汇洲智能技术集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告

【2023 年 8 月】

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：汇洲智能技术集团股份有限公司

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	531,097,184.24	342,575,174.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	125,253,883.60	417,615,861.86
衍生金融资产		
应收票据	3,927,263.00	5,082,970.00
应收账款	105,642,804.78	111,107,167.26
应收款项融资	52,351,446.77	86,557,119.33
预付款项	51,168,927.03	34,681,292.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,334,126.85	103,674,951.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	723,533,877.95	660,250,058.96
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	
其他流动资产	13,437,843.10	13,805,012.34
流动资产合计	1,680,747,357.32	1,775,349,608.08
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	797,469,119.61	752,455,224.27
其他权益工具投资	7,784,900.00	7,784,900.00
其他非流动金融资产	577,694,600.00	456,658,400.00
投资性房地产	16,180,312.14	16,472,402.64
固定资产	306,805,635.96	306,319,381.31
在建工程	3,203,908.83	5,597,059.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,640,740.97	7,709,363.17
无形资产	153,358,579.86	152,899,878.38
开发支出	17,774,041.70	13,867,133.86
商誉		
长期待摊费用	638,888.86	805,555.54
递延所得税资产	24,103,906.49	23,866,809.05
其他非流动资产	139,606.00	139,606.00
非流动资产合计	1,911,794,240.42	1,744,575,713.44
资产总计	3,592,541,597.74	3,519,925,321.52
流动负债：		
短期借款	105,933,323.71	109,144,319.98
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		11,762,713.40
应付账款	327,806,945.67	271,796,952.31
预收款项		
合同负债	510,660,387.81	546,363,409.86
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	51,210,849.27	61,332,676.62
应交税费	7,172,528.28	31,199,719.60
其他应付款	102,138,619.25	119,621,149.47
其中：应付利息		
应付股利	230,000.00	
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	3,388,079.41	2,918,575.81
其他流动负债	19,266,380.66	23,933,844.34
流动负债合计	1,127,577,114.06	1,178,073,361.39

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	3,433,700.10	5,143,869.20
长期应付款	14,560,959.19	11,988,909.73
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,075,338.38	5,075,338.38
递延收益	15,668,500.00	17,208,500.00
递延所得税负债	338,213.20	365,860.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,076,710.87	39,782,477.85
负债合计	1,166,653,824.93	1,217,855,839.24
所有者权益：		
股本	1,992,050,626.00	1,987,390,725.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,047,504,355.56	1,043,091,266.45
减：库存股	125,319,353.22	125,835,428.22
其他综合收益	-366,773,794.35	-366,773,794.35
专项储备		
盈余公积	439,274,225.51	439,274,225.51
一般风险准备		
未分配利润	-778,266,107.37	-869,480,623.03
归属于母公司所有者权益合计	2,208,469,952.13	2,107,666,371.36
少数股东权益	217,417,820.68	194,403,110.92
所有者权益合计	2,425,887,772.81	2,302,069,482.28
负债和所有者权益总计	3,592,541,597.74	3,519,925,321.52

法定代表人：武剑飞　主管会计工作负责人：姜学谦　　会计机构负责人：陈莹莹

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	53,587,463.02	115,130,896.07
交易性金融资产		255,309,353.68
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	97,883.87	26,883.87
其他应收款	1,204,577,887.20	397,669,532.08

其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	5,061,873.85	3,953,091.36
流动资产合计	1,263,325,107.94	772,089,757.06
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	2,792,383,900.86	2,773,796,328.46
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	18,591.27	23,544.63
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		524,616,446.72
非流动资产合计	2,792,402,492.13	3,298,436,319.81
资产总计	4,055,727,600.07	4,070,526,076.87
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		
应付账款	10,405,774.38	25,175,026.22
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	57,951.59	2,534,368.86
其他应付款	147,174,054.70	3,267,683.58
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		
其他流动负债		
流动负债合计	157,637,780.67	30,977,078.66
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	157,637,780.67	30,977,078.66
所有者权益：		
股本	1,992,050,626.00	1,987,390,725.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,718,605,512.23	1,714,192,423.12
减：库存股	125,319,353.22	125,835,428.22
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	439,274,225.51	439,274,225.51
未分配利润	-126,521,191.12	24,527,052.80
所有者权益合计	3,898,089,819.40	4,039,548,998.21
负债和所有者权益总计	4,055,727,600.07	4,070,526,076.87

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	416,481,703.28	373,782,917.05
其中：营业收入	416,481,703.28	373,782,917.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	437,118,031.24	411,696,929.16
其中：营业成本	333,089,417.32	285,329,359.17
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	5,228,945.27	5,094,576.23
销售费用	19,249,164.47	12,881,697.58
管理费用	64,120,837.55	75,213,816.89
研发费用	15,794,514.21	20,221,173.50
财务费用	-364,847.58	12,956,305.79
其中：利息费用	3,031,304.41	16,974,760.56
利息收入	2,652,556.49	4,370,808.44
加：其他收益	8,972,079.80	9,472,513.24
投资收益（损失以“—”号填列）	54,227,844.10	-7,260,405.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46,722,500.00	-27,575,000.00
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）	40,030,464.83	-22,864,972.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	25,413,825.57	-8,612,501.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,241.13
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	108,007,886.34	-67,168,136.86
加：营业外收入	5,232,973.99	399,926.06
减：营业外支出	6,483,961.43	143,922,020.36
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	106,756,898.90	-210,690,231.16
减：所得税费用	-256,326.52	-2,171,600.08
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	107,013,225.42	-208,518,631.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	107,013,225.42	-208,518,631.08
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）	91,214,515.66	-207,630,725.67
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	15,798,709.76	-887,905.41
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	107,013,225.42	-208,518,631.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,214,515.66	-207,630,725.67
归属于少数股东的综合收益总额	15,798,709.76	-887,905.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0459	-0.1055
（二）稀释每股收益	0.0457	-0.1055

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

法定代表人：武剑飞　主管会计工作负责人：姜学谦　会计机构负责人：陈莹莹

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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	343,937.68	2,089.75
销售费用		
管理费用	6,948,083.41	18,861,461.45
研发费用		
财务费用	-307,582.31	13,756,987.81
其中：利息费用		13,760,363.85
利息收入	313,191.22	4,770.04
加：其他收益	172.51	
投资收益（损失以“—”号填列）	-144,063,727.66	-1,363,357.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-49,900.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-250.00	793,336.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-151,048,243.93	-33,190,559.79
加：营业外收入	0.01	
减：营业外支出		143,054,118.57
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-151,048,243.92	-176,244,678.36
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-151,048,243.92	-176,244,678.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-151,048,243.92	-176,244,678.36
（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	-151,048,243.92	-176,244,678.36
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	236,569,880.83	277,074,862.73
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		936,240.86
收到其他与经营活动有关的现金	38,618,388.19	21,237,960.70
经营活动现金流入小计	275,188,269.02	299,249,064.29
购买商品、接受劳务支付的现金	77,700,835.65	86,602,907.12
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	121,536,941.44	103,796,588.73
支付的各项税费	37,337,235.35	20,056,418.12
支付其他与经营活动有关的现金	85,229,781.20	59,397,166.98
经营活动现金流出小计	321,804,793.64	269,853,080.95
经营活动产生的现金流量净额	-46,616,524.62	29,395,983.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	624,347,076.21	295,990,695.49
取得投资收益收到的现金	16,489,362.00	7,659,933.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,001,255.00	31,082,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		13,486.37
投资活动现金流入小计	664,837,693.21	334,746,115.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,546,067.45	6,166,186.49
投资支付的现金	400,415,572.78	236,197,858.29
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	10,818.13	5,002,053.54
投资活动现金流出小计	415,972,458.36	247,366,098.32
投资活动产生的现金流量净额	248,865,234.85	87,380,017.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23,603,621.57	13,655,328.95
其中：子公司吸收少数股东投资收	11,740,000.00	

到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	10,890,629.00
收到其他与筹资活动有关的现金	98,876,912.28	29,300,000.00
筹资活动现金流入小计	127,480,533.85	53,845,957.95
偿还债务支付的现金	17,783,197.59	102,172,116.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,802,868.63	2,222,009.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,294,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	49,806,971.69	53,427,816.31
筹资活动现金流出小计	73,393,037.91	157,821,941.59
筹资活动产生的现金流量净额	54,087,495.94	-103,975,983.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	878,072.64	199,121.01
五、现金及现金等价物净增加额	257,214,278.81	12,999,138.17
加：期初现金及现金等价物余额	213,112,801.53	233,806,837.26
六、期末现金及现金等价物余额	470,327,080.34	246,805,975.43

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,070,893.49	124,817.07
经营活动现金流入小计	5,070,893.49	124,817.07
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,030,147.97	
支付的各项税费	3,200,306.22	2,089.75
支付其他与经营活动有关的现金	23,900,258.20	11,187,616.91
经营活动现金流出小计	28,130,712.39	11,189,706.66
经营活动产生的现金流量净额	-23,059,818.90	-11,064,889.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	255,000,000.00	
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		
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	110,671,500.00	
投资活动现金流入小计	365,671,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	18,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	398,018,735.72	
投资活动现金流出小计	416,018,735.72	
投资活动产生的现金流量净额	-50,347,235.72	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,863,621.57	13,655,328.95
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	61,456,912.28	11,660,900.00
筹资活动现金流入小计	73,320,533.85	25,316,228.95

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		14,243,707.84
筹资活动现金流出小计		14,243,707.84
筹资活动产生的现金流量净额	73,320,533.85	11,072,521.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-86,520.77	7,631.52
加：期初现金及现金等价物余额	103,879.89	1.00
六、期末现金及现金等价物余额	17,359.12	7,632.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,987,390,725.00				1,043,091,266.45	125,835,428.22	-366,773,794.35		439,274,225.51		-869,480,623.03		2,107,666,371.36	194,403,110.92	2,302,069,482.28
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	1,987,390,725.00				1,043,091,266.45	125,835,428.22	-366,773,794.35		439,274,225.51		-869,480,623.03		2,107,666,371.36	194,403,110.92	2,302,069,482.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	4,659,901.00				4,413,089.11	-516,075.00					91,214,515.66		100,803,580.77	23,014,709.76	123,818,290.53
（一）综合收益总额											91,214,515.66		91,214,515.66	15,798,709.76	107,013,225.42
（二）所有	4,65				4,41	-							9,58	11,7	21,3

者投入和减少资本	9,901.00				3,089.11	516,075.00							9,065.11	40,000.00	29,065.11
1．所有者投入的普通股	4,659,901.00				3,300,442.57	-516,075.00							8,476,418.57	11,740,000.00	20,216,418.57
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					1,112,646.54								1,112,646.54		1,112,646.54
4．其他															
（三）利润分配														-4,524,000.00	-4,524,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配														-4,524,000.00	-4,524,000.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
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	1,992,050,626.00				1,047,504,355.56	125,319,353.22	-366,773,794.35		439,274,225.51		-778,266,107.37		2,208,469,952.13	217,417,820.68	2,425,887,772.81

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,210,472,291.00				373,575,876.55	12,698,171.25	-320,878,694.35		436,548,997.42		-951,866,367.69		735,153,931.68	204,191,504.69	939,345,436.37
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	1,210,472,291.00				373,575,876.55	12,698,171.25	-320,878,694.35		436,548,997.42		-951,866,367.69		735,153,931.68	204,191,504.69	939,345,436.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	3,635,000.00				9,498,838.22	-52,500.00					-207,624,399.10		-194,438,060.88	10,805,768.02	-183,632,292.86
（一）综合收益总额											-207,630,725.67		-207,630,725.67	-887,905.41	-208,518,631.08
（二）所有者投入和减少资本	3,635,000.00				9,498,838.22	-52,500.00					6,326.57		13,192,664.79	11,693,673.43	24,886,338.22
1．所有者投入的普通	3,635,000.00				2,097,950.00	-52,500.0							5,785,450.00		5,785,450.00

股						0									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,400,888.22								7,400,888.22		7,400,888.22
4. 其他											6,326.57		6,326.57	11,693,673.43	11,700,000.00
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,214,107,29				383,074,714.	12,645,671.2	-320,878,		436,548,997.		-1,159,49		540,715,870.	214,997,272.	755,713,143.

