超过本人直接或者间接持有的公司股份总数的 25%, 所持股份不超过 1000 股或因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的除外; 离职后半年内, 不转让本人直接或者间接持有的公司股份; (3) 本人在公司首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的, 自申报离职之日起 18 个月内不得转让本人直接或者间接持有的公司股份; 在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的, 自申报离职之日起 12 个月内不	2022 年 09 月 29 日	2023 年 09 月 29 日	正常履行中

			得转让本人直接或者间接持有的公司股份；			
杜宣;付特;李佳琦;饶爱龙;苏州中和春生三号投资中心(有限合伙);熊晔;于泽兵	股份限售承诺		自公司股票上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理本人/本企业直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份;	2022年09月29日	2023年09月29日	正常履行中
廖高兵;陈运华;深圳利乐缘投资管理有限公司	股份减持承诺		本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于公司股票发行价格;公司股票上市后 6 个月内如连续 20 个交易日的收盘价格均低于发行价格,或者上市后 6 个月期末收盘价格低于发行价格,本人持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,则上述发行价格将相应进行调整;	2022年09月29日	2027年09月29日	正常履行中
唐欣、桑泽林、黎晓明、吴晶	股份减持承诺		本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于公司股票发行价格;公司股票上市后 6 个月内如连续 20 个交易日的收盘价格均低于发行价格,或者上市后 6 个月期末收盘价格低于发行价格,本人持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,则上述发行价格将相应进行调整;	2022年09月29日	2025年09月29日	正常履行中
杜宣	股份减持承诺		本人自锁定期满之日起两年内减持股份的具体安排如下: 减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的发行价格。公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,则上述发行价格将相应进行调整;	2022年09月29日	2025年09月29日	正常履行中
廖高兵;陈运华;深圳利乐缘投资管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		(1)截至本承诺函出具之日,本人及本人直接或间接控制的其他企业所从事的业务与唯特偶及其控股子公司的业务不存在直接或间接的同业竞争; (2)自本承诺函出具之日起,本人不会且保证本人直接或间接控制的其他企业不会在中国境内或境外以任何方式(包括但不限于控股、参股、合作、合伙、承包、租赁等方式)从事可能直接或间接对唯特偶及其控股子公司的生产经营构成同业竞争的业务或活动; (3)自本承诺函出具之日起,如唯特偶及其控股子公司进一步拓展其业务范围,本人及本人控制的其他企业承诺将不与唯特偶及其控股子公司拓展后的业务相竞争,本人及本人控制的其他企业将按照以下方式妥善消除同业竞争:①停止经营相竞争业务;②将相竞争业务以合法方式置入唯特偶;③将相竞争业务转让给无关联关系的第三方;④其他对维护唯特偶全体股东权利有益的合法方式;(4)若本人违反上述声明与承诺,本人将承担因此给唯特偶及唯特偶其他股东造成的损失;(5)本承诺函自签署之日起生效,且在本人对唯特偶具有控制权或具有重大影响期间持续有效且不可撤销。	2022年09月29日	长期	正常履行中

	深圳市唯特偶新材料股份有限公司;廖高兵;陈运华;黎晓明;桑泽林;唐欣;吴晶;辛秋兰	稳定股价承诺	公司上市后三年内,如非因不可抗力因素所致,公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期末经审计的每股净资产(因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整)时,在符合国家相关法律法规的前提下,公司及相关主体将采取以下措施中的一项或多项稳定公司股价:(1)公司回购股票;(2)公司控股股东、实际控制人廖高兵、陈运华增持公司股票;(3)公司非独立董事、高级管理人员(既包括在公司上市时任职的非独立董事、高级管理人员,也包括公司上市后三年内新任职的非独立董事、高级管理人员)增持公司股票;(4)其他证券监管部门认可的方式。	2022年09月29日	2025年09月29日	正常履行中
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	深圳市唯特偶新材料股份有限公司	其他承诺	(1) 本公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。 (2) 如本公司不符合发行上市条件,以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的,本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个交易日内启动股份回购程序,回购本公司本次公开发行的全部新股。	2022年09月29日	长期	正常履行中
	深圳市唯特偶新材料股份有限公司	其他承诺	如果公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,公司将在有权部门出具的认定或处罚文件生效后及时提出股份回购预案,并提交董事会、股东大会审议,依法回购公司首次公开发行的全部新股(如公司发生送股、资本公积转增等除权除息事宜,回购数量应相应调整),回购价格将根据相关法律法规确定,且不低于首次公开发行股票的发行价格(若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的,回购价格应相应调整),具体程序按中国证监会和深圳证券交易所的相关规定办理。如果公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,公司将依法赔偿投资者损失,但公司能够证明自己没有过错的除外。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》(法释[2003]2号)等相关法律法规的规定执行。	2022年09月29日	长期	正常履行中

	深圳市唯特偶新材料股份有限公司	其他承诺	<p>公司将严格履行对公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督，并接受以下约束措施：</p> <p>（1）如公司非因自然灾害、法律、法规变化或其他不可抗力因素，未履行公开承诺事项的，公司将采取以下措施： ①及时在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； ②如该违反的承诺属可以继续履行的，公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，公司将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交股东大会审议； ③公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由公司依法赔偿投资者的损失；公司因违反承诺有违法所得的，按相关法律法规处理。</p> <p>（2）如公司因自然灾害、法律、法规变化或其他不可抗力因素导致未能履行公开承诺事项的，公司将采取以下措施： ①及时在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因； ②尽快制定将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护投资者利益。</p>	2022年09月29日	长期	正常履行中
	廖高兵；陈运华	其他承诺	<p>（1）本人保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>（2）如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后督促公司启动股份回购程序，督促公司回购本次公开发行的全部新股，如公司未能履行回购义务，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个交易日内依法购回公司本次公开发行的全部新股。</p>	2022年09月29日	长期	正常履行中
	廖高兵；陈运华	其他承诺	<p>如果公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在有权部门出具的认定或处罚文件生效后及时提出股份回购预案，依法回购首次公开发行时公开发售的全部新股，且本人将购回已转让的原限售股份，回购价格将根据相关法律法规确定，且不低于首次公开发行股票的发价价格（若公司发生送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，回购价格相应调整），具体程序按中国证监会和证券交易所的相关规定办理。如果公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿投资者的损失，但本人能够证明自己没有过错的除外。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行</p>	2022年09月29日	长期	正常履行中

	廖高兵；陈运华	其他承诺	<p>本人将严格履行对公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督，并接受以下约束措施：</p> <p>（1）如本人非因自然灾害、法律、法规变化或其他不可抗力因素，未履行公开承诺事项的，本人将采取以下措施：</p> <p>①通过公司及时在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>②如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交股东大会审议；</p> <p>③本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本人依法赔偿投资者的损失；本人因违反承诺而获得收益的，将归公司所有；</p> <p>④其他根据届时规定可以采取的措施。</p> <p>（2）如本人因自然灾害、法律、法规变化或其他不可抗力因素导致未能履行公开承诺事项的，本人将采取以下措施：</p> <p>①通过公司在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>②尽快作出将公司和投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司和投资者利益。</p>	2022年09月29日	长期	正常履行中
	深圳利乐缘投资管理有限公司	其他承诺	<p>本公司将严格履行对公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督，并接受以下约束措施：</p> <p>（1）如本公司非因自然灾害、法律、法规变化或其他不可抗力因素，未履行公开承诺事项的，本公司将采取以下措施：</p> <p>①通过公司及时在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>②如该违反的承诺属可以继续履行的，本公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本公司将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交股东大会审议；</p> <p>③本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本公司依法赔偿投资者的损失；本公司因违反承诺而获得收益的，将归公司所有；</p> <p>④其他根据届时规定可以采取的措施。</p> <p>（2）如本公司因自然灾害、法律、法规变化或其他不可抗力因素导致未能履行公开承诺事项的，本公司将采取以下措施：</p> <p>①通过公司在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>②尽快作出将公司和投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司和投资者利益。</p>	2022年09月29日	长期	正常履行中