	1.00				77	5	694.35		42		0,766.79		80	71	51

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,987,390,725.00				1,714,192,423.12	125,835,428.22			439,274,225.51	24,527,052.80		4,039,548,998.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,987,390,725.00				1,714,192,423.12	125,835,428.22			439,274,225.51	24,527,052.80		4,039,548,998.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	4,659,901.00				4,413,089.11	-516,075.00				-151,048,243.92		-141,459,178.81
（一）综合收益总额										-151,048,243.92		-151,048,243.92
（二）所有者投入和减少资本	4,659,901.00				4,413,089.11	-516,075.00						9,589,065.11
1．所有者投入的普通股	4,659,901.00				3,300,442.57	-516,075.00						8,476,418.57
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					1,112,646.54							1,112,646.54
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	1,992,050,626.00				1,718,605,512.23	125,319,353.22			439,274,225.51	-126,521,191.12		3,898,089,819.40

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,210,472,291.00				1,044,677,033.22	12,698,171.25			436,548,997.42	-1,115,689,498.60		1,563,310,651.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	1,210,472,291.00				1,044,677,033.22	12,698,171.25			436,548,997.42	-1,115,689,498.60		1,563,310,651.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	3,635,000.00				9,498,838.22	-52,500.00				-176,244,678.36		-163,058,340.14
（一）综合收益总额										-176,244,678.36		-176,244,678.36
（二）所有者投入和减少资本	3,635,000.00				9,498,838.22	-52,500.00						13,186,338.22
1. 所有者投入的普通股	3,635,000.00				2,097,950.00	-52,500.00						5,785,450.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,400,888.22							7,400,888.22
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	1,214,107,291.00				1,054,175,871.44	12,645,671.25			436,548,997.42	-1,291,934,176.96		1,400,252,311.65

三、公司基本情况

汇洲智能技术集团股份有限公司是由霍尔果斯天马创业投资集团有限公司以及沈高伟、马伟良、沈有高、吴惠仙、马全法、陈建冬、罗观华、施议场等 8 位自然人于 2002 年 11 月 18 日共同发起设立的股份有限公司。本公司于 2007 年 3 月 28 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。本公司控股股东为四合聚力信息科技集团有限公司。公司的统一社会信用代码为 9133000074506480XD，公司住所为浙江省衢州市常山县天马街道大桥路 18 号 8 楼 801、802、805 室。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的总股本为 199,205.06 万元，每股面值 1 元。

公司的经营范围：轴承、机床及配件的销售，经营进出口业务，投资管理，初级食用农产品销售（范围详见外经贸部门批文）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司及各子公司主要从事高端装备制造、创投服务与资产管理、互联网信息技术服务及传媒业务。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 08 月 30 日批准报出。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注九“在其他主体中的权益”，本年度新设子公司 1 家、因持股比例变化纳入合并范围子公司 1 家、处置子公司 1 家、注销子公司 6 家，详见附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

本公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评估，公司不存在导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续假设为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司结合公司实际生产经营特点并依据企业会计准则制定的以下具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日合并及公司的财务状况以及2023年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。

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

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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（参见本附注三、6（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三、15“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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、15、（2）④）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，按照本附注三、15（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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折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；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 ：以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为应收账款组合 1 的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
3 年以上	100.00

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　以应收款项的账龄作为信用风险特征

其他应收款组合 2　特殊款项性质

对于划分为其他应收款组合 1 的应收款项，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

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

11、应收票据

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

当单项应收票据无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1　银行承兑汇票

应收票据组合 2　商业承兑汇票

12、应收账款

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

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收账款组合：以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为应收账款组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账　龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

13、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，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。

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。

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

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征

其他应收款组合 2：特殊款项性质

对于划分为其他应收款组合 1 的应收款项，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账　龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物采用一次转销法进行摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括取得合同的成本和履约合同的成本。

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，在其他流动资产科目下列示，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履约合同的成本

本公司为履约合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产，在存货科目下列示：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

19、债权投资

本公司管理此类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，以摊余成本计量。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

20、其他债权投资

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，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，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。

21、长期应收款

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征

其他应收款组合 2：特殊款项性质

对于划分为其他应收款组合 1 的应收款项，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账　龄	长期应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、10“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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》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。本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

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	20-50 年	5.00%	1.90%至 4.75%

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

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

24、固定资产

（1） 确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（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	20-50	5.00	1.90 至 4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产发生减值的，按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“使用权资产减值准备”科目。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。承租人应当按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

28、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2） 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

29、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。

30、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

31、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

32、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等。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。设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划，于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

（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。

33、租赁负债

对于首次执行日前的融资租赁，承租人在首次执行日应当按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

（1）假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

（2）与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

承租人应当在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中，租赁负债通常分别非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。

在利润表中，承租人应当分别列示租赁负债的利息费用与使用权资产的折旧费用。租赁负债的利息费用在财务费用项目列示。

在现金流量表中，偿还租赁负债本金和利息所支付的现金应当计入筹资活动现金流出，支付的按本准则第三十二条简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当计入经营活动现金流出。

34、预计负债

对于首次执行日前的融资租赁，承租人在首次执行日应当按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

（1）假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

（2）与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

承租人应当在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中，租赁负债通常分别非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。

在利润表中，承租人应当分别列示租赁负债的利息费用与使用权资产的折旧费用。租赁负债的利息费用在财务费用项目列示。

在现金流量表中，偿还租赁负债本金和利息所支付的现金应当计入筹资活动现金流出，支付的按本准则第三十二条简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当计入经营活动现金流出。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

36、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

收入确认具体原则如下：

（1）销售商品

本公司生产轴承、机床、图书等产品并销售予各地客户。本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务

本公司对外提供修理、技术服务及软件维护服务等劳务，本公司在提供劳务已经完成，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入的实现。

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

无。

37、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

38、递延所得税资产/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。

39、租赁

（1） 经营租赁的会计处理方法

1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

2）本公司作为出租人

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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。

（2） 融资租赁的会计处理方法

1）本公司作为承租人

同上

2）本公司作为出租人

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

40、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

41、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

42、其他

无。

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	13.00%、6.00%、3.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%、25.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25.00%
齐重数控	15.00%
热热文化	15.00%
中科华世	25.00%

2、税收优惠

(1)根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。子公司齐重数控取得了由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局于 2020 年 8 月 7 日批准颁发的高新技术企业证书；子公司热热文化取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于 2022 年 10 月 18 日颁发的高新技术企业证书；子公司成都热热取得了由四川省科学技术厅四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局于 2022 年 11 月 29 日颁发的高新技术企业证书。2023 年度齐重数控、热热文化、成都热热适用的企业所得税税率为 15.00%。

(2)根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小型微利减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(3)根据《财政部 税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 10 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。2023 年度中科华世销售图书增值税免税。

(4)根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）、《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）

规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

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	167,179.16	166,948.86
银行存款	440,023,532.92	206,573,193.51
其他货币资金	90,906,472.16	135,835,032.04
合计	531,097,184.24	342,575,174.41
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	60,770,103.90	129,462,372.88

其他说明

（1）期末其他货币资金主要为保函保证金及重整管理人账户余额。

（2）除以上情况外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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	125,253,883.60	417,615,861.86
其中：		
权益工具投资	124,353,883.60	417,615,861.86
其中：		
合计	125,253,883.60	417,615,861.86

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	250,000.00	250,000.00
商业承兑票据	3,677,263.00	4,832,970.00
合计	3,927,263.00	5,082,970.00

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	3,927,263.00	100.00%			3,927,263.00	5,082,970.00	100.00%			5,082,970.00
其中：										
银行承兑汇票	250,000.00	6.37%			250,000.00	250,000.00	4.92%			250,000.00
商业承兑汇票	3,677,263.00	93.63%			3,677,263.00	4,832,970.00	95.08%			4,832,970.00
合计	3,927,263.00	100.00%			3,927,263.00	5,082,970.00	100.00%			5,082,970.00

按组合计提坏账准备：应收票据组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据组合 1-银行承兑汇票	250,000.00		
合计	250,000.00		

确定该组合依据的说明：

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

2023 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备：应收票据组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据组合 2-商业承兑汇票	3,677,263.00		
合计	3,677,263.00		

确定该组合依据的说明：

2023 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

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） 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	244,728,758.01	
商业承兑票据		40,000.00

合计	244,728,758.01	40,000.00

4、应收账款

（1） 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						2,029,037.30	0.64%	2,029,037.30	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	291,439,651.44	100.00%	185,796,846.66	63.75%	105,642,804.78	315,322,895.47	99.36%	204,215,728.21	64.76%	111,107,167.26
其中：										
以应收款项的账龄作为信用风险特征	291,439,651.44	100.00%	185,796,846.66	63.75%	105,642,804.78	315,322,895.47	99.36%	204,215,728.21	64.76%	111,107,167.26
合计	291,439,651.44	100.00%	185,796,846.66	63.75%	105,642,804.78	317,351,932.77	100.00%	206,244,765.51	100.00%	111,107,167.26

按组合计提坏账准备：账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	74,389,014.94	3,719,510.76	5.00%
1至2年	24,555,826.13	2,455,582.61	10.00%
2至3年	18,390,081.54	5,517,024.46	30.00%
3年以上	174,104,728.83	174,104,728.83	100.00%
合计	291,439,651.44	185,796,846.66	

确定该组合依据的说明：

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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）	74,389,014.94
1至2年	24,555,826.13
2至3年	18,390,081.54
3年以上	174,104,728.83
3至4年	174,104,728.83
合计	291,439,651.44

（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	206,244,765.51	8,145,154.05	26,564,035.60		2,029,037.30	185,796,846.66
合计	206,244,765.51	8,145,154.05	26,564,035.60		2,029,037.30	185,796,846.66

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
昆仑金融租赁有限责任公司	16,009,000.00	转回
广州市新奥机械有限公司	6,881,546.70	转回
合计	22,890,546.70	

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	31,027,152.00	10.65%	31,027,152.00
客户二	10,073,771.12	3.46%	10,073,771.12
客户三	7,322,400.00	2.51%	366,120.00
客户四	6,389,682.10	2.19%	5,829,682.10
客户五	6,156,480.00	2.11%	6,156,480.00
合计	60,969,485.22	20.92%	

5、应收款项融资

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其他综合收益的应收票据	52,351,446.77	86,557,119.33
合计	52,351,446.77	86,557,119.33

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

项目	期初数	本期购买金额	本期出售金额	期末数

应收款项融资	86,557,119.33	296,575,863.61	330,781,536.17	52,351,446.77

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：

公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

6、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	41,447,581.03	81.00%	25,887,202.00	74.64%
1至2年	3,407,974.25	6.66%	2,488,913.51	7.18%
2至3年	226,364.35	0.44%	177,777.48	0.51%
3年以上	6,087,007.40	11.90%	6,127,399.40	17.67%
合计	51,168,927.03		34,681,292.39	

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名款项汇总金额 12,774,502.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例 24.97%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,334,126.85	103,674,951.53
合计	44,334,126.85	103,674,951.53

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地收储款	56,000,000.00	80,000,000.00
股权转让款	20,632,249.92	28,939,563.37
押金保证金	8,225,398.00	7,656,023.50
关联方资金拆借	89,875,616.41	89,875,616.41
期权行权款	1,395,320.00	5,312,252.00
应收偿债股票款		32,888,177.28
其他	9,423,476.11	7,216,196.58