	公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	其他承诺	公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺： （1）不得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； （2）约束个人的职务消费行为； （3）不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动 （4）由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； （5）未来拟公布的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。	2022年09月29日	长期	正常履行中
	深圳市唯特偶新材料股份有限公司；廖高兵；陈运华；	其他承诺	发行人及公司实际控制人廖高兵、陈运华均承诺：本公司/本人承诺将遵守并执行届时有效的《公司章程》《深圳市唯特偶新材料股份有限公司股东未来分红回报规划（2021-2023）》中相关利润分配政策。	2022年09月29日	长期	正常履行中
	公司董事、监事、高级管理人员	其他承诺	如果公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿投资者的损失，但本人能够证明自己没有过错的除外。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行。	2022年09月29日	长期	正常履行中
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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023年4月19日，公司召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金追加投资微电子焊接材料研发中心建设项目的议案》，同意使用部分超募资金 8,382.18 万元追加投资微电子焊接材料研发中心建设项目。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 21 日在巨潮资讯网披露的《关于使用部分超募资金追加投资微电子焊接材料研发中心建设项目的公告》（公告编号：2023-024）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	44,737,115	76.29%				-757,115	-757,115	43,980,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,710	0.00%				-2,710	-2,710	0	0.00%
3、其他内资持股	44,731,332	76.28%				-751,332	-751,332	43,980,000	75.00%
其中：境内法人持股	12,748,833	21.74%				-748,833	-748,833	12,000,000	20.46%
境内自然人持股	31,982,499	54.54%				-2,499	-2,499	31,980,000	54.54%
4、外资持股	3,073	0.01%				-3,073	-3,073	0	0.00%
其中：境外法人持股	3,026	0.01%				-3,026	-3,026	0	0.00%
境外自然人持股	47	0.00%				-47	-47	0	0.00%
二、无限售条件股份	13,902,885	23.71%				757,115	757,115	14,660,000	25.00%
1、人民币普通股	13,902,885	23.71%				757,115	757,115	14,660,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	58,640,000	100.00%						58,640,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、报告期内，公司股份总数未发生变化。

2、2023 年 3 月 29 日，公司首次公开发行部分限售股 757,115 股上市流通。可详见公司于 2023 年 3 月 27 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于首次公开发行网下配售限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2023-010）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
其他首发网下配售限售股东	757,115	757,115		0	首发网下发行股份限售股	2023 年 3 月 29 日
合计	757,115	757,115	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	5,671	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

廖高兵	境内自然人	30.70%	18,000,000		18,000,000			
深圳利乐缘投资管理有 限公司	境内非国有 法人	18.42%	10,800,000		10,800,000			
杜宣	境内自然人	11.26%	6,600,000		6,600,000			
吴晶	境内自然人	2.05%	1,200,000		1,200,000			
苏州中和春 生三号投资 中心（有限 合伙）	境内非国有 法人	2.05%	1,200,000		1,200,000			
于泽兵	境内自然人	1.84%	1,080,000		1,080,000		质押	550,000
陈运华	境内自然人	1.71%	1,000,000		1,000,000			
唐欣	境内自然人	1.36%	800,000		800,000			
黎晓明	境内自然人	1.36%	800,000		800,000			
桑泽林	境内自然人	1.36%	800,000		800,000		质押	180,000
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	廖高兵、陈运华系公司实际控制人。廖高兵直接持有深圳利乐缘投资管理有限公司 10.00% 比例的股份，陈运华直接持有深圳利乐缘投资管理有限公司 90.00% 比例的股份。廖高兵、陈运华、深圳市利乐缘投资管理有限公司为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。							
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
中国银行股份有限公司—华夏数字经济龙头混合型发起式证券投资基金	647,819	人民币普通股	647,819
赵吉	500,000	人民币普通股	500,000
中国工商银行股份有限公司—华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	461,319	人民币普通股	461,319
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	331,713	人民币普通股	331,713
法国巴黎银行—自有资金	309,830	人民币普通股	309,830
中国银行股份有限公司—华商甄选回报混合型证券投资基金	283,915	人民币普通股	283,915
招商银行股份有限公司—华夏鸿阳 6 个月持有期混合型证券投资基金	215,909	人民币普通股	215,909
中国建设银行股份有限公司—信澳智选先锋一年持有期混合型证券投资基金	177,000	人民币普通股	177,000
中信证券股份有限公司	175,609	人民币普通股	175,609
中国建设银行股份有限公司—信澳转型创新股票型证券投资基金	174,986	人民币普通股	174,986
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	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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：深圳市唯特偶新材料股份有限公司

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	238,308,880.99	217,231,322.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	417,489,615.08	451,208,045.87
衍生金融资产		
应收票据	60,052,269.88	67,277,431.74
应收账款	271,435,853.15	256,682,045.87
应收款项融资	35,868,103.73	49,261,638.37
预付款项	7,552,468.24	1,568,102.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,614,941.30	975,253.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	66,794,592.61	74,979,641.43
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,367,000.11	10,614,545.16
流动资产合计	1,105,483,725.09	1,129,798,027.15
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	16,616,682.49	16,874,525.05
固定资产	49,173,455.04	51,207,667.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,087,254.02	1,403,171.69
无形资产	6,025,703.16	6,137,843.90
开发支出		
商誉	264,082.80	264,082.80
长期待摊费用	1,923,084.59	1,968,423.95
递延所得税资产	4,954,926.02	4,765,421.43
其他非流动资产	0.00	121,000.00
非流动资产合计	80,045,188.12	82,742,135.89
资产总计	1,185,528,913.21	1,212,540,163.04
流动负债：		
短期借款		
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	6,932,260.00	36,466,586.30
应付账款	32,261,108.76	38,633,423.88
预收款项		
合同负债	5,978,171.95	3,429,055.01

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,048,308.56	10,506,356.06
应交税费	5,938,193.48	3,905,971.52
其他应付款	1,510,479.64	2,550,789.87
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	602,197.88	1,043,049.92
其他流动负债	34,339,015.52	39,976,174.01
流动负债合计	98,609,735.79	136,511,406.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	350,813.96	495,989.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,891,870.24	2,187,142.30
递延所得税负债	223,442.27	181,206.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,466,126.47	2,864,338.31
负债合计	101,075,862.26	139,375,744.88
所有者权益：		
股本	58,640,000.00	58,640,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	672,948,917.25	672,948,917.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,891,270.68	4,596,173.55
盈余公积	29,320,000.00	29,320,000.00
一般风险准备		
未分配利润	318,652,863.02	307,659,327.36
归属于母公司所有者权益合计	1,084,453,050.95	1,073,164,418.16
少数股东权益		
所有者权益合计	1,084,453,050.95	1,073,164,418.16
负债和所有者权益总计	1,185,528,913.21	1,212,540,163.04

法定代表人：廖高兵 主管会计工作负责人：桑泽林、辛秋兰 会计机构负责人：巫丽晖

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	228,394,472.53	206,579,331.82
交易性金融资产	417,489,615.08	451,208,045.87
衍生金融资产		
应收票据	56,086,540.24	66,560,231.74
应收账款	214,335,810.74	206,693,898.31
应收款项融资	32,569,814.03	49,061,638.37
预付款项	11,989,649.40	4,570,268.74
其他应收款	113,531,588.84	90,007,813.81
其中：应收利息		
应收股利		
存货	50,356,015.90	49,643,968.88
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	141,505.11	665,433.50
流动资产合计	1,124,895,011.87	1,124,990,631.04
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	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	30,878,397.78	31,884,931.21
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	256,028.43	340,208.58
无形资产	4,109,262.92	4,195,151.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,537,306.75	1,499,182.34
递延所得税资产	2,656,267.12	2,788,579.92
其他非流动资产		121,000.00
非流动资产合计	55,437,263.00	56,829,053.13
资产总计	1,180,332,274.87	1,181,819,684.17
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,932,260.00	36,466,586.30
应付账款	22,739,588.23	22,986,625.86
预收款项		
合同负债	27,442,259.20	2,662,027.84
应付职工薪酬	5,935,595.32	6,398,041.23
应交税费	3,657,563.23	1,072,427.93
其他应付款	938,200.58	1,668,394.95
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	118,934.69	114,736.77
其他流动负债	35,918,212.20	39,744,260.48

流动负债合计	103,682,613.45	111,113,101.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	115,183.00	176,050.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,891,870.24	2,187,142.30
递延所得税负债	223,442.27	181,206.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,230,495.51	2,544,399.32
负债合计	105,913,108.96	113,657,500.68
所有者权益：		
股本	58,640,000.00	58,640,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	672,948,917.25	672,948,917.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	44,612.19	44,612.19
盈余公积	29,320,000.00	29,320,000.00
未分配利润	313,465,636.47	307,208,654.05
所有者权益合计	1,074,419,165.91	1,068,162,183.49
负债和所有者权益总计	1,180,332,274.87	1,181,819,684.17

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	436,196,814.41	583,915,611.59
其中：营业收入	436,196,814.41	583,915,611.59
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	387,258,808.51	537,121,636.74
其中：营业成本	337,875,803.75	489,004,159.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,462,404.84	1,902,773.71
销售费用	22,255,531.28	17,977,527.49
管理费用	14,678,911.63	12,674,152.24
研发费用	13,074,756.72	12,563,036.65
财务费用	-2,088,599.71	2,999,987.40
其中：利息费用	98,487.09	3,189,284.75
利息收入	1,977,889.07	101,592.86
加：其他收益	5,502,817.09	2,206,295.29
投资收益（损失以“-”号填列）	6,732,681.71	-1,963,386.30
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）	281,569.21	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,769,137.42	-1,755,049.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-507,504.70	-1,020,247.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-513.72	-823.70

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,177,918.07	44,260,763.04
加：营业外收入	93,426.75	135,456.02
减：营业外支出	961,986.92	386,581.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,309,357.90	44,009,637.47
减：所得税费用	6,267,822.24	5,048,296.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,041,535.66	38,961,341.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,041,535.66	38,961,341.24
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）	52,041,535.66	38,961,341.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	52,041,535.66	38,961,341.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,041,535.66	38,961,341.24
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.8875	0.8859
（二）稀释每股收益	0.8875	0.8859

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

法定代表人：廖高兵 主管会计工作负责人：桑泽林、辛秋兰 会计机构负责人：巫丽晖

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	341,639,235.84	456,186,338.86
减：营业成本	263,458,360.75	370,980,417.20
税金及附加	1,318,346.40	1,300,827.77
销售费用	13,756,809.67	13,806,635.15
管理费用	10,057,681.77	7,681,680.47
研发费用	13,074,756.72	12,563,036.65
财务费用	-2,099,133.19	2,835,504.48
其中：利息费用	80,932.78	3,060,622.39
利息收入	1,953,402.98	93,177.55
加：其他收益	5,465,110.25	2,134,738.33
投资收益（损失以“-”号填列）	6,965,804.24	-142,831.30
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）	281,569.21	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-444,589.37	94,798.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-497,588.77	-1,010,425.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-513.72	-251.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,842,205.56	48,094,266.12
加：营业外收入	55,526.47	115,782.36
减：营业外支出	882,850.21	384,417.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,014,881.82	47,825,631.19
减：所得税费用	5,709,899.40	5,344,694.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,304,982.42	42,480,936.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,304,982.42	42,480,936.97
（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	47,304,982.42	42,480,936.97
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	390,573,513.76	484,120,947.12
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		
收到其他与经营活动有关的现金	11,587,712.28	22,257,364.58
经营活动现金流入小计	402,161,226.04	506,378,311.70
购买商品、接受劳务支付的现金	304,839,830.76	431,220,463.43
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	32,438,238.94	31,038,027.56
支付的各项税费	12,883,637.20	18,646,033.93
支付其他与经营活动有关的现金	21,892,851.29	24,421,369.47
经营活动现金流出小计	372,054,558.19	505,325,894.39
经营活动产生的现金流量净额	30,106,667.85	1,052,417.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益收到的现金		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,015.00	52,045.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,171,966,063.38	52,057,156.78
投资活动现金流入小计	1,172,034,078.38	52,109,201.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,091,010.53	3,145,550.78
投资支付的现金		0.00
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	1,131,233,305.69	54,020,543.08
投资活动现金流出小计	1,135,324,316.22	57,166,093.86
投资活动产生的现金流量净额	36,709,762.16	-5,056,892.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	0.00	104,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	104,500,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,048,000.00	2,696,416.32
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	1,096,330.56	824,227.94
筹资活动现金流出小计	42,144,330.56	65,520,644.26
筹资活动产生的现金流量净额	-42,144,330.56	38,979,355.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55,587.56	287,584.00
五、现金及现金等价物净增加额	24,727,687.01	35,262,464.97
加：期初现金及现金等价物余额	212,865,144.37	55,622,410.05
六、期末现金及现金等价物余额	237,592,831.38	90,884,875.02

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	323,282,003.79	394,574,754.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,528,669.53	53,212,563.93
经营活动现金流入小计	334,810,673.32	447,787,318.47
购买商品、接受劳务支付的现金	225,435,383.37	336,125,410.06
支付给职工以及为职工支付的现金	23,193,040.57	21,242,488.01
支付的各项税费	11,020,705.08	12,419,771.10
支付其他与经营活动有关的现金	44,886,097.31	92,516,277.73
经营活动现金流出小计	304,535,226.33	462,303,946.90
经营活动产生的现金流量净额	30,275,446.99	-14,516,628.43
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	0.00	52,045.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,171,966,063.38	52,057,156.78
投资活动现金流入小计	1,171,966,063.38	52,109,201.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,923,179.51	2,412,928.12
投资支付的现金		

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	1,131,000,274.69	52,199,988.08
投资活动现金流出小计	1,134,923,454.20	54,612,916.20
投资活动产生的现金流量净额	37,042,609.18	-2,503,714.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	0.00	104,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	104,500,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,048,000.00	2,670,985.75
支付其他与筹资活动有关的现金	860,375.00	201,687.77
筹资活动现金流出小计	41,908,375.00	64,872,673.52
筹资活动产生的现金流量净额	-41,908,375.00	39,627,326.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55,587.56	287,584.00
五、现金及现金等价物净增加额	25,465,268.73	22,894,567.63
加：期初现金及现金等价物余额	202,213,154.19	47,648,423.40
六、期末现金及现金等价物余额	227,678,422.92	70,542,991.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	58,640,000.00				672,948,917.25			4,596,173.55	29,320,000.00		307,659,327.36		1,073,164,418.16		1,073,164,418.16
加：会计政策变更													0.00		

前期差错更正											0.00		
同一控制下企业合并											0.00		
其他													
二、本年期初余额	58,640,000.00			672,948,917.25			4,596,173.55	29,320,000.00		307,659,327.36		1,073,164,418.16	1,073,164,418.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							295,097.13			10,993,535.66		11,288,632.79	11,288,632.79
（一）综合收益总额	0.00			0.00			0.00			52,041,535.66		52,041,535.66	52,041,535.66
（二）所有者投入和减少资本	0.00			0.00								0.00	
1. 所有者投入的普通股												0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00	
4. 其他	0.00			0.00			0.00						
（三）利润分配										-41,048,000.00		-41,048,000.00	-41,048,000.00
1. 提取盈余公积										0.00		0.00	
2. 提取一般风险准备												0.00	