合计	185,552,060.44	251,887,829.14

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	1,313,916.75	92,343,264.19	54,555,696.67	148,212,877.61
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-182,291.95	182,291.95		
--转入第三阶段		-6,366,829.10	6,366,829.10	
--转回第一阶段	3,000.00	-3,000.00		
本期计提	431,948.28	51,190.70	17,774,628.62	18,257,767.60
本期转回	1,161,364.20	24,032,347.42	59,000.00	25,252,711.62
2023 年 6 月 30 日余额	1,369,507.34	61,210,271.86	78,638,154.39	141,217,933.59

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）	26,692,047.28
1 至 2 年	10,599,428.07
2 至 3 年	10,729,425.88
3 年以上	137,531,159.21
3 至 4 年	137,531,159.21
合计	185,552,060.44

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	148,212,877.61	18,257,767.60	25,252,711.62			141,217,933.59
合计	148,212,877.61	18,257,767.60	25,252,711.62			141,217,933.59

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
齐齐哈尔市土地储备和地产服务中心	24,000,000.00	款项收回
合计	24,000,000.00	

4） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
齐齐哈尔欣豪润成房地产开发有限公司	对联营企业的财务资助	89,875,616.41	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	48.61%	70,360,958.90
齐齐哈尔市土地储备中心	土地收储款	56,000,000.00	3年以上	30.29%	56,000,000.00
刘德彬、陈玮	项目退出款	11,450,000.00	1年以内	6.19%	572,500.00
青岛索引翱申教育服务有限公司	项目退出款	7,215,000.00	1-2年	3.90%	7,215,000.00
浙江富春江水电设备有限公司	保证金	2,200,000.00	1年以内	1.19%	110,000.00
合计		166,740,616.41		90.19%	134,258,458.90

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	117,967,908.49	36,762,853.62	81,205,054.87	121,101,601.79	36,762,853.62	84,338,748.17
在产品	350,432,364.19	78,088,343.48	272,344,020.71	313,191,089.11	78,088,343.48	235,102,745.63
库存商品	151,768,593.66	2,667,327.76	149,101,265.90	106,262,034.14	4,482,937.04	101,779,097.10
周转材料	1,095,781.59		1,095,781.59	1,150,098.94		1,150,098.94
合同履约成本	5,214,124.44		5,214,124.44	5,575,411.17		5,575,411.17
发出商品	219,135,720.18	4,562,089.74	214,573,630.44	237,657,574.13	5,998,081.40	231,659,492.73
委托加工物资				644,465.22		644,465.22
合计	845,614,492.55	122,080,614.60	723,533,877.95	785,582,274.50	125,332,215.54	660,250,058.96

（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	36,762,853.62					36,762,853.62

在产品	78,088,343.48					78,088,343.48
库存商品	4,482,937.04				1,815,609.28	2,667,327.76
发出商品	5,998,081.40		1,815,609.28	3,251,600.94		4,562,089.74
合计	125,332,215.54		1,815,609.28	3,251,600.94	1,815,609.28	122,080,614.60

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	出售
在产品	所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	出售
发出商品	存货的售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	出售

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

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
券商收益凭证	30,000,000.00	2.40%	2.40%	2023 年 07 月 05 日				
合计	30,000,000.00							

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	4,381,566.95	4,124,405.25
待抵扣进项税	9,056,276.15	9,679,102.63
预缴企业所得税		1,504.46
合计	13,437,843.10	13,805,012.34

11、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

券商收益凭证	30,000,000.00		30,000,000.00			
减：列示于一年内到期的非流动资产（附注七、9）	30,000,000.00		30,000,000.00			

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
券商收益凭证	30,000,000.00	2.40%	2.40%	2023 年 07 月 05 日				
合计	30,000,000.00							

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

12、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											
南京喵星科技有限公司				0.00						0.00	5,853,189.38
齐齐哈尔欣豪润成房地产开发有限公司				0.00						0.00	
江苏润钰新材料科技有限公司	24,051,173.75			-619,700.00						23,431,473.75	9,730,544.71
宁波首	35,413,		5,933,8	13,787,			13,774,			29,492,	

科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	516.92		32.14	300.00			772.52			212.26	
海南齐机科技有限公司	204,549,532.90			29,694,100.00						234,243,632.90	
北京天燕资产管理有限公司	981,890.00			-157,200.00						824,690.00	
金华手速信息科技有限公司	41,057,100.00			-616,200.00						40,440,900.00	218,611,090.15
山东中弘信息科技有限公司	431,402,010.70			4,684,200.00						436,086,210.70	
北京财捷科技有限公司	15,000,000.00			-100.00						14,999,900.00	
北京中科汇洲数商技术有限公司		13,500,000.00		-39,800.00						13,460,200.00	
衢州智科私募基金管理有限公司		4,500,000.00		-10,100.00						4,489,900.00	
小计	752,455,224.27	18,000,000.00	5,933,832.14	46,722,500.00	0.00	0.00	13,774,772.52	0.00	0.00	797,469,119.61	234,194,824.24
合计	752,455,224.27	18,000,000.00	5,933,832.14	46,722,500.00	0.00	0.00	13,774,772.52	0.00	0.00	797,469,119.61	234,194,824.24

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国浦发机械工业股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
厦门象形远教网络科技股份有限公司		
重庆市园林建筑工程（集团）股份有限公司		
北京云纵信息技术有限公司	6,784,900.00	6,784,900.00
合计	7,784,900.00	7,784,900.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国浦发机械工业股份有限公司			0.00		拟长期持有	
厦门象形远教网络科技股份有限公司			30,397,242.53		拟长期持有	
重庆市园林建筑工程（集团）股份有限公司			122,079,154.80		拟长期持有	
北京云纵信息技术有限公司			214,315,100.00		拟长期持有	

14、其他非流动金融资产

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	577,694,600.00	456,658,400.00
合计	577,694,600.00	456,658,400.00

15、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	24,597,092.76			24,597,092.76
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	24,597,092.76			24,597,092.76
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	8,124,690.12			8,124,690.12
2.本期增加金额	292,090.50			292,090.50
（1）计提或摊销	292,090.50			292,090.50
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	8,416,780.62			8,416,780.62
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,180,312.14			16,180,312.14
2.期初账面价值	16,472,402.64			16,472,402.64

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	306,805,635.96	306,319,381.31
合计	306,805,635.96	306,319,381.31

（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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	325,776,235.85	670,474,966.25	10,424,285.04	15,219,200.34	1,021,894,687.48
2.本期增加金额	3,472,843.20	6,323,409.71	428,710.61	1,370,782.85	11,595,746.37
（1）购置	3,472,843.20	1,552,654.85	428,710.61	1,370,782.85	6,824,991.51
（2）在建工程转入		4,770,754.86			4,770,754.86
（3）企					

业合并增加					
3.本期减少金额		191,687.11	5,871.49	122,919.28	320,477.88
（1）处置或报废		191,687.11	5,871.49	122,919.28	320,477.88
4.期末余额	329,249,079.05	676,606,688.85	10,847,124.16	16,467,063.91	1,033,169,955.97
二、累计折旧					
1.期初余额	103,245,289.91	417,499,604.45	6,777,834.11	11,063,775.53	538,586,504.00
2.本期增加金额	4,195,591.08	6,161,516.69	369,631.80	369,833.17	11,096,572.74
（1）计提	4,195,591.08	6,161,516.69	369,631.80	369,833.17	11,096,572.74
3.本期减少金额		190,673.84	3,999.63	110,000.30	304,673.77
（1）处置或报废		190,673.84	3,999.63	110,000.30	304,673.77
4.期末余额	107,440,880.99	423,470,447.30	7,143,466.28	11,323,608.40	549,378,402.97
三、减值准备					
1.期初余额	18,807,908.92	158,013,719.70	167,173.55		176,988,802.17
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		1,013.27	1,871.86		2,885.13
（1）处置或报废		1,013.27	1,871.86		2,885.13
4.期末余额	18,807,908.92	158,012,706.43	165,301.69		176,985,917.04
四、账面价值					
1.期末账面价值	203,000,289.14	95,123,535.12	3,538,356.19	5,143,455.51	306,805,635.96
2.期初账面价值	203,723,037.02	94,961,642.10	3,479,277.38	4,155,424.81	306,319,381.31

（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
机器设备	30,893,004.27	13,784,622.66	16,843,749.24	264,632.37	
运输设备	190,000.00	146,943.38	6,640.00	36,416.62	

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,203,908.83	5,597,059.22
合计	3,203,908.83	5,597,059.22

（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
总体技术升级结构调整改造项目	415,929.21		415,929.21	5,184,856.57		5,184,856.57
产业智能化和数字化升级项目	1,457,059.84		1,457,059.84			
其他	1,330,919.78		1,330,919.78	412,202.65		412,202.65
合计	3,203,908.83		3,203,908.83	5,597,059.22		5,597,059.22

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
总体技术升级结构调整改造项目	11,130,804.37	5,184,856.57	1,827.50	4,770,754.86		415,929.21	100.30%	98%				其他
合计	11,130,804.37	5,184,856.57	1,827.50	4,770,754.86		415,929.21						

18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	车辆	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,938,767.82		8,938,767.82
2.本期增加金额		950,000.00	950,000.00
3.本期减少金额	699,334.68		699,334.68
4.期末余额	8,239,433.14	950,000.00	9,189,433.14
二、累计折旧			
1.期初余额	1,229,404.65		1,229,404.65
2.本期增加金额	1,292,898.62	26,388.90	1,319,287.52
（1）计提	1,292,898.62	26,388.90	1,319,287.52
3.本期减少金额			
（1）处置			

4.期末余额	2,522,303.27	26,388.90	2,548,692.17
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,717,129.87	923,611.10	6,640,740.97
2.期初账面价值	7,709,363.17		7,709,363.17

19、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	著作权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	151,848,912.02			80,651,093.81	74,705,078.71	307,205,084.54
2.本期增加金额				5,236,928.24		5,236,928.24
（1）购置				3,120,000.00		3,120,000.00
（2）内部研发				2,116,928.24		2,116,928.24
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置					7,116,268.78	7,116,268.78
4.期末余额	151,848,912.02			85,888,022.05	67,588,809.93	305,325,744.00
二、累计摊销						
1.期初余额	50,403,694.30			10,909,820.99	23,838,110.21	85,151,625.50
2.本期增加金额	1,517,484.66			1,470,383.49	1,625,157.95	4,613,026.10
（1）计提	1,517,484.66			1,470,383.49	1,625,157.95	4,613,026.10
3.本期减少金额					914,875.87	914,875.87
（1）处置					914,875.87	914,875.87

4.期末余额	51,921,178.96			12,380,204.48	24,548,392.29	88,849,775.73
三、减值准备						
1.期初余额				42,504,655.96	26,648,924.70	69,153,580.66
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额					6,036,192.25	6,036,192.25
（1）处置					6,036,192.25	6,036,192.25
4.期末余额				42,504,655.96	20,612,732.45	63,117,388.41
四、账面价值						
1.期末账面价值	99,927,733.06			31,003,161.61	22,427,685.19	153,358,579.86
2.期初账面价值	101,445,217.72			27,236,616.86	24,218,043.80	152,899,878.38

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 18.50%

20、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		
时代文艺/中外名著全本批注系列	176,027.74	172,091.93			348,119.67			
作文项目	416,496.76							416,496.76
整本书阅读伴读手册（小学12本）	209,217.87							209,217.87
整本书阅读伴读手册（初中5本）	371,499.59	29,450.83						400,950.42
中小学生心理健康读本	175,081.22							175,081.22
中小学生安全教育	136,740.00							136,740.00
足球学生读本（小学、初中、高中）	472,846.00							472,846.00
宪法教育	296,580.00							296,580.00