	本	优	永	其	本	：	他	项	余	般	分	他	计	东	权
	公	先	续	他	公	库	综	储	公	风	配			权	益
	积	股	债		积	存	合	备	积	险	利			益	合
						股	收			准	润				计
							益			备					
一、上年年末余额	43,980,000.00				63,305,768.92			3,729,906.24	21,990,000.00		232,273,828.17		365,279,503.33		365,279,503.33
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	43,980,000.00				63,305,768.92			3,729,906.24	21,990,000.00		232,273,828.17		365,279,503.33		365,279,503.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								573,763.73			38,961,341.24		39,535,104.97		39,535,104.97
（一）综合收益总额											38,961,341.24		38,961,341.24		38,961,341.24
（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															

(六) 其他														
四、本期期末余额	43,980,000.00				63,305,768.92			4,303,669.97	21,990,000.00		271,235,169.41		404,814,608.30	404,814,608.30

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	58,640,000.00				672,948,917.25			44,612.19	29,320,000.00	307,208,654.05		1,068,162,183.49
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	58,640,000.00				672,948,917.25			44,612.19	29,320,000.00	307,208,654.05		1,068,162,183.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,256,982.42		6,256,982.42
（一）综合收益总额										47,304,982.42		47,304,982.42
（二）所有者投入和减少资本										0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配												-
												41,048,000.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												-
												41,048,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								0.00			
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	58,640,000.00			672,948,917.25			44,612.19	29,320,000.00	313,465,636.47		1,074,419,165.91

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	43,980,000.00				63,305,768.92			44,612.19	21,990,000.00	233,050,169.64		362,370,550.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,980,000.00				63,305,768.92			44,612.19	21,990,000.00	233,050,169.64		362,370,550.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										42,480,936.97		42,480,936.97
(一) 综合收益总额										42,480,936.97		42,480,936.97

(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、本期期末余额	43,980,000.00			63,305,768.92			44,612.19	21,990,000.00	275,531,106.61		404,851,487.72

三、公司基本情况

深圳市唯特偶新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市唯特偶化工开发实业有限公司。注册地址：深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路 18 号唯特偶工业园，总部地址：深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路 18 号唯特偶工业园。2022 年 9 月 29 日，本公司在深圳证券交易所创业板上市，股票代码：301319。截止 2023 年 06 月 30 日，本公司累计股本总数 5,864.00 万股，注册资本为 5,864.00 万元。

本公司主营业务为微电子焊接材料的研发、生产及销售，主要产品包括锡膏、焊锡丝、焊锡条等微电子焊接材料以及助焊剂、清洗剂等辅助焊接材料。

本公司 2023 年上半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本报告第三节、九、主要控股参股公司分析。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会将与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合

《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当月第一个工作日汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

10、金融工具

一、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

二、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1.) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2.) 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；
- 3.) 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；
- 4.) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5.) 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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

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

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收账款账龄
采用不计提坏账准备的组合	应收账款无收不回风险

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收账款估计损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	30.00%
3 至 4 年（含 4 年）	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	其他应收款账龄
采用不计提坏账准备的组合	其他应收款无收不回风险

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收账款估计损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	30.00%
3 至 4 年（含 4 年）	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收账款账龄
采用不计提坏账准备的组合	应收账款无收不回风险

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”

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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	其他应收款账龄
采用不计提坏账准备的组合	其他应收款无收不回风险

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低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

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

17、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有

的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	20-35 年	5.00%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	10 年	0.05	0.095
办公设备及其他	年限平均法	5 年	0.05	0.19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

不适用

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

详见附注五、35“租赁负债”。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，软件按 5 年平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修、改造工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公用物业。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

• 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

• 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

• 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

• 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

36、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

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

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

内销业务：通常情况下，公司产品销售出库后，运输发货至客户，客户（或其指定的公司）对货物进行签收，公司根据客户签收的送货单，确认销售收入；采用供应商管理库存（VMI）方式交货下，公司产品出库后，运输发货至客户指定仓库或地点，公司根据客户使用公司产品的情况，双方定期核对确认后，公司确认销售收入。

外销业务：公司外销业务主要采用货物经报关离岸后确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

详见第十节、五、35、“租赁负债”中经营租赁的会计处理方法。

（2）融资租赁的会计处理方法

详见第十节、五、35、“租赁负债”中融资租赁的会计处理方法。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（10）所得税

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

（13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
消费税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的计缴详见下表	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市唯特偶新材料股份有限公司	15.00%
惠州市维佳化工有限公司	20.00%
苏州唯特偶电子材料科技有限公司	25.00%
深圳市唯特偶焊锡材料科技有限公司	25.00%

2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 11 日，取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044206231），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，本公司 2023 年享受 15% 的优惠税率。

本公司之子公司惠州市维佳化工有限公司为小型微利企业。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得无惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。惠州市维佳化工有限公司 2023 年适用 20% 的所得税税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,116.78	20,751.33
银行存款	198,496,286.06	212,009,132.28
其他货币资金	39,798,478.15	5,201,438.39
合计	238,308,880.99	217,231,322.00

其他说明

注：（1）期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金 716,049.61 元、期货账户余额 3,582,428.54 元、定期存款 35,500,000.00 元,其中银行承兑汇票保证金为使用权受限的货币资金。

（2）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项详见“第十节、七、81、所有权或使用权受到限制的资产”

（3）期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	417,489,615.08	451,208,045.87
其中：		
结构性存款	417,489,615.08	451,208,045.87
其中：		
合计	417,489,615.08	451,208,045.87

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行承兑票据	56,593,615.57	63,179,853.79
商业承兑票据	3,640,688.75	4,304,342.41
减：坏账准备	-182,034.44	-206,764.46
合计	60,052,269.88	67,277,431.74

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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	60,234,304.32	100.00%	182,034.44	0.30%	60,052,269.88	67,484,196.20	100.00%	206,764.46	0.31%	67,277,431.74
其中：										
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收票据	3,640,688.75	6.04%	182,034.44	5.00%	3,458,654.31	4,135,289.20	6.13%	206,764.46	5.00%	3,928,524.74
不计提坏账准备的应收票据	56,593,615.57	93.96%			56,593,615.57	63,348,907.00	93.87%			63,348,907.00
合计	60,234,304.32	100.00%	182,034.44	0.30%	60,052,269.88	67,484,196.20	100.00%	206,764.46	0.31%	67,277,431.74

按组合计提坏账准备：182,034.44

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收票据	60,234,304.32	182,034.44	0.30%
合计	60,234,304.32	182,034.44	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据的坏账准备	206,764.46	176,895.64	201,625.66			182,034.44
合计	206,764.46	176,895.64	201,625.66			182,034.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		33,845,819.30
合计		33,845,819.30

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,314,077.65	1.48%	4,314,077.65	100.00%		4,274,765.32	1.55%	4,274,765.32	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,314,077.65	1.48%	4,314,077.65	100.00%		4,274,765.32	1.55%	4,274,765.32	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	287,805,539.62	98.52%	16,369,686.47	5.69%	271,435,853.15	270,989,883.28	98.45%	14,307,837.41	5.28%	256,682,045.87
其中：										
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	287,805,539.62	98.52%	16,369,686.47	5.69%	271,435,853.15	270,989,883.28	98.45%	14,307,837.41	5.28%	256,682,045.87
合计	292,119,617.27	100.00%	20,683,764.12		271,435,853.15	275,264,648.60	100.00%	18,582,602.73		256,682,045.87