读本（小学、初中、高中）								
民族团结教育读本（小学、初中、高中）	201,540.00							201,540.00
奇妙的数学阅读--用数学的眼光看世界	689,090.36	156,189.79			845,280.15			
小学生教师用书指导	162,666.26	33,984.03						196,650.29
小学课堂笔记：语文.数学（上下册）	2,690,370.00							2,690,370.00
时代文艺/中外名著全本批注新增系列	599,183.09	238,696.33			837,879.42			0.00
核心素养阅读达人/小学	753,313.09	63,241.93						816,555.02
荀子儒学三字经	3,000.00					3,000.00		
核心素养/阅读达人/初中		196,814.49						196,814.49
中学经典名著核心素养任务群阅读丛书		254,752.66						254,752.66
小学核心素养阅读系列丛书		54,770.23						54,770.23
快乐读书吧/G版\江西高校出版社		195,448.10						195,448.10
阳光阅读项目		37,695.36						37,695.36
快乐读书吧 E版/江西高校出版社		85,649.00			85,649.00			
快乐读书吧 F版/时代文艺出版社		44,227.81						44,227.81
小学生必背古诗词		20,161.60						20,161.60

75+80 首								
初中生必背古诗文60+72 篇		21,825.60						21,825.60
高中生必背古诗文36+36 篇		24,012.80						24,012.80
小学核心素养阅读系列丛书/广东教育出版社		95,337.71						95,337.71
小学核心素养阅读系列丛书/时代文艺出版社		189,367.76						189,367.76
中学核心素养阅读系列丛书/时代文艺出版社		181,633.66						181,633.66
中学核心素养阅读系列丛书/广东教育出版社		53,919.19						53,919.19
小学核心素养阅读系列丛书/延边人民出版社		149,218.99						149,218.99
中学核心素养阅读系列丛书/延边人民出版社		86,575.61						86,575.61
人工智能巡检审核平台	404,730.12							404,730.12
人工智能标注众包平台	6,108,751.76	3,641,770.67						9,750,522.43
合计	13,867,133.86	6,026,836.08			2,116,928.24	3,000.00		17,774,041.70

其他说明

21、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
齐齐哈尔重型铸造有限责任公司	27,649,595.17					27,649,595.17
徐州长华信息服务有限公司	648,238,330.80					648,238,330.80
合计	675,887,925.97					675,887,925.97

（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		
齐齐哈尔重型铸造有限责任公司	27,649,595.17					27,649,595.17
徐州长华信息服务有限公司	648,238,330.80					648,238,330.80
合计	675,887,925.97					675,887,925.97

22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	805,555.54		166,666.68		638,888.86
合计	805,555.54		166,666.68		638,888.86

23、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	43,107,896.79	10,716,650.11	43,107,896.79	10,716,650.11
可抵扣亏损	31,514,736.46	6,116,497.34	25,575,698.94	5,283,469.11
信用减值准备	22,337,287.58	5,450,721.33	19,528,352.89	4,786,276.86
公允价值变动	8,722,371.71	1,308,355.76	17,991,954.34	2,698,793.15
其他	2,960,226.94	511,681.95	2,186,937.82	381,619.82
合计	108,642,519.48	24,103,906.49	108,390,840.78	23,866,809.05

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并	1,520,955.84	338,213.20	1,646,827.30	365,860.54

资产评估增值				
合计	1,520,955.84	338,213.20	1,646,827.30	365,860.54

（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		24,103,906.49		23,866,809.05
递延所得税负债		338,213.20		365,860.54

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	524,925,275.16	1,114,987,291.21
可抵扣亏损	2,379,231,476.20	3,001,801,426.32
合计	2,904,156,751.36	4,116,788,717.53

（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
2023 年	58,569,647.38	138,454,981.46	
2024 年	245,459,798.36	315,611,458.02	
2025 年	1,223,516,719.36	1,701,559,989.76	
2026 年	167,266,210.06	189,443,790.20	
2027 年	153,650,752.82	321,080,155.13	
2028 年	256,950,854.65	81,694,130.61	
2029 年	182,781,763.94	182,781,763.94	
2030 年	43,904,119.76	43,904,119.76	
2031 年	26,203,123.20	26,203,123.20	
2032 年	20,928,486.67	1,067,914.24	
合计	2,379,231,476.20	3,001,801,426.32	

24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	139,606.00		139,606.00	139,606.00		139,606.00
合计	139,606.00		139,606.00	139,606.00		139,606.00

25、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	67,933,323.71	66,144,319.98
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	23,000,000.00	28,000,000.00
合计	105,933,323.71	109,144,319.98

短期借款分类的说明：

注 1：截至 2023 年 6 月 30 日，保证借款 2,300 万元，期中：①2022 年 10 月 26 日，本公司子公司热热文化与华夏银行股份有限公司北京学院路支行签订合同编号为【BJZX6510120220073】的流动资金借款合同，借款金额 1,800 万元，借款期限自 2022 年 10 月 28 日至 2023 年 10 月 28 日，由北京市文化科技融资担保有限公司提供保证担保，徐州长华信息服务有限公司提供连带责任保证担保，公司及公司控股股东四合聚力向北京市文化科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保；②2023 年 5 月 11 日，本公司子公司热热文化与中国银行股份有限公司北京崇文支行签订合同编号为【BJ23CW01401】的人民币借款合同，借款金额 500 万元，借款期限自 2023 年 5 月 16 日至 2024 年 5 月 15 日，由北京中关村科技融资有限公司提供保证担保，公司向北京中关村科技融资有限公司提供连带责任保证反担保。

注 2：截至 2023 年 6 月 30 日，抵押借款 1,500 万元，系本公司子公司齐重数控向龙江银行股份有限公司齐齐哈尔财信支行借款，借款期限自 2022 年 9 月 30 日至 2023 年 9 月 26 日，系由齐重数控以房产提供抵押担保。

注 3：截至 2023 年 6 月 30 日，质押借款 6,793.33 万元，系公司下属企业从事证券投资业务融资融券融入资金。

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		11,762,713.40
合计		11,762,713.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

27、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	301,833,641.88	230,451,362.54
工程和设备款	11,969,072.43	12,325,532.50
重整费用	10,055,774.38	24,825,026.22
基金管理费	40,000.00	1,073,875.92
其他	3,908,456.98	3,121,155.13
合计	327,806,945.67	271,796,952.31

（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
常州曲线数控科技有限公司	2,150,000.00	暂无需支付
瓦房店轴承股份有限公司	1,704,790.96	暂无需支付
通裕重工股份有限公司	1,435,007.84	暂无需支付
河南卫华重型机械股份有限公司	1,403,067.07	暂无需支付

北特钢物资经销处	1,300,000.00	暂无需支付
合计	7,992,865.87	

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收图书及纸张款等	14,369,222.39	11,654,390.10
预收机床等产品销售款	496,291,165.42	534,709,019.76
合计	510,660,387.81	546,363,409.86

29、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	11,921,264.42	99,417,045.49	100,204,123.22	11,134,186.69
二、离职后福利-设定提存计划	26,880,255.69	10,668,469.43	17,433,219.05	20,115,506.07
三、辞退福利	22,531,156.51	90,810.50	2,660,810.50	19,961,156.51
合计	61,332,676.62	110,176,325.42	120,298,152.77	51,210,849.27

（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	3,209,828.65	85,544,999.25	85,185,240.48	3,569,587.42
2、职工福利费	1,117,589.36	4,787,283.84	5,703,643.50	201,229.70
3、社会保险费	241,243.00	6,046,280.00	6,079,486.69	208,036.31
其中：医疗保险费	235,745.56	5,357,289.80	5,390,132.01	202,903.35
工伤保险费	5,497.44	449,046.07	449,410.55	5,132.96
生育保险费		239,944.13	239,944.13	
4、住房公积金	4,882,992.87	1,856,005.50	2,173,406.90	4,565,591.47
5、工会经费和职工教育经费	2,469,610.54	1,182,476.90	1,062,345.65	2,589,741.79
合计	11,921,264.42	99,417,045.49	100,204,123.22	11,134,186.69

（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	26,866,390.78	10,342,389.13	17,142,867.27	20,065,912.64
2、失业保险费	13,864.91	326,080.30	290,351.78	49,593.43
合计	26,880,255.69	10,668,469.43	17,433,219.05	20,115,506.07

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	770,465.71	13,287,506.47
企业所得税	5,280,057.28	12,613,170.41
个人所得税	334,589.02	515,130.71
城市维护建设税	16,779.16	881,805.05
教育费附加	12,239.47	629,857.84
印花税	131,494.66	2,627,356.95
其他	626,902.98	644,892.17
合计	7,172,528.28	31,199,719.60

31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	230,000.00	
其他应付款	101,908,619.25	119,621,149.47
合计	102,138,619.25	119,621,149.47

（1） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	230,000.00	
合计	230,000.00	

（2） 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
押金保证金	1,447,659.30	2,518,929.70
公司间拆借款	70,021,960.78	82,310,565.78
其他	30,438,999.17	34,791,653.99
合计	101,908,619.25	119,621,149.47

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
齐齐哈尔市龙沙区房屋征收与补偿中心	5,000,000.00	协商支付
合计	5,000,000.00	

32、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	3,388,079.41	2,918,575.81
合计	3,388,079.41	2,918,575.81

其他说明：

详见附注七、34。

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	19,226,380.66	23,270,444.34
未终止确认商票	40,000.00	663,400.00
合计	19,266,380.66	23,933,844.34

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,433,700.10	5,143,869.20
合计	3,433,700.10	5,143,869.20

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	13,400,959.19	10,828,909.73
专项应付款	1,160,000.00	1,160,000.00
合计	14,560,959.19	11,988,909.73

（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
项目建设资金	13,400,959.19	10,828,909.73

（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
年产百吨级球墨铸体核乏燃料储运屏蔽容器项目	1,160,000.00			1,160,000.00	根据"2005年东北等 老工业基地调整改造和重点行业结构 调整国家预算内专项资金

					（国债）投资 计划"地方政府提供的地方预算内专项 资金。
合计	1,160,000.00			1,160,000.00	

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	5,075,338.38	5,075,338.38	
合计	5,075,338.38	5,075,338.38	

37、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	17,208,500.00	1,400,000.00	2,940,000.00	15,668,500.00	政府补助
合计	17,208,500.00	1,400,000.00	2,940,000.00	15,668,500.00	

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
数控立柱移动立式铣床专项研究开发经费	993,700.00						993,700.00	与资产相关
重型机床智能远程运维与精度共性技术研究	850,000.00			850,000.00				与收益相关
立式铣车加工中心工作台拖换系统研究	500,000.00			500,000.00				与收益相关
齐齐哈尔市科学技术局	20,000.00						20,000.00	与收益相关
11 项科学基金	6,000.00						6,000.00	与收益相关
科技创新平台	200,000.00						200,000.00	与收益相关
省级领军人才梯队及梯队学术后备带头人资助	130,000.00						130,000.00	与收益相关

高档重型数控机床产业化基地项目	6,660,000.00			1,110,000.00			5,550,000.00	与资产相关
重型数控机床系统国产化	300,000.00			300,000.00				与资产相关
基于 5G 通讯的智能机床开发	3,600,000.00						3,600,000.00	与资产相关
立式铣车床工作台拖换系统技术研究 ZDGG-202006	70,000.00						70,000.00	与收益相关
精密立式车磨复合加工中心关键技术研究	750,000.00						750,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	2,008,800.00						2,008,800.00	与收益相关
高性能球铁件生产炉前智能检测与调控技术项目资金	300,000.00						300,000.00	与收益相关
机床灰铸铁件减振性研制项目资金	50,000.00						50,000.00	与收益相关
高温环境专用球墨铸铁研制项目	180,000.00			180,000.00				与收益相关
大型金属构件复合精密增减材制造装备开发	590,000.00						590,000.00	与资产相关
轴向闭式静压承载-径向滚动支承惯性摩擦焊机主轴系统研制		1,400,000.00					1,400,000.00	与收益相关

38、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	1,987,390,725.00	5,151,401.00			-491,500.00	4,659,901.00	1,992,050,626.00

39、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）	911,167,160.80	6,205,946.98	24,575.00	915,580,249.91
其他资本公积	131,924,105.65	1,112,646.54	2,880,929.41	131,924,105.65
合计	1,043,091,266.45	7,318,593.52	2,905,504.41	1,047,504,355.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价的增加主要是由于公司实行股权激励计划收到的被激励对象溢价认缴股款。

40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	125,835,428.22		516,075.00	125,319,353.22
合计	125,835,428.22		516,075.00	125,319,353.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少主要为公司实施股权激励计划，因 4 名激励对象离职已不再符合解除限售条件，公司回购其已获授但尚未解除限售的 491,500 股限制性股票，回购价格为 1.05 元/股，并于 2023 年 2 月 22 日完成注销。

41、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-366,773,794.35							-366,773,794.35
其他权益工具投资公允价值变动	-366,773,794.35							-366,773,794.35
二、将重分类进损益的其他综合收益	0.00							0.00
其他综合	-366,773,79							-366,773,79

收益合计	4.35							4.35

42、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	304,884,786.12			304,884,786.12
任意盈余公积	134,389,439.39			134,389,439.39
合计	439,274,225.51			439,274,225.51

43、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	-869,480,623.03	-951,866,367.69
调整后期初未分配利润	-869,480,623.03	-951,866,367.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,214,515.66	-207,630,725.67
其他		-6,326.57
期末未分配利润	-778,266,107.37	-1,159,490,766.79

44、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	415,370,602.98	331,827,306.89	371,695,847.41	284,857,769.95
其他业务	1,111,100.30	1,262,110.43	2,087,069.64	471,589.22
合计	416,481,703.28	333,089,417.32	373,782,917.05	285,329,359.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	合计
商品类型					
其中：					
机床	383,257,173.54				383,257,173.54
技术服务		11,060,588.19			11,060,588.19
图书			20,994,836.39		20,994,836.39
投资管理与咨询				29,702.97	29,702.97
其他	389,222.44		750,179.75		1,139,402.19
按经营地区分类					
其中：					
国内	381,739,260.69	11,060,588.19	21,745,016.14	29,702.97	414,574,567.99
其他国家/地区	1,907,135.29				1,907,135.29
按销售渠道分类					
其中：					
直销	237,832,029.06	11,060,588.19		29,702.97	248,922,320.22

经销	145,814,366.92		21,745,016.14		167,559,383.06
合计	383,646,395.98	11,060,588.19	21,745,016.14	29,702.97	416,481,703.28

与履约义务相关的信息：

无。

45、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	484,220.22	542,437.99
教育费附加	350,018.95	402,073.36
房产税	1,343,396.40	1,327,861.20
土地使用税	2,417,230.56	2,423,238.92
车船使用税	9,257.92	8,977.92
印花税	624,821.22	352,177.37
其他		37,809.47
合计	5,228,945.27	5,094,576.23

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及保险	9,034,241.35	7,716,422.19
运输费	153,400.53	209,852.10
销售佣金	4,211,477.90	2,523,702.45
差旅费	1,026,309.83	373,055.29
业务招待费	1,259,775.51	373,958.95
广告宣传费	2,016,626.73	25,820.00
办公费	424,858.98	105,368.17
三包服务费	395,654.76	128,939.69
招标费	444,480.77	420,383.88
其他	282,338.11	1,004,194.86
合计	19,249,164.47	12,881,697.58

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及保险	36,449,139.53	30,249,135.77
折旧、摊销	6,155,452.68	6,964,576.41
物料消耗	386,222.32	284,200.50
中介咨询费	9,667,656.01	22,747,288.48
基金管理费	12,885.16	
业务招待费	1,954,309.94	2,279,602.45
差旅费	1,797,287.52	565,092.03
办公费	1,565,352.64	1,214,005.43
诉讼费	47,241.98	137,165.97
租赁及物业费	1,199,655.88	1,663,901.90
股权激励费用	1,112,646.54	7,400,888.22

其他	3,772,987.35	1,707,959.73
合计	64,120,837.55	75,213,816.89

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及保险	2,990,101.95	5,997,450.21
折旧、摊销	816,905.48	773,935.50
物料消耗	6,534,555.02	7,794,378.38
设计费	3,193,526.43	2,948,810.91
燃料动力费	64,499.78	109,357.34
专利服务费		53,790.00
编辑费和版权费		335,344.18
其他	2,194,925.55	2,208,106.98
合计	15,794,514.21	20,221,173.50

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,031,304.41	16,974,760.55
减：利息收入	2,652,556.49	4,370,808.44
承兑汇票贴息		
汇兑损失	304,576.96	326,791.64
减：汇兑收益	1,623,932.95	693,335.22
现金折扣		-40,000.00
手续费	575,760.49	78,944.42
其他		679,952.83
合计	-364,847.58	12,956,305.79

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,832,500.00	9,334,982.06
代扣代缴个人所得税手续费	81,366.71	49,024.46
增值税减免、加计抵减	58,213.09	36,506.72
其他补贴		52,000.00
合计	8,972,079.80	9,472,513.24

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	46,722,500.00	-27,575,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,960,013.78	3,119,889.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,168,912.83	14,458,704.27

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,925,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	58,314.39	
债务重组收益	318,103.10	811,000.00
合计	54,227,844.10	-7,260,405.46

52、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	-9,945,735.17	-16,612,972.56
其他非流动金融资产	49,976,200.00	-6,252,000.00
合计	40,030,464.83	-22,864,972.56

53、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	6,994,944.02	-4,792,359.69
应收账款坏账损失	18,418,881.55	-3,820,141.41
合计	25,413,825.57	-8,612,501.10

54、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
无法支付的应付款项		317,943.88	
违约赔款收入	5,222,723.90	81,975.48	5,222,723.90
其他收入	10,250.09	6.70	10,250.09
合计	5,232,973.99	399,926.06	

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

55、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
预计赔偿支出		143,051,222.70	
社保及税收滞纳金	4,654,680.05	234,374.73	4,654,680.05
质量赔偿	1,579,003.72	184,000.00	1,579,003.72
其他	250,277.66	452,422.94	250,277.66
合计	6,483,961.43	143,922,020.36	6,483,961.43

56、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	8,418.26	3,870.40
递延所得税费用	-264,744.78	-2,175,470.48
合计	-256,326.52	-2,171,600.08

（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	106,756,898.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,689,224.71
子公司适用不同税率的影响	-19,973,208.91
非应税收入的影响	-4,295,246.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,644.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,719,763.91
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	46,053,967.01
研发支出加计扣除	-2,091,943.81
所得税费用	-256,326.52

57、其他综合收益

详见附注七、41

58、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	12,352,625.18	13,234,924.62
收到的往来款	15,064,499.34	5,677,773.17
利息收入	2,652,556.49	893,942.36
代收代付款	4,314,413.20	
其他	4,234,293.98	1,431,320.55
合计	38,618,388.19	21,237,960.70

（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	48,790,830.76	44,372,866.10

支付的往来款	15,316,548.49	7,093,394.26
营业支出付现	4,654,675.25	657,315.70
代收代付款	4,314,413.20	
其它	12,153,313.50	7,273,590.92
合计	85,229,781.20	59,397,166.98

（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
收到退回的固定资产购置款		13,486.37
合计		13,486.37

（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
支付信用证券账户保证金		5,002,053.54
处置子公司导致现金净流出	10,818.13	
合计	10,818.13	5,002,053.54

（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
资金拆借款	37,420,000.00	29,300,000.00
重整管理人账户余额变动（受限资金）	61,456,912.28	
合计	98,876,912.28	29,300,000.00

（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
归还优先级合伙人本金		29,050,000.00
偿还关联方拆借款	49,180,000.00	24,000,000.00
偿还其他债务		116,057.84
支付筹资费用	626,971.69	261,758.47
合计	49,806,971.69	53,427,816.31

59、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	107,013,225.42	-208,518,631.08
加：资产减值准备	-25,413,825.57	8,612,501.10

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,388,663.24	11,579,084.47
使用权资产折旧	1,319,287.52	1,729,765.82
无形资产摊销	4,613,026.10	6,531,538.16
长期待摊费用摊销	166,666.68	131,546.32
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）	149.71	-11,241.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,307.18	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-40,030,464.83	22,864,972.56
财务费用（收益以“－”号填列）	1,711,948.42	13,136,984.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-54,227,844.10	7,260,405.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-237,097.44	-2,147,823.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-27,647.34	-27,647.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-63,283,818.99	-54,223,195.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	99,874,476.22	79,490,471.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-90,602,223.38	6,866,046.77
其他	1,112,646.54	136,121,206.09
经营活动产生的现金流量净额	-46,616,524.62	29,395,983.34
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	470,327,080.34	246,805,975.43
减：现金的期初余额	213,112,801.53	233,806,837.26
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	257,214,278.81	12,999,138.17

（2） 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	470,327,080.34	213,112,801.53
其中：库存现金	167,179.16	166,948.86
可随时用于支付的银行存款	440,023,532.92	206,573,193.51
可随时用于支付的其他货币资金	30,136,368.26	6,372,659.16
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	470,327,080.34	213,112,801.53

60、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	60,770,103.90	保函保证金、重整管理人账户

固定资产	24,861,107.70	银行借款抵押
交易性金融资产	88,372,101.08	融资融券股票质押
合计	174,003,312.68	

其他说明：

详见本报告第三节、五、4截至报告期末的资产权利受限情况。

61、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	3,664,019.39	7.2258	26,475,471.31
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元	1,278,868.00	7.8771	10,073,771.12
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

（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

62、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
2021年度首台套产品奖励	5,433,500.00	其他收益	5,433,500.00
外国专家项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新技术企业认定奖励资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
轴向闭式静压承载-径向滚动支承惯性摩擦焊机主轴系统研制	1,400,000.00	递延收益	
稳岗补贴	9,000.00	其他收益	

（2） 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京蜂巢天下信息技术有限公司	1,967,249.92	100.00%	股权转让	2023年03月31日	签订协议并完成股权转让登记	0.00					不适用	

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

2、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：

（1）本期新设子公司

子公司名称	设立日期	注册资本	持股比例
北京星河光贸易有限公司	2023年3月	100万元	80.00%

（2）持股比例变化纳入合并范围

子公司名称	原持股比例	现持股比例	备注

淄博禹正枫华股权投资合伙企业（有限合伙）	20.02%	45.50%	详见“九、1”

（3）注销子公司

子公司名称	注销日期
徐州舒窈教育信息咨询有限公司	2023 年 1 月
徐州一泓宣文化传媒有限公司	2023 年 1 月
徐州吉洛文化传媒有限公司	2023 年 1 月
徐州鸿洋翔教育咨询有限公司	2023 年 1 月
徐州月皓文化信息咨询有限公司	2023 年 1 月
齐齐哈尔齐一房地产开发有限公司	2023 年 6 月