按单项计提坏账准备：4,314,077.65

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳中天信电子有限公司	974,980.00	974,980.00	100.00%	预计无法收回
深圳市鸿拓瑞科技有限公司	399,295.00	399,295.00	100.00%	预计无法收回
深圳市金安盛电子有限公司	80,240.00	80,240.00	100.00%	预计无法收回
佛山市托维环境亮化工程有限公司	231,155.00	231,155.00	100.00%	预计无法收回
深圳市唯特新电子材料有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市鑫茂兴电子科技有限公司	72,380.50	72,380.50	100.00%	预计无法收回
深圳市湘宇电子科技有限公司	37,180.00	37,180.00	100.00%	预计无法收回
深圳市唯博偶电子材料有限公司	81,919.80	81,919.80	100.00%	预计无法收回
深圳市宝骏晖电子科技有限公司	3,075.00	3,075.00	100.00%	预计无法收回
李永忠	6,582.67	6,582.67	100.00%	预计无法收回
深圳市旭升光学科技有限公司(坪山分公司)	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市富台光电科技有限公司	62,000.00	62,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市旭升光学科技有限公司	950,645.00	950,645.00	100.00%	预计无法收回
广州踏驰望电子科技有限公司	100,875.00	100,875.00	100.00%	预计无法收回
南阳华祥光电科技股份有限公司	116,450.00	116,450.00	100.00%	预计无法收回
社旗华祥光学有限公司	20,250.00	20,250.00	100.00%	预计无法收回
东莞市擎创电子科技有限公司	87,380.00	87,380.00	100.00%	预计无法收回
深圳市鑫芝家科技有限公司	262,154.29	262,154.29	100.00%	预计无法收回
深圳市鑫蓝源科技有限公司	218,220.00	218,220.00	100.00%	预计无法收回
广州番禺旭东阪田电子有限公司	344,295.39	344,295.39	100.00%	预计无法收回
合计	4,314,077.65	4,314,077.65		

按组合计提坏账准备：16,369,686.47

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	255,137,802.09	12,751,958.60	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	31,812,229.12	3,181,222.91	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	435,614.74	130,684.42	30.00%
3 至 4 年（含 4 年）	165,106.54	82,553.27	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	157,599.38	126,079.51	80.00%
5 年以上	97,187.76	97,187.76	100.00%
合计	287,805,539.62	16,369,686.47	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	255,137,802.08
1 至 2 年	31,812,229.12
2 至 3 年	531,884.74
3 年以上	4,637,701.33
3 至 4 年	675,286.22
4 至 5 年	375,819.38
5 年以上	3,586,595.73
合计	292,119,617.27

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	18,582,602.73	2,291,720.40		190,559.01		20,683,764.12
合计	18,582,602.73	2,291,720.40		190,559.01		20,683,764.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	190,559.01

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
佛山市凯裕达电子有限公司	货款	38,748.00	客户经营困难，无力偿还货款		否
深圳市金云宏电子科技有限公司	货款	33,610.00	客户经营困难，无力偿还货款		否

深圳蓝轩科技有限公司	货款	28,080.00	客户经营困难， 无力偿还货款		否
中山市邦现电子有限公司	货款	27,125.00	客户经营困难， 无力偿还货款		否
深圳市鸿创利科技有限公司	货款	15,800.00	客户经营困难， 无力偿还货款		否
浚丰太阳能(江苏)有限公司	货款	10,506.28	客户经营困难， 无力偿还货款		否
其他零星客户	货款	36,689.73	客户经营困难， 无力偿还货款		否
合计		190,559.01			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	19,161,171.77	6.56%	958,058.59
客户二	7,211,762.14	2.47%	360,588.11
客户三	6,382,056.52	2.18%	319,102.83
客户四	5,354,771.55	1.83%	267,738.58
客户五	4,485,242.07	1.54%	224,262.10
合计	42,595,004.05	14.58%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	36,765,780.73	50,581,490.29
减：坏账准备	-897,677.00	-1,319,851.92
合计	35,868,103.73	49,261,638.37

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,552,468.24	100.00%	1,568,102.90	100.00%
合计	7,552,468.24		1,568,102.90	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总额比例 (%)
供应商一	非关联方	2,900,000.00	1 年以内	不动产	38.40%
供应商二	非关联方	2,744,208.00	1 年以内	材料款	36.34%
供应商三	非关联方	830,060.63	1 年以内	预付油卡	10.99%
供应商四	非关联方	244,120.05	1 年以内	材料款	3.23%
供应商五	非关联方	226,415.09	1 年以内	软件款	3.00%
合计		6,944,803.77			91.95%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,614,941.30	975,253.81
合计	1,614,941.30	975,253.81

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金或押金	828,263.63	859,617.79
代扣代缴社保	230,024.32	226,716.25
职工备用金	303,456.40	1,320.00
房租费	257,282.48	0.00
其他	385,344.39	252,054.33
减：坏账准备	-389,429.92	-364,454.56
合计	1,614,941.30	975,253.81

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	364,454.56			364,454.56
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	24,975.36			24,975.36
2023 年 6 月 30 日余额	389,429.92			389,429.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,416,618.56
1 至 2 年	84,002.66
2 至 3 年	41,673.00
3 年以上	462,077.00
3 至 4 年	297,500.00
4 至 5 年	55,000.00
5 年以上	109,577.00
合计	2,004,371.22

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	
其他应收款坏账准备	364,454.56	24,975.36				389,429.92
合计	364,454.56	24,975.36				389,429.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	房租费	257,282.48	1 年以内	12.84%	12,864.12
单位二	职工备用金	200,000.00	1 年以内	9.98%	10,000.00
单位三	其他	169,953.55	1 年以内	8.48%	8,497.68
单位四	职工备用金	103,456.40	1 年以内	5.16%	5,172.82
单位五	保证金或押金	100,000.00	1 年以内	4.99%	5,000.00
合计		830,692.43		41.44%	41,534.62

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	25,467,373.15	536,691.36	24,930,681.79	24,613,124.67	1,018,880.45	23,594,244.22
库存商品	20,680,993.77	282,050.63	20,398,943.14	36,192,635.51	311,324.00	35,881,311.51
发出商品	13,921,302.34		13,921,302.34	9,374,079.85		9,374,079.85
半成品	7,571,909.75	42,494.03	7,529,415.72	6,288,799.90	427,411.16	5,861,388.74
委托加工 物资	11,702.21		11,702.21	268,617.11		268,617.11
在途物资	2,547.41		2,547.41			
合计	67,655,828.63	861,236.02	66,794,592.61	76,737,257.04	1,757,615.61	74,979,641.43

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,018,880.45	202,495.10		684,684.19		536,691.36
库存商品	311,324.00	262,825.77		292,099.14		282,050.63
半成品	427,411.16	42,183.83		427,100.96		42,494.03
合计	1,757,615.61	507,504.70		1,403,884.29		861,236.02

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	6,367,000.11	9,803,109.34
预缴企业所得税		811,435.82
合计	6,367,000.11	10,614,545.16

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	19,687,110.00	0.00	0.00	19,687,110.00
1.期初余额	19,687,110.00	0.00	0.00	19,687,110.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	19,687,110.00	0.00	0.00	19,687,110.00
二、累计折旧和累计摊销	2,812,584.95	0.00	0.00	2,812,584.95
1.期初余额	2,812,584.95	0.00	0.00	2,812,584.95
2.本期增加金额	257,842.56			257,842.56
(1) 计提或摊销	257,842.56	0.00	0.00	257,842.56
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	3,070,427.51	0.00	0.00	3,070,427.51
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00

3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,616,682.49	0.00	0.00	16,616,682.49
2.期初账面价值	16,874,525.05	0.00	0.00	16,874,525.05