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	
齐重数控	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	制造业	95.59%		非同一控制下企业合并
黑龙江省齐一智能机床研究院有限公司	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	研究和试验发展		95.59%	非同一控制下企业合并
齐齐哈尔重型铸造有限责任公司	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	制造业		80.89%	非同一控制下企业合并
齐齐哈尔第一机床厂有限公司	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	通用设备制造业		95.59%	设立
喀什耀灼	新疆自治区疏勒县	新疆自治区疏勒县	创业投资	100.00%		设立
北京星河创服信息技术有限公司	北京市	北京市	商务服务业	100.00%		设立
徐州慕铭信息科技有限公司	徐州市	徐州市	信息技术服务	100.00%		不构成业务收购
徐州长华信息服务有限公司	徐州市	徐州市	信息技术服务	48.50%	51.50%	非同一控制下企业合并
徐州咏冠信息科技有限公司	徐州市	徐州市	信息技术服务	1.50%	98.50%	不构成业务收购
徐州咏革信息科技有限公司	徐州市	徐州市	信息技术服务	100.00%		不构成业务收购
徐州市德煜管理咨询合伙企业（有限合伙）	徐州市	徐州市	商务服务业	99.57%	0.43%	设立

北京星河企服信息技术有限公司	北京市	北京市	商务服务业		100.00%	设立
北京星河之光投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理		100.00%	设立
Galaxy internet (HK) Limited	香港	香港	服务业		100.00%	设立
杭州天马星河投资合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市	投资管理		100.00%	设立
Galaxy internet Technology (HK) Limited	香港	香港	服务业		100.00%	设立
北京热热文化科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务		66.67%	非同一控制下企业合并
成都热热科技有限公司	成都市	成都市	信息技术服务		66.67%	非同一控制下企业合并
金华热热网络科技有限公司	金华市	金华市	软件和信息技术服务业		66.67%	设立
江苏令德仪网络科技有限公司	徐州市	徐州市	互联网和相关服务		66.67%	不构成业务收购
北京中科华世文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒		81.15%	非同一控制下企业合并
北京锦珑书斋文化发展有限公司	北京市	北京市	文化体育业		81.15%	设立
徐州赫爵信息科技有限公司	徐州市	徐州市	信息技术服务		81.15%	不构成业务收购
北京星河智能科技有限公司	北京市	北京市	商务服务业		81.15%	设立
天融鼎坤（武汉）投资中心（有限合伙）	武汉市	武汉市	投资管理		100.00%	不构成业务收购
天风瑞博（武汉）投资中心（有限合伙）	武汉市	武汉市	投资管理		49.92%	不构成业务收购
徐州磐赫信息科技有限公司	徐州市	徐州市	信息技术服务		100.00%	不构成业务收购
徐州赫荣信息科技有限公司	徐州市	徐州市	信息技术服务		100.00%	不构成业务收购
睢宁鼎坤信息科技有限公司	徐州市	徐州市	信息技术服务		100.00%	设立
徐州隽雅信息服务有限公司	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市鼎裕咨询管理合伙企业（有限合伙）	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市荣晋管理咨询合伙企业（有限合伙）	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市嘉恒管理咨询合伙企	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购

业（有限合伙）						
徐州市鸿儒咨询管理合伙企业（有限合伙）	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州隽武信息科技有限公司	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市鼎弘咨询管理合伙企业（有限合伙）	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市鼎信管理咨询合伙企业（有限合伙）	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市辉霖管理咨询合伙企业（有限合伙）	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市晨星管理咨询合伙企业（有限合伙）	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市润熙管理咨询合伙企业（有限合伙）	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
徐州市正隆咨询管理合伙企业（有限合伙）	徐州市	徐州市	商务服务业		100.00%	不构成业务收购
嘉兴翎贲宸桠股权投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	嘉兴市	投资管理		96.77%	设立
北京嘉信汇瑞管理咨询合伙企业（有限合伙）	北京市	北京市	租赁和商务服务业		100.00%	设立
上海郝沧管理咨询合伙企业（有限合伙）	上海市	上海市	租赁和商务服务业		100.00%	设立
上海增福管理咨询合伙企业（有限合伙）	上海市	上海市	商务服务业		100.00%	设立
Zengfu Holding Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	服务业		100.00%	设立
徐州彤弓科技信息咨询有限公司	徐州市	徐州市	信息咨询服务		100.00%	不构成业务收购
徐州仁者水科技信息咨询有限公司	徐州市	徐州市	信息咨询服务		100.00%	不构成业务收购
徐州市鼎晟管理咨询合伙企业（有限合	徐州市	徐州市	信息咨询服务		100.00%	不构成业务收购

伙）						
海南吉甫信息科技有限公司	澄迈县	澄迈县	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
淄博诗渊股权投资合伙企业（有限合伙）	淄博市	淄博市	投资管理		27.91%	设立
北京枫林华鑫科技有限责任公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
淄博以敖股权投资合伙企业（有限合伙）	淄博市	淄博市	股权投资、投资管理、资产管理		100.00%	设立
北京星河光贸易有限公司	北京市	北京市	批发业		80.00%	设立
淄博禹正枫华股权投资合伙企业（有限合伙）	淄博市	淄博市	投资与资产管理		45.50%	持股比例变化

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

淄博诗渊股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“淄博诗渊”）为 2021 年 10 月 29 日注册成立的一家有限合伙企业，并在基金业协会备案为私募股权投资基金。公司子公司星河之光为淄博诗渊基金管理人，子公司徐州赫荣为淄博诗渊普通合伙人，子公司徐州鼎晟为淄博诗渊有限合伙人，按认缴金额计算合计持有淄博诗渊 27.91%的基金财产份额，公司在参与淄博诗渊的相关活动时享有可变回报，并且有能力运用对淄博诗渊的权力影响其可变回报金额，故将其纳入公司合并范围。

淄博禹正枫华股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“淄博禹正枫华”）为 2022 年 12 月 14 日注册成立的一家有限合伙企业，并在基金业协会备案为私募股权投资基金。公司子公司星河之光为淄博禹正枫华基金管理人，子公司徐州润熙为淄博禹正枫华普通合伙人，按认缴金额计算合计持有淄博禹正枫华 45.5%的基金财产份额，公司在参与淄博禹正枫华的相关活动时享有可变回报，并且有能力运用对淄博禹正枫华的权力影响其可变回报金额，故将其纳入公司合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

（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
齐重数控	4.41%	3,409,954.28		21,806,663.37
热热文化	33.33%	-2,673,754.87		115,632,553.63
中科华世	18.85%	-999,192.96	4,524,000.00	14,921,904.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	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
齐重数控	1,210,282,495.62	426,964,592.62	1,637,247,088.24	964,935,191.78	35,304,797.57	1,000,239,989.35	1,154,317,116.01	430,464,811.47	1,584,781,927.48	986,717,782.49	34,272,748.11	1,020,990,530.60
热热文化	370,028,601.97	31,557,005.37	401,585,607.34	45,987,403.12	3,433,700.10	49,421,103.22	378,952,262.88	30,977,243.72	409,929,506.60	45,208,287.47	4,751,426.87	49,959,714.34
中科华世	98,161,804.65	57,253,197.51	155,415,002.16	71,637,006.75		71,637,006.75	103,925,339.12	52,846,172.83	156,771,511.95	43,833,445.75		43,833,445.75

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
齐重数控	383,646,395.98	72,934,893.73	72,934,893.73	7,707,990.75	325,620,652.23	28,989,656.37	28,989,656.37	77,021,141.77
热热文化	11,060,588.19	-8,021,264.62	-8,021,264.62	3,324,571.12	18,036,918.28	-5,985,862.44	-5,985,862.44	-8,771,433.11
中科华世	21,745,016.14	-5,300,758.43	-5,300,758.43	21,212,308.49	29,784,643.12	-3,526,714.80	-3,526,714.80	14,951,561.32

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（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

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，公司持有 81.15%股权比例的子公司北京中科华世文化传媒有限公司将其持有的北京星河智能科技有限公司 100%股权份额转让给公司持有 66.67%股权比例子公司北京热热文化科技有限公司，股权转让款已支付完毕。上述转让导致公司对北京星河智能科技有限公司的最终股权比例发生变化，即最终权益份额比例由 81.15%下降为 66.67%。

（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	130.37
--现金	130.37
--非现金资产的公允价值	

购买成本/处置对价合计	130.37
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	130.37
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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	
江苏润钰新材料科技有限公司	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	材料制造		10.42%	权益法
海南齐机科技有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	货物批发零售、技术开发、技术服务等		49.00%	权益法
金华手速信息科技有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	信息技术开发，软件开发等		49.00%	权益法
山东中弘信息科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	信息技术、物联网技术开发等		49.00%	权益法

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：

无。

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：

无。

（2） 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			
	江苏润钰	海南齐机	金华手速	山东中弘	江苏润钰	海南齐机	金华手速	山东中弘
流动资产	97,767,626.61	307,224,691.89	18,095,389.57	101,921,499.22	111,735,356.46	316,449,410.41	24,414,393.31	95,704,472.84
非流动资产	95,417,328.40		14,792,726.29	8,429,640.45	98,554,263.15	172,342,103.24	15,281,655.85	6,429,640.45
资产合计	193,184,955.01	307,224,691.89	32,888,115.86	110,351,139.67	210,289,619.61	488,791,513.65	39,696,049.16	102,134,113.29
流动负债	22,815,849.88	55,110,811.89	79,335.39	1,354,462.55	37,178,555.63	71,345,528.13	5,629,750.37	2,696,943.82
非流动负	35,383,730.00				35,000,000.00			

债								
负债合计	58,199,579.88	55,110,811.89	79,335.39	1,354,462.55	72,178,555.63	71,345,528.13	5,629,750.37	2,696,943.82
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	134,985,375.13	478,046,216.45	30,017,256.55	108,996,677.12	138,111,063.98	417,445,985.52	34,066,298.79	99,437,169.47
按持股比例计算的净资产份额	14,065,476.09	234,243,632.90	14,708,455.71	53,408,371.79	14,391,172.87	204,549,532.90	16,692,486.41	48,724,213.04
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	23,431,473.75	234,243,632.90	40,440,900.00	436,086,210.70	24,051,173.75	204,549,532.90	41,057,100.00	431,402,010.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	62,090,009.42	198,540,052.20	5,446,226.18	11,859,602.56	170,552,432.95	202,183,252.45	6,446,263.49	34,955,350.64
净利润	-2,967,763.17	60,600,230.93	-1,257,518.32	9,559,507.65	-1,095,911.17	-88,893,586.04	4,049,042.24	24,193,641.54
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-2,967,763.17	60,600,230.93	-1,257,518.32	9,559,507.65	-1,095,911.17	-88,893,586.04	4,049,042.24	24,193,641.54
本年度收到的来自联营企业的股利								

（3）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：		

投资账面价值合计	63,266,902.26	51,395,406.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	13,580,100.00	758,600.00
--综合收益总额	13,580,100.00	758,600.00

（4） 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

无。

（5） 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
齐齐哈尔欣豪润成房地产开发有限公司	160,801.92	1,140,893.76	1,301,695.68

（6） 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

（7） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

十、与金融工具相关的风险

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2023 年 6 月 30 日		
	美元项目	欧元项目	合计
货币资金	26,475,471.61		26,475,471.31
应收账款		10,073,771.12	10,073,771.12
合计	26,475,471.61	10,073,771.12	36,549,242.43

（续）

外币项目	2023 年 1 月 1 日

	美元项目	欧元项目	合计
货币资金	7,958,115.51		7,958,115.51
应收账款		9,492,909.28	9,492,909.28
其他应收款	9,642,984.37		9,642,984.37
合计	17,601,099.88	9,492,909.28	27,094,009.16

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

（3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2023 年 6 月 30 日，本公司已获得多家国内银行及金融机构提供最高为人民币 4,800.00 万元的贷款额度。