(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
中节能 31 幢厂房	5,553,515.74	正在办理中
中节能 32 幢厂房	5,509,651.01	正在办理中
中节能 33 幢厂房	5,553,515.74	正在办理中
合计	16,616,682.49	

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,173,455.04	51,207,667.07
固定资产清理	0.00	0.00
合计	49,173,455.04	51,207,667.07

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	69,646,832.85	30,602,708.80	5,546,557.08	5,537,546.32	111,333,645.05
2.本期增加	0.00	726,159.46	0.00	147,921.63	874,081.09

金额					
(1) 购置		726,159.46	0.00	147,921.63	874,081.09
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	4,700.85	126,547.12	74,399.29	205,647.26
(1) 处置或报废	0.00	4,700.85	126,547.12	74,399.29	205,647.26
4.期末余额	69,646,832.85	31,324,167.41	5,420,009.96	5,611,068.66	112,002,078.88
二、累计折旧					
1.期初余额	30,914,275.70	21,980,425.62	3,163,048.37	4,068,228.29	60,125,977.98
2.本期增加金额	1,197,112.75	1,187,489.07	211,107.99	207,516.37	2,803,226.18
(1) 计提	1,197,112.75	1,187,489.07	211,107.99	207,516.37	2,803,226.18
3.本期减少金额	0.00	4,465.81	26,047.58	70,066.93	100,580.32
(1) 处置或报废	0.00	4,465.81	26,047.58	70,066.93	100,580.32
4.期末余额	32,111,388.45	23,163,448.88	3,348,108.78	4,205,677.73	62,828,623.84
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	37,535,444.40	8,160,718.53	2,071,901.18	1,405,390.93	49,173,455.04

2.期初账面价值	38,732,557.15	8,622,283.18	2,383,508.71	1,469,318.03	51,207,667.07
----------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

(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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-----------	----------	------

							例			化金 额		
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	---------	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,914,823.08	2,914,823.08
2.本期增加金额	5,539.33	5,539.33
3.本期减少金额	0.00	
4.期末余额	2,920,362.41	2,920,362.41
二、累计折旧		
1.期初余额	1,511,651.39	1,511,651.39

2.本期增加金额	321,457.00	321,457.00
(1) 计提	321,457.00	321,457.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	1,833,108.39	1,833,108.39
三、减值准备	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,087,254.02	1,087,254.02
2.期初账面价值	1,403,171.69	1,403,171.69

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	8,923,442.96	60,000.00		1,692,139.57	10,675,582.53
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	79,443.40	94,537.74
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	79,443.40	94,537.74
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4.期末余额	8,923,442.96	60,000.00		1,771,582.97	10,755,025.93
二、累计摊销					
1.期初余额	3,684,703.38	60,000.00		793,035.25	4,537,738.63
2.本期增加金额	89,234.40	0.00	0.00	102,349.74	191,584.14
(1) 计提	89,234.40	0.00	0.00	102,349.74	191,584.14
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	3,773,937.78	60,000.00	0.00	895,384.99	4,729,322.77
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,149,505.18	0.00	0.00	876,197.98	6,025,703.16
2.期初账面价值	5,238,739.58	0.00	0.00	899,104.32	6,137,843.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

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

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
惠州市维佳化工有限公司	264,082.80					264,082.80
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要业务构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
264,082.80	惠州市维佳化工有限公司	13,116,066.29	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
唯特偶厂房装修、改造工程	834,771.93	337,614.68	246,274.90	0.00	926,111.71

唯特偶惠州简新装饰设计工程有限公司研发中心装修工程	633,750.01	0.00	140,833.32	0.00	492,916.69
唯特偶厦门三五互联科技股份有限公司 35 云邮 270 用户邮箱款	30,660.39	0.00	6,132.06	0.00	24,528.33
唯特偶深圳市衡阳商会会员服务费	0.00	100,000.00	6,249.99	0.00	93,750.01
苏州唯特偶仓库装修工程	10,149.86	11,373.77	3,898.30	0.00	17,625.33
维佳化工应急水池工程	55,234.66	0.00	37,315.20	0.00	17,919.46
维佳化工固废房改造工程	16,270.57	0.00	2,871.30	0.00	13,399.27
维佳化工办公楼玻璃隔房	9,537.90	0.00	1,683.18	0.00	7,854.72
维佳化工仓储设备改造工程	77,654.88	0.00	11,946.90	0.00	65,707.98
维佳化工污水管道改造工程	18,663.37	0.00	2,871.30	0.00	15,792.07
维佳化工濠润建设工程修理费	230,445.54	0.00	28,217.82	0.00	202,227.72
维佳化工停车场工程款	51,284.84	0.00	6,033.54	0.00	45,251.30
合计	1,968,423.95	448,988.45	494,327.81	0.00	1,923,084.59

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,080,806.49	3,863,867.22	22,231,289.28	3,630,071.82
内部交易未实现利润	1,823,199.72	409,122.86	1,823,199.72	409,122.86
可抵扣亏损	1,592,621.62	398,155.41	1,592,621.62	398,155.40
递延收益	1,891,870.24	283,780.54	2,187,142.30	328,071.35
合计	28,388,498.07	4,954,926.03	27,834,252.92	4,765,421.43

(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
银行理财产品公允价值变动	1,489,615.07	223,442.26	1,208,045.87	181,206.88
合计	1,489,615.07	223,442.26	1,208,045.87	181,206.88

(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		4,954,926.02		4,765,421.43
递延所得税负债		223,442.27		181,206.88

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产采购预付款				121,000.00		121,000.00
合计			0.00	121,000.00		121,000.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明:

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,932,260.00	36,466,586.30
合计	6,932,260.00	36,466,586.30

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
1 年以内（含 1 年）	32,261,108.76	38,633,423.88
合计	32,261,108.76	38,633,423.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内	5,739,068.83	2,285,436.39
1-2 年 (含 2 年)	239,103.12	1,143,618.62
合计	5,978,171.95	3,429,055.01

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,506,356.06	35,377,230.81	34,835,278.31	11,048,308.56
二、离职后福利-设定提存计划		1,143,809.97	1,143,809.97	
三、辞退福利		377,878.00	377,878.00	
合计	10,506,356.06	36,898,918.78	36,356,966.28	11,048,308.56

(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	10,485,188.22	33,981,366.33	33,441,782.52	11,024,772.03
2、职工福利费		475,615.60	475,615.60	
3、社会保险费		443,864.94	443,864.94	
其中：医疗保险费		394,490.67	394,490.67	
工伤保险费		18,594.74	18,594.74	
生育保险费		30,779.53	30,779.53	
4、住房公积金		427,871.00	427,871.00	
5、工会经费和职工教育经费	21,167.84	48,512.94	46,144.25	23,536.53
合计	10,506,356.06	35,377,230.81	34,835,278.31	11,048,308.56

(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		1,106,813.33	1,106,813.33	
2、失业保险费		36,996.64	36,996.64	
合计		1,143,809.97	1,143,809.97	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,446,879.89	704,407.98
消费税	0.00	0.00
企业所得税	2,275,303.46	1,183,994.50
个人所得税	234,549.94	381,815.08
城市维护建设税	104,104.29	34,716.59
房产税	1,422,958.72	1,237,965.76
教育附加（含地方）	74,360.27	25,621.50
土地使用税	216,551.97	197,632.65
印花税	141,393.48	139,807.46

环保税	20.00	10.00
残疾人保障金	22,071.46	
合计	5,938,193.48	3,905,971.52

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,510,479.64	2,550,789.87
合计	1,510,479.64	2,550,789.87

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	207,115.55	145,403.00
应付未付员工报销款	780,328.95	1,141,185.46
运费	228,314.29	558,697.53
其他	294,720.85	705,503.88
合计	1,510,479.64	2,550,789.87

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	602,197.88	1,043,049.92
合计	602,197.88	1,043,049.92