2023 年 6 月 30 日，本公司的流动负债净额为人民币 1,127,577,114.06 元（2022 年 12 月 31 日为人民币 1,178,073,361.39 元），各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	105,933,323.71				105,933,323.71
应付账款	327,806,945.67				327,806,945.67
其他应付款	102,138,619.25				102,138,619.25
一年内到期的非流动负债	3,388,079.41				3,388,079.41
其他流动负债	19,266,380.66				19,266,380.66
合计	558,533,348.70				558,533,348.70

（续）

项目	2023 年 1 月 1 日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计

短期借款	109,144,319.98				109,144,319.98
应付票据	11,762,713.40				11,762,713.40
应付账款	271,796,952.31				271,796,952.31
其他应付款	119,621,149.47				119,621,149.47
其他流动负债	23,933,844.34				23,933,844.34
合计	536,258,979.50				536,258,979.50

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	125,253,883.60	577,694,600.00	0.00	702,948,483.60
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	125,253,883.60	577,694,600.00	0.00	702,948,483.60
（2）权益工具投资	125,253,883.60	577,694,600.00		702,948,483.60
（三）其他权益工具投资		6,784,900.00	1,000,000.00	7,784,900.00
应收款项融资			52,351,446.77	52,351,446.77
持续以公允价值计量的资产总额	125,253,883.60	584,479,500.00	53,351,446.77	763,084,830.37
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

计量日能够取得相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

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

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以成本作为公允价值。

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
四合聚力	徐州市睢宁县	技术服务	100,000（万元）	12.05%	12.05%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是无实际控制人。

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九、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

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
欣豪润成	联营企业

其他说明

本年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详见附注十二、5关联方交易。

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
成都天马精密	原持股 5%以上股东之附属企业
北京天马	原持股 5%以上股东之附属企业
浙江天马	原持股 5%以上股东之附属企业
武剑飞	董事长、总经理
吴昌霞	副董事长、董事
陈友德	董事
侯雪峰	副总经理、董事
武宁	董秘
王俊峰	副总经理
孙伟	副总经理、董事
张豹	副总经理
姜学谦	副总经理、董事
李光	监事会主席、职工代表监事
张勇	监事
王琳	监事
陈莹莹	财务总监

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
北京天马	采购商品	558,159.29	1,000,000.00	否	31,592.92

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
浙江天马	销售商品	20,980,509.67	53,097.35

（2） 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

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
四合聚力	18,000,000.00	2022 年 10 月 25 日	2026 年 10 月 28 日	否

关联担保情况说明

详见附注七、25、短期借款。

（3） 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				
海南齐机	37,420,000.00	2022 年 06 月 29 日	2024 年 12 月 30 日	无息拆借
拆出				

（4） 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
山东中弘信息科技有限公司	转让北京蜂巢 100%股权	1,967,249.92	

（5） 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	4,816,398.53	3,721,368.56

（6） 其他关联交易

2023 年 1 月，经公司第七届董事会第三十一次临时会议审议通过，公司全资附属机构徐州市润熙管理咨询合伙企业（有限合伙）以 0 元受让关联方海南齐机科技有限公司持有的淄博琏儒创业投资合伙企业（有限合伙）未实缴的其中 3,000 万份合伙份额（占淄博琏儒基金总规模的 5.9880%），同时徐州润熙拟向淄博琏儒基金实缴出资 3,000 万元；2023 年 5 月，经公司第七届董事会第三十五次临时会议审议通过，徐州润熙以 0 元受让平阳酬逸投资管理有限公司持有的淄博琏儒基金未实缴的 5,000 万份合伙份额（占淄博琏儒基金总规模的 9.98%），同时徐州润熙拟向淄博琏儒基金实缴出资不超过 5,000 万元。淄博琏儒基金的具体投资标的为中芯集成电路（宁波）有限公司。该两次交易完成后，徐州润熙持有淄博琏儒基金约 15.9681%的合伙份额。淄博琏儒基金的有限合伙人海南齐机为公司关联法人；同时，由于公司董事吴昌霞任淄博琏儒基金的管理人燕园同德（北京）投资基金管理有限公司的执行董事、经理、财务负责人和法定代表人，燕园同德亦为公司关联法人。因此前述受让淄博琏儒基金部分合伙份额并向淄博琏儒基金实缴出资事项构成与关联人共同投资。详见公司于 2023 年 1 月 17 日披露的《关于受让淄博琏儒基金部分合伙份额暨关联交易的公告》（公告编号：2023-008）以及于 2023 年 5 月 6 日披露的《关于受让淄博琏儒基金部分合伙份额暨关联交易的公告》（公告编号：2023-053）。

2023 年 5 月 19 日，公司全资附属机构徐州德煜与中创众智（北京）科技有限公司于 2023 年 5 月 19 日在北京市海淀区签署《财产份额转让协议》，以 2,200 万元受让中创众智持有的宁波梅山保税港区联力昭离武德创业投资合伙企业（有限合伙）2,200 万份合伙份额（约占联力昭离基金总规模的 3.7866%），同时公司全资子公司星河企服将其持有的联力昭离基金 10,385 万份合伙份额全部转让给徐州德煜。联力昭离基金为专项投资基金，投资于超聚变数字技术有限公司。该事项经公司于 2023 年 5 月 19 日召开的第七届董事会第三十六次临时会议审议通过。本次交易完成后，徐州德煜成为持有联力昭离基金 12,585 万份额的有限合伙人（约占联力昭离基金总规模的 21.6609%），联力昭离基金的有限合伙人海南齐机为公司关联法人，因此本次受让联力昭离基金份额事项，构成与关联人共同投资。 详见公司于 2023 年 5 月 20 日披露的《关于与专业机构共同投资暨受让联力昭离基金份额关联交易的公告》（公告编号：2023-057 号）。

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江天马	3,102,910.20	779,373.06	2,597,910.20	259,791.02
其他应收款	浙江天马	708,553.34	708,553.34	708,553.34	708,553.34
应收款项融资	浙江天马			140,000.00	
应收款项融资	成都天马精密	2,202,950.00		3,652,634.88	
应收票据	成都天马精密	0.00			
其他应收款	欣豪润成	89,875,616.41	70,360,958.90	89,875,616.41	52,640,986.30
其他应收款	山东中弘	1,967,249.92	98,362.50		

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京天马	882,560.00	251,840.00
应付账款	浙江天马	1,184,658.64	1,184,658.64
合同负债	浙江天马	19,409.10	15,130,166.81
合同负债	成都天马精密	15,028,499.78	3,119,889.32

其他应付款	海南齐机	70,021,960.78	81,781,960.78

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 □不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,151,401.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予股票期权行权价格为 1.57 元/股；首次授予日为 2020 年 11 月 17 日；首次授予股票期权第一个行权期的行权期间为自首次授予股票期权授权完成日起 12 个月后的首个交易日起至授予股票期权授权完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；首次授予股票期权第二个行权期的行权期间为自首次授予股票期权授权完成日起 24 个月后的首个交易日起至授予股票期权授权完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；预留部分股票期权行权价格为 2.38 元/股；预留部分权益授予日为 2021 年 11 月 5 日；预留授予股票期权第一个行权期的行权期间为自预留授予股票期权授权完成日起 12 个月后的首个交易日起至授予股票期权授权完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；预留授予股票期权第二个行权期的行权期间为自预留授予股票期权授权完成日起 24 个月后的首个交易日起至授予股票期权授权完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。

其他说明

公司于 2020 年 10 月 16 日召开第七届董事会第八次临时会议及第七届监事会第五次临时会议，会议审议通过了《关于〈天马轴承集团股份有限公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈天马轴承集团股份有限公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。独立董事对公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）发表了同意的独立意见。

公司于 2020 年 11 月 5 日召开第七届监事会第七次临时会议，审议通过了《〈关于对公司 2020 年股票期权及限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明〉的议案》，并披露了《天马轴承集团股份有限公司监事会关于 2020 年股票期权及限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

公司于 2020 年 11 月 9 日召开 2020 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于〈天马轴承集团股份有限公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈天马轴承集团股份有限公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。

公司于 2020 年 11 月 17 日召开第七届董事会第十一次临时会议、第七届监事会第八次临时会议，审议通过了《关于调整 2020 年股票期权及限制性股票激励计划对象名单及权益授予数量的议案》和《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发票了明确同意的独立意见。

公司于 2021 年 11 月 5 日开第七届董事会第二十一次临时会议、第七届监事会第十三次临时会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2020 年股票期权与限制性股票激励计划预留股票期权与限制性股票的议案》。

股票期权行权期及各期行权安排

首次授予股票期权的行权期及各期行权时间安排

行权安排	行权期间	行权比例

首次授予股票期权第一个行权期	自首次授予股票期权授权完成日起 12 个月后的首个交易日起至授予股票期权授权完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。	50.00%
首次授予股票期权第二个行权期	自首次授予股票期权授权完成日起 24 个月后的首个交易日起至授予股票期权授权完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。	50.00%

预留部分股票期权的行权期及各期行权时间安排

行权安排	行权期间	行权比例
预留授予股票期权第一个行权期	自预留授予股票期权授权完成日起 12 个月后的首个交易日起至授予股票期权授权完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。	50.00%
预留授予股票期权第二个行权期	自首预留授予股票期权授权完成日起 24 个月后的首个交易日起至授予股票期权授权完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。	50.00%

限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排

首次授予的限制性股票解除限售安排

行权安排	行权期间	行权比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予限制性股票授权完成日起 12 个月后的首个交易日起至授予限制性股票授权完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。	50.00%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自首次授予限制性股票授权完成日起 24 个月后的首个交易日起至授予限制性股票授权完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。	50.00%

预留部分限制性股票解除限售安排

行权安排	行权期间	行权比例
预留授予的限制性股票第一个解除限售期	自预留授予限制性股票授权完成日起 12 个月后的首个交易日起至授予限制性股票授权完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。	50.00%
预留授予的限制性股票第二个解除限售期	自预留授予限制性股票授权完成日起 24 个月后的首个交易日起至授予限制性股票授权完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。	50.00%

授予的股票期权各行权期业绩考核目标如下表所示：

行权安排		业绩考核目标
首次授予的股票期权	第一个行权期	公司需满足下列两个条件之一： 1、2020 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于 1,000.00 万元； 2、2020 年营业收入不低于 6.00 亿元。
	第二个行权期	公司需满足下列两个条件之一： 1、2020 年、2021 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润合计不低于 4,000.00 万元； 2、2020 年、2021 年营业收入合计不低于 12.50 亿元。
预留授予的股权期权	第一个行权期	公司需满足下列两个条件之一： 1、2020 年、2021 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润合计不低于 4,000.00 万元； 2、2020 年、2021 年营业收入合计不低于 12.50 亿元。
	第二个行权期	公司需满足下列两个条件之一： 1、2020 年、2021 年、2022 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润合计不低于 8,000.00 万元；

		2、2020 年、2021 年、2022 年营业收入合计不低于 19.50 亿元。

授予的限制性股票各解除限售期业绩考核目标如下表所示：

行权安排		业绩考核目标
首次授予的限制性股票	第一个解除限售期	公司需满足下列两个条件之一： 1、2020 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于 1,000.00 万元； 2、2020 年营业收入不低于 6.00 亿元。
	第二个解除限售期	公司需满足下列两个条件之一： 1、2020 年、2021 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润合计不低于 4,000.00 万元； 2、2020 年、2021 年营业收入合计不低于 12.50 亿元。
预留授予的限制性股票	第一个解除限售期	公司需满足下列两个条件之一： 1、2020 年、2021 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润合计不低于 4,000.00 万元； 2、2020 年、2021 年营业收入合计不低于 12.50 亿元。
	第二个解除限售期	公司需满足下列两个条件之一： 1、2020 年、2021 年、2022 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润合计不低于 8,000.00 万元； 2、2020 年、2021 年、2022 年营业收入合计不低于 19.50 亿元。

2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 □不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票交易收盘价/根据布莱克-斯科尔斯定价模型计算。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新的可行权员工人数变动以及对应的股票份额数量等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的股票数量。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	39,736,089.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,112,646.54

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

喀什星河及徐茂栋在担任公司控股股东及实际控制人期间，在未经过本公司内部审批流程及相关决策程序的情况下，以本公司的名义与债权人签订了借款/担保合同，以本公司名义对外借款或由本公司对徐茂栋控制的公司的融资行为承担连带保证责任。2018 年 5 月及以后，公司陆续收到相关法院/仲裁机构应诉通知。相关债权人要求本公司还款或对徐茂栋及其控制的公司所欠款项承担连带保证责任。相关诉讼具体情况如下：

（1）违规事项及其财务影响

①2017 年 9 月 27 日，公司与北京祥云小额贷款有限责任公司（以下简称“祥云小贷”）签订《借款合同》，合同约定公司向祥云小贷借款 7,000.00 万元，借款期限为 30 天，借款利率为日息 0.20%，2017 年本公司关联公司星河世界收到祥云小贷合计汇入的 7,000.00 万元。2019 年 11 月 22 日，公司公告收到了北京市第一中级人民法院送达的案号为（2019）京 01 民初 439 号《民事起诉状》、《传票》、《应诉通知书》等法律文书，祥云小贷就其与公司等 3 名被告的借款合同纠纷一案提起了诉讼。2020 年 12 月 29 日，北京市第一中级人民法院对该案作出一审判决，判决主要内容如下：驳回祥云小贷的诉讼请求，案件受理费 403,333.00 元，由祥云小贷承担。祥云小贷就前述判决提起上诉，2022 年 8 月 21 日，北京市高级人民法院出具（2021）京民终 416 号《民事裁定书》，主要裁定结果为：

“一、撤销北京市第一中级人民法院（2019）京 01 民初 439 号民事判决；二、本案发回北京市第一中级人民法院重审。”公司判断，认为很可能不承担责任。

②2018 年 10 月 31 日，北京佳隆房地产开发集团有限公司（以下简称“佳隆房地产”）就其与星河世界、公司等的借款合同纠纷，向北京市第三中级人民法院提起诉讼。诉讼所涉合同约定星河世界向佳隆房地产借款 2.00 亿元，期限为 90 日，利率为年化固定利率 24.00%。本公司提供第三方连带责任担保，该项借款目前已逾期。佳隆房地产要求星河世界返还借款本金并支付相关利息及费用，并要求本公司承担连带责任。2019 年 9 月 6 日，公司公告收到了北京市第三中级人民法院送达的案号为（2018）京 03 民初 477 号《民事判决书》。公司于 2021 年 7 月 8 日收到了北京市高级人民法院出具的（2020）京民终 44 号《民事判决书》。主要内容为：被告北京星河世界集团有限公司于本判决生效之日起十日内向原告北京佳隆房地产开发集团有限公司返还借款本金 192,000,000 元并支付利息（以 192,000,000 元为基数，自 2018 年 1 月 24 日起至实际付清之日止，按年利率 24%计算，扣除已经支付的 800 万元利息），天马轴承集团股份有限公司、北京天瑞霞光科技发展有限公司、亿德宝（北京）科技发展有限责任公司就上述第一项确定的债权中北京星河世界集团有限公司不能清偿部分的 30％向北京佳隆房地产开发集团有限公司承担赔偿责任。

2023 年 5 月 23 日，公司收到重整管理人出具的《天马轴承集团股份有限公司债权复审通知书》，重整管理人经复核确认佳隆房地产债权总额为 120,905,693.71 元，性质为普通债权，另有迟延履行期间加倍债务利息 4,819,996.41 元。公司对重整管理人确认的前述债权金额有异议，已向衢州市中级人民法院提起破产债权确认纠纷诉讼，该案一审审理中。

根据公司《重整计划》，上述债务属于债权分类中的普通债权，应按照普通债权受偿方案予以清偿，公司足额预留相关偿债资源，公司已于 2022 年末对该笔预计负债（12,090.76 万元）予以终止确认。待公司取得破产债权确认纠根据公司《重整计划》第二条第（四）项的规定，公司未决的违规担保、违规借款案件若未来形成债权，将按照普通债权的受偿方案予以清偿，对于《重整计划》中所述六起案件的败诉对汇洲智能可能造成的最大损失金额中的 56,194,405.64 元债权由徐州睦德偿债资源予以清偿，相关违规事项债权人受偿当日，上市公司可直接在徐州睦德留存在上市公司的预先代偿金额的净额范围内自行扣减，无需另行解决；剩余部分由控股股东四合聚力和重整投资人提供的股票予以清偿，不占用上市公司的偿债资源。鉴于《重整计划》目前已裁定执行完毕，公司不再对上述违规事项承担任何担保责任或任何赔偿责任。

(2)证券虚假陈述赔偿事项及其财务影响

截至本报告披露日，已向公司提起证券虚假陈述纠纷索赔，以及公司通过浙江证券业协会等机构获知的已向相关法院申请立案的中小投资者人数合计约 1523 人，具体情况如下：

①在浙江证券业协会和/或中证资本市场法律服务中心浙江工作站及公司重整管理人的组织调解下，有共 1108 人提起证券虚假陈述索赔的中小投资者与公司达成了调解，目前均已形成调解/询问笔录，和/或签署《调解协议》，公司应付调解款项合计 2.09 亿元。

②相关法院对公司存在 124 起中小投资者关于证券虚假陈述纠纷予以立案，涉及金额合计约 3.23 亿元。该 124 起案件中的 48 起案件已在达成调解；5 起案件已取得生效判决，其中 1 起案件判决公司胜诉无需承担责任(涉案金额约 2.46 亿元)，4 起案件判决公司需承担赔偿责任（金额合计为 1,177.20 万元）；剩余 71 起案件尚未取得生效判决或达成调解（诉请金额合计为 2,692.22 万元）。

③相关法院未立案且暂不同意调解但已向管理人申报债权的中小投资者共计 227 人，申报债权金额合计 1.13 亿元。

④相关法院未立案且未向管理人申报债权且暂不同意调解的中小投资者共计 113 人，根据中小投资者提供的资料，初步核算损失金额合计 1,286.44 万元。

根据公司《重整计划》，该类债务属于债权分类中的普通债权，应按照普通债权受偿方案予以清偿，公司已足额预留相关偿债资源，2022 年末公司已对相关预计负债（41,306.79 万元）予以终止确认。截至目前，公司已按照《重整计划》共计偿付 1.93 亿元。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

（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。

十五、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

本报告期公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为四个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，分别为高端装备制造业务分部、创投服务与资产管理分部、互联网信息技术服务业务分部及传媒业务分部。这些报告分部是以提供不同产品或服务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为机床、创投与资产管理服务、互联网信息技术服务及图书。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	高端装备制造业务分部	创投服务与资产管理分部	互联网信息技术服务业务分部	传媒业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	383,257,173.54	29,702.97	11,060,588.19	21,023,138.28		415,370,602.98
主营业务成本	307,041,074.65		8,691,718.27	16,094,513.97		331,827,306.89
营业利润	73,975,574.24	66,848,712.19	-7,733,693.55	-5,606,706.54	-19,476,000.00	108,007,886.34
净利润	72,934,893.73	66,876,354.74	-8,021,264.62	-5,300,758.43	-19,476,000.00	107,013,225.42
资产总额	1,637,247,088.24	3,307,243,024.80	397,013,763.75	135,882,939.26	-1,908,949,124.80	3,568,437,691.25
负债总额	1,000,239,989.35	601,583,987.55	49,421,103.22	71,637,006.75	-556,566,475.14	1,166,315,611.73

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,204,577,887.20	397,669,532.08
合计	1,204,577,887.20	397,669,532.08

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团合并范围内关联方	1,326,476,590.67	515,652,469.16
押金保证金	5,000.00	5,000.00
期权行权款	1,395,320.00	5,312,252.00
其他	1,415.61	
合计	1,327,878,326.28	520,969,721.16

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	2,183,723.55	96,744,366.99	24,372,098.54	123,300,189.08
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-250.00	250.00		
本期计提		250.00		250.00

2023 年 6 月 30 日余额	2,183,723.55	96,744,616.99	24,372,098.54	123,300,439.08

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）	891,856,763.28
1 至 2 年	161,502,810.50
2 至 3 年	248,815,760.12
3 年以上	25,702,992.38
3 至 4 年	25,702,992.38
合计	1,327,878,326.28

3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,300,189.08	250.00				123,300,439.08
合计	123,300,189.08	250.00				123,300,439.08

4） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京星河企服信息技术有限公司	集团合并范围内关联方	649,056,244.61	1 年以内、1～2 年、2～3 年	48.88%	41,695,194.70
北京枫林华鑫科技有限责任公司	集团合并范围内关联方	230,003,435.72	1 年以内	17.32%	1,456,910.00
北京星河创服信息技术有限公司	集团合并范围内关联方	130,328,547.71	1 年以内、2～3 年、3 年以上	9.81%	24,103,465.01
北京嘉信汇瑞管理咨询合伙企业（有限合伙）	集团合并范围内关联方	115,944,068.58	1 年以内、2～3 年	8.73%	27,544,664.57
徐州赫荣信息科技有限公司	集团合并范围内关联方	102,902,232.84	1 年以内、1～2 年	7.75%	3,677,849.51
合计		1,228,234,529.46		92.49%	98,478,083.79

2、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	3,300,137,905.66	525,704,104.80	2,774,433,800.86	3,299,500,433.26	525,704,104.80	2,773,796,328.46
对联营、合营企业投资	17,950,100.00		17,950,100.00			
合计	3,318,088,005.66	525,704,104.80	2,792,383,900.86	3,299,500,433.26	525,704,104.80	2,773,796,328.46

（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		
齐重数控	1,248,765,530.27				280,808.28	1,249,046,338.55	
喀什耀灼	144,295,895.20					144,295,895.20	525,704,104.80
徐州长华	425,345,000.00					425,345,000.00	
徐州慕铭	12,884,800.00					12,884,800.00	
徐州咏冠	3,918,000.00					3,918,000.00	
徐州咏革	22,000,000.00					22,000,000.00	
星河创服	252,140,857.00					252,140,857.00	
徐州德煜	654,946,600.00					654,946,600.00	
中科华世	4,476,008.09				140,687.64	4,616,695.73	
热热文化	5,023,637.90				215,976.48	5,239,614.38	
合计	2,773,796,328.46				637,472.40	2,774,433,800.86	525,704,104.80

（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											
北京中科汇洲数商技术有限公司		13,500,000.00		-10,100.00						13,489,900.00	
衢州智科私募基金管理有限公司		4,500,000.00		-39,800.00						4,460,200.00	
小计		18,000,000.00		-49,900.00						17,950,100.00	
合计		18,000,000.00		-49,900.						17,950,100.00	

				00							

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-49,900.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-144,471,280.76	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,363,357.00
以金融资产结算的债务重组产生的投资收益	457,453.10	
合计	-144,063,727.66	-1,363,357.00

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
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）	8,823,500.00	主要为子公司取得的政府补助
债务重组损益	318,103.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	24,000,000.00	主要为本期收回前期单项计提坏账准备的应收款项
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,250,987.44	
减：所得税影响额	-10,694.75	
少数股东权益影响额	1,446,721.53	
合计	30,454,588.88	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
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	47,217,705.83	创投服务与资产管理已成为公司的主营业务。公司所持有的交易性金融资产等产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产等取得的投资收益能够体现公司投资的阶段性成果，反映公司的正常的盈利能力，应界定为经常性损益的项目。

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	4.23%	0.0459	0.0457
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.0306	0.0305

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

无。