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	493,196.22	234,080.31
未终止确认的票据	33,845,819.30	39,742,093.70
合计	34,339,015.52	39,976,174.01

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	985,309.93	1,600,122.88
减：未确认融资费用	-32,298.09	-61,083.83
减：一年内到期的租赁负债	-602,197.88	-1,043,049.92
合计	350,813.96	495,989.13

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,187,142.30		295,272.06	1,891,870.24	
合计	2,187,142.30		295,272.06	1,891,870.24	

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
低银 SnAgCuX 无铅免洗锡膏产业化项目	14,851.38			14,851.38			0.00	与资产相关
完全不含卤素免清洗无铅焊料助焊剂关键技术研究项目	82,699.29			31,578.96			51,120.33	与资产相关
深圳市电子焊接材料工程技术研究开发中心项目	687,855.79			105,585.54			582,270.25	与资产相关
普 20150399：电子工业用环保型清洗剂关键技术研发项目	99,676.94			17,307.72			82,369.22	与资产相关
重 20170529 无铅无卤通孔锡膏关键技术研发项目	911,318.80			86,373.60			824,945.20	与资产相关
少飞溅机器人智能焊接用无铅焊锡丝项目	390,740.10			39,574.86			351,165.24	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,640,000.00						58,640,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	672,948,917.25			672,948,917.25
合计	672,948,917.25			672,948,917.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,596,173.55	372,429.86	77,332.73	4,891,270.68
合计	4,596,173.55	372,429.86	77,332.73	4,891,270.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,320,000.00			29,320,000.00
合计	29,320,000.00			29,320,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	307,659,327.36	232,273,828.17
调整后期初未分配利润	307,659,327.36	232,273,828.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,041,535.66	82,715,499.19
减：提取法定盈余公积		7,330,000.00
应付普通股股利	-41,048,000.00	
期末未分配利润	318,652,863.02	307,659,327.36

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	432,337,699.67	336,137,684.67	579,448,022.74	486,858,259.78
其他业务	3,859,114.74	1,738,119.08	4,467,588.85	2,145,899.47
合计	436,196,814.41	337,875,803.75	583,915,611.59	489,004,159.25

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	586,352.45	769,397.67

教育费附加	251,293.89	329,727.82
房产税	184,992.96	200,154.21
土地使用税	18,919.32	20,861.43
车船使用税	1,463.39	1,769.50
印花税	251,840.40	364,070.02
地方教育附加	167,529.30	216,781.01
环境保护税	13.13	12.05
合计	1,462,404.84	1,902,773.71

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,834,332.22	14,479,049.23
业务招待费	1,533,435.04	1,351,516.42
差旅费	1,473,849.17	979,526.88
房租水电	91,023.56	10,627.58
汽车费用	384,936.31	386,873.75
折旧摊销	161,706.72	363,131.51
广告宣传费	336,180.48	139,862.04
办公费	38,093.81	37,592.77
其他	2,401,973.97	229,347.31
合计	22,255,531.28	17,977,527.49

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,227,754.26	7,221,580.48
折旧与摊销	1,534,457.09	2,235,741.69
业务招待费	559,145.25	299,959.38
房租水电	624,247.68	357,866.72
安全生产费	434,439.95	811,707.28
汽车费用	91,911.64	96,220.76
差旅费	339,963.45	166,969.98

办公费用	168,898.88	326,036.93
咨询服务费	1,171,669.48	772,977.15
其他	1,526,423.95	385,091.87
合计	14,678,911.63	12,674,152.24

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	4,261,176.55	5,380,466.88
职工薪酬	5,664,452.27	5,143,189.76
折旧与摊销	613,766.95	672,797.15
其他	2,535,360.95	1,366,582.86
合计	13,074,756.72	12,563,036.65

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	98,487.09	3,189,284.75
减：利息收入	1,977,889.07	101,592.86
手续费支出	42,840.12	145,271.92
汇兑损益	-252,037.85	-232,976.41
合计	-2,088,599.71	2,999,987.40

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业日常与活动相关的政府补助	5,443,775.94	2,072,535.58
其中：与收益相关的政府补助	5,148,503.88	1,703,005.96
与资产相关的政府补助	295,272.06	369,529.62
代扣个人所得税手续费返还	59,041.15	133,759.71
合计	5,502,817.09	2,206,295.29

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,576,783.38	57,156.78
期货平仓损益	155,898.33	-2,020,543.08
合计	6,732,681.71	-1,963,386.30

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	281,569.21	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
合计	281,569.21	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-21,484.32	137,792.87
应收账款坏账损失	-2,294,339.38	-1,893,839.53
应收票据坏账损失	546,686.28	997.01
合计	-1,769,137.42	-1,755,049.65

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-507,504.70	-1,020,247.45
合计	-507,504.70	-1,020,247.45

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-513.72	-823.70

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	93,426.75	135,456.02	93,426.75
合计	93,426.75	135,456.02	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
非流动资产毁损报废损失	36,538.22	199,989.53	36,538.22
其他	925,437.70	136,592.06	907,723.12
合计	961,986.92	386,581.59	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,575,260.62	5,232,711.43

递延所得税费用	-307,438.38	-184,415.20
合计	6,267,822.24	5,048,296.23

(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	58,309,357.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,726,028.02
子公司适用不同税率的影响	-171,740.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-178,103.48
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	-147,147.87
研发加计扣除	-1,961,213.51
所得税费用	6,267,822.24

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

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
收到政府补助	5,170,265.03	986,925.67
受限货币资金	4,366,177.63	19,095,874.39
利息收入	1,977,889.07	101,592.86
营业外收入	12,000.88	19,673.66
保证金押金	0.00	2,053,298.00
往来款及其他	61,379.67	0.00
合计	11,587,712.28	22,257,364.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现费用	20,481,432.39	19,098,912.72
受限货币资金	716,049.61	5,001,875.00
员工备用金	580,397.40	82,209.20
手续费支出	35,205.97	148,988.00
押金	79,765.92	37,382.64
其他	0.00	52,001.91
合计	21 892, 851.29	24,421,369.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行短期理财产品本金	1,165,000,000.00	52,000,000.00
购买理财产品的投资收益	6,576,783.38	57,156.78
期货平仓收益	389,280.00	
合计	1,171,966,063.38	52,057,156.78

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行短期理财产品本金	1,131,000,000.00	52,000,000.00
期货平仓损失	233,305.69	2,020,543.08
合计	1,131,233,305.69	54,020,543.08

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付中介机构费用	800,000.00	120,000.00
支付租赁本金及利息	296,330.56	704,227.94

合计	1,096,330.56	824,227.94
----	--------------	------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,041,535.66	38,961,341.24
加：资产减值准备	2,276,642.12	2,775,297.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,803,226.18	3,058,164.48
使用权资产折旧	321,457.00	447,789.79
无形资产摊销	191,584.14	131,665.17
长期待摊费用摊销	494,327.81	929,233.60
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）	513.72	823.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	36,538.22	199,989.53
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-281,569.21	
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,088,599.71	2,493,146.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,732,681.71	1,963,386.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-189,504.59	-184,415.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	42,235.39	
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,185,048.82	-1,371,514.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,077,624.74	-47,137,049.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,604,706.74	-1,789,204.81
其他	688,245.49	573,763.73
经营活动产生的现金流量净额	30,106,667.85	1,052,417.31
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	237,592,831.38	90,884,875.02
减：现金的期初余额	212,865,144.37	55,622,410.05
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	24,727,687.01	35,262,464.97

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	237,592,831.38	212,865,144.37
其中：库存现金	14,116.78	20,751.33
可随时用于支付的银行存款	198,496,286.10	212,009,132.28
可随时用于支付的其他货币资金	39,082,428.54	835,260.76
三、期末现金及现金等价物余额	237,592,831.38	212,865,144.37

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	716,049.61	银行承兑汇票保证金
合计	716,049.61	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	287,762.82	7.2258	2,079,316.58
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	762,799.89	7.2258	5,511,839.45
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	5,502,817.09	其他收益	5,502,817.09

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州市维佳化工有限公司	惠州市惠阳区	惠州市惠阳区	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
苏州唯特偶电子材料科技有限公司	苏州市吴中区	苏州市吴中区	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市唯特偶焊锡材料科技有限公司	深圳市龙岗区	深圳市龙岗区	贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司少量业务以美元、日元进行采购或销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（2）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司坚持与经评审认可的信誉良好的公司进行信用交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用风险审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的行业中，公司专门由销售部和经管部持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		417,489,615.08		417,489,615.08
银行理财		417,489,615.08		417,489,615.08
(二) 应收款项融资			35,868,103.73	35,868,103.73
持续以公允价值计量的资产总额		417,489,615.08	35,868,103.73	453,357,718.81
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是廖高兵、陈运华夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖高兵、陈运华	50,000,000.00	2022年03月07日	2023年03月31日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,950,821.32	1,889,181.11

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

	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
预付款项	YM Solder Co., Ltd	104,842.72		104,842.72	

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

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

- (2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,257,602.84	10.65%	2,961,477.65	12.21%	21,296,125.19	35,452,160.85	16.15%	3,105,290.32	8.76%	32,346,870.53
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,296,125.19	9.35%			21,296,125.19	32,346,870.53	14.74%			32,346,870.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,961,477.65	1.30%	2,961,477.65	100.00%		3,105,290.32	1.41%	3,105,290.32		
按组合计提坏账准备的应收账款	203,597,719.05	89.35%	10,558,033.50	5.19%	193,039,685.55	184,056,750.37	83.85%	9,709,722.59	4.49%	174,347,027.78
其中：										
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	203,597,719.05	89.35%	10,558,033.50	5.19%	193,039,685.55	184,056,750.37	83.85%	9,709,722.59	4.49%	174,347,027.78
合计	227,855,321.89	100.00%	13,519,511.15		214,335,810.74	219,508,911.22	100.00%	12,815,012.91		206,693,898.31

按单项计提坏账准备：2,961,477.65

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳中天信电子有限公司	974,980.00	974,980.00	100.00%	预计无法收回
深圳市鸿拓瑞科技有限公司	399,295.00	399,295.00	100.00%	预计无法收回
深圳市金安盛电子有限公司	80,240.00	80,240.00	100.00%	预计无法收回
佛山市托维环境亮化工程有限公司	231,155.00	231,155.00	100.00%	预计无法收回
深圳市唯特新电子材料有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回

深圳市鑫茂兴电子科技有限公司	72,380.50	72,380.50	100.00%	预计无法收回
深圳市湘宇电子科技有限公司	37,180.00	37,180.00	100.00%	预计无法收回
深圳市唯博偶电子材料有限公司	81,919.80	81,919.80	100.00%	预计无法收回
深圳市宝骏晖电子科技有限公司	3,075.00	3,075.00	100.00%	预计无法收回
深圳市鑫芝家科技有限公司	262,154.29	262,154.29	100.00%	预计无法收回
深圳市鑫蓝源科技有限公司	218,220.00	218,220.00	100.00%	预计无法收回
广州番禺旭东阪田电子有限公司	344,295.39	344,295.39	100.00%	预计无法收回
李永忠	6,582.67	6,582.67	100.00%	预计无法收回
苏州唯特偶	21,296,125.19			合并范围内关联方
唯特偶焊锡	250,000.00			合并范围内关联方
合计	2,961,477.65	2,961,477.65		

按组合计提坏账准备：10,558,033.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	201,751,520.47	10,082,644.52	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	1,291,615.17	129,161.52	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	134,689.74	40,406.92	30.00%
3 至 4 年（含 4 年）	165,106.54	82,553.27	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	157,599.38	126,079.51	80.00%
5 年以上	97,187.76	97,187.76	100.00%
合计	203,597,719.05	10,558,033.50	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	223,047,645.65
1 至 2 年	1,291,615.17
2 至 3 年	230,959.74
3 年以上	3,285,101.33
3 至 4 年	675,286.22
4 至 5 年	375,819.38
5 年以上	2,233,995.73
合计	227,855,321.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	12,815,012.91	863,777.64		159,279.40		13,519,511.15
合计	12,815,012.91	863,777.64		159,279.40		13,519,511.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	159,279.40

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
佛山市凯裕达电子有限公司	货款	38,748.00	客户经营困难，无力偿还货款		否
深圳市金云宏电子科技有限公司	货款	33,610.00	客户经营困难，无力偿还货款		否
深圳蓝轩科技有限公司	货款	28,080.00	客户经营困难，无力偿还货款		否
中山市邦现电子有限公司	货款	27,125.00	客户经营困难，无力偿还货款		否
深圳市鸿创利科技有限公司	货款	15,800.00	客户经营困难，无力偿还货款		否
其他零星客户	货款	15,916.40	客户经营困难，无力偿还货款		否
合计		159,279.40			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州唯特偶	21,296,125.19	9.35%	0.00
客户二	19,161,171.77	8.41%	958,058.59
客户三	7,211,762.14	3.17%	360,588.11

客户四	6,382,056.52	2.80%	319,102.83
客户五	5,354,771.55	2.35%	267,738.58
合计	59,405,887.17	26.08%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	113,531,588.84	90,007,813.81
合计	113,531,588.84	90,007,813.81

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	112,505,145.46	89,331,560.66
保证金或押金	533,986.72	583,351.51
代扣代缴社保	130,970.92	126,270.53
职工备用金	303,456.40	1,320.00
其他	284,269.75	177,754.85
减: 坏账准备	-226,240.41	-212,443.74
合计	113,531,588.84	90,007,813.81

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	212,443.74			212,443.74
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	13,796.67			13,796.67
2023 年 6 月 30 日余额	226,240.41			226,240.41

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)	113,393,029.25
1 至 2 年	56,500.00
2 至 3 年	41,223.00

3 年以上	267,077.00
3 至 4 年	177,500.00
4 至 5 年	30,000.00
5 年以上	59,577.00
合计	113,757,829.25

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	
其他应收款坏账准备	212,443.74	13,796.67				226,240.41
合计	212,443.74	13,796.67				226,240.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
唯特偶焊锡	关联方往来	112,505,145.46	一年以内	98.89%	
单位二	职工备用金	200,000.00	一年以内	0.18%	10,000.00
单位三	其他	169,953.55	一年以内	0.15%	8,497.67
单位四	职工备用金	103,456.40	一年以内	0.09%	5,172.82

单位五	保证金或押金	100,000.00	一年以内	0.09%	5,000.00
合计		113,078,555.41		99.40%	28,670.49

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

(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				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州唯特偶电子材料科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
惠州市维佳化工有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
深圳市唯特偶焊锡材料科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	16,000,000.00					16,000,000.00	

(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
二、联营企业

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,388,131.72	262,461,802.07	447,734,606.15	367,581,130.02
其他业务	2,251,104.12	996,558.68	8,451,732.71	3,399,287.18
合计	341,639,235.84	263,458,360.75	456,186,338.86	370,980,417.20

收入相关信息：

单位：元

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

合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,576,783.38	57,297.44
期货平仓损益	389,020.86	-200,128.74
合计	6,965,804.24	-142,831.30

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-38,584.41	
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）	5,502,817.09	
委托他人投资或管理资产的损益	6,576,783.38	
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	438,049.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-815,355.48	
减：所得税影响额	1,794,513.50	
合计	9,869,196.29	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.82%	0.8875	0.8875
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.91%	0.7192	0.7192

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他