



深圳市银宝山新科技股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2024 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：深圳市银宝山新科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	120,921,749.90	119,608,260.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	98,990,261.22	137,796,960.36
应收账款	362,015,353.30	445,431,970.54
应收款项融资	18,363,849.20	23,340,596.79
预付款项	15,648,329.70	29,600,454.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,711,419.71	28,163,553.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	817,446,469.58	917,245,522.84
其中：数据资源		
合同资产	40,000,000.00	40,000,000.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	300,000.00
其他流动资产	15,567,249.82	23,561,702.16
流动资产合计	1,518,664,682.43	1,765,049,021.17
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	3,364,445.68	4,457,167.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	47,938,186.16	57,893,072.52
投资性房地产		
固定资产	1,112,936,556.11	1,167,788,021.83
在建工程	100,723,637.19	101,124,352.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	41,257,569.12	64,086,526.40
无形资产	137,840,749.58	137,058,267.64
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	21,207,964.28	23,178,428.53
递延所得税资产	30,939,461.49	34,563,172.02
其他非流动资产	767,532,819.88	763,300,517.00
非流动资产合计	2,263,741,389.49	2,353,449,526.21
资产总计	3,782,406,071.92	4,118,498,547.38
流动负债：		
短期借款	452,891,798.73	456,782,514.19
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	285,532,303.44	370,784,167.24
应付账款	654,913,956.95	769,189,321.57
预收款项	0.00	0.00
合同负债	213,623,168.01	251,006,790.10
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	48,407,804.11	57,739,597.45
应交税费	17,307,885.39	26,591,107.63
其他应付款	1,006,289,073.75	885,944,752.81
其中：应付利息		
应付股利	3,430,000.00	3,430,000.00
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	100,835,987.44	120,959,088.36
其他流动负债	89,073,778.84	164,665,772.45
流动负债合计	2,868,875,756.66	3,103,663,111.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	252,610,347.72	261,455,781.38
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,054,172.77	46,734,515.49
长期应付款	339,927.83	126,887.10
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,776,995.00	8,776,995.00
递延收益	202,284,593.83	206,073,713.97
递延所得税负债	9,444,832.93	13,131,273.44
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	503,510,870.08	536,299,166.38
负债合计	3,372,386,626.74	3,639,962,278.18
所有者权益：		
股本	495,612,000.00	495,612,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	591,104,231.86	591,104,231.86
减：库存股		
其他综合收益	-8,353,851.35	-7,253,259.76
专项储备	14,525,743.14	9,309,243.33
盈余公积	107,777,971.87	107,777,971.87
一般风险准备		
未分配利润	-774,628,939.51	-702,913,266.67
归属于母公司所有者权益合计	426,037,156.01	493,636,920.63
少数股东权益	-16,017,710.83	-15,100,651.43
所有者权益合计	410,019,445.18	478,536,269.20
负债和所有者权益总计	3,782,406,071.92	4,118,498,547.38

法定代表人：胡作寰 主管会计工作负责人：何美琴 会计机构负责人：李晓春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	24,648,800.33	27,307,907.82
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	46,666,068.23	74,559,849.53
应收账款	462,222,087.60	587,390,100.52

应收款项融资	2,603,459.26	171,344.30
预付款项	7,194,764.44	9,445,915.55
其他应收款	1,543,203,624.53	1,481,284,331.93
其中：应收利息		
应收股利	7,970,000.00	3,570,000.00
存货	129,342,460.57	145,042,094.89
其中：数据资源		
合同资产	40,000,000.00	40,000,000.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	300,000.00
其他流动资产	8,682,627.88	20,634,180.07
流动资产合计	2,264,563,892.84	2,386,135,724.61
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	752,247,596.00	752,247,596.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	33,654,984.20	37,229,391.96
投资性房地产		
固定资产	31,803,625.56	48,802,819.90
在建工程	6,580,247.29	6,580,247.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,703,549.71	17,433,795.95
无形资产	28,755,167.14	26,118,920.14
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	919,926.46	724,082.57
递延所得税资产	4,703,780.09	5,799,478.18
其他非流动资产	719,088,683.13	759,014,755.91
非流动资产合计	1,591,457,559.58	1,653,951,087.90
资产总计	3,856,021,452.42	4,040,086,812.51
流动负债：		
短期借款	183,287,889.20	250,303,888.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	446,207,108.51	371,400,230.41
应付账款	397,566,766.50	525,767,510.39
预收款项		

合同负债	143,730,205.69	145,529,539.48
应付职工薪酬	7,261,849.13	10,255,791.06
应交税费	1,285,354.59	8,936,050.32
其他应付款	1,000,713,133.64	927,713,152.09
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	6,089,222.57	22,751,883.37
其他流动负债	45,581,849.19	101,103,382.81
流动负债合计	2,231,723,379.02	2,363,761,428.82
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	9,176,325.01	12,200,326.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,776,995.00	8,776,995.00
递延收益	25,903,351.43	28,791,535.50
递延所得税负债	4,703,780.09	5,799,478.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,560,451.53	55,568,335.40
负债合计	2,280,283,830.55	2,419,329,764.22
所有者权益：		
股本	495,612,000.00	495,612,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	588,986,039.88	588,986,039.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,494,841.17	1,658,076.00
盈余公积	107,777,971.87	107,777,971.87
未分配利润	380,866,768.95	426,722,960.54
所有者权益合计	1,575,737,621.87	1,620,757,048.29
负债和所有者权益总计	3,856,021,452.42	4,040,086,812.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,126,047,539.34	1,143,351,227.97
其中：营业收入	1,126,047,539.34	1,143,351,227.97
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,217,850,762.06	1,219,128,959.49
其中：营业成本	987,784,532.67	1,001,543,101.76
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	11,113,616.85	9,416,464.20
销售费用	18,817,031.92	24,016,344.72
管理费用	83,730,979.61	82,035,167.38
研发费用	65,195,221.07	64,347,954.56
财务费用	51,209,379.94	37,769,926.87
其中：利息费用	51,051,459.85	49,352,505.04
利息收入	592,295.89	1,252,668.16
加：其他收益	12,587,637.44	5,766,780.14
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,092,721.94	-72,617.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,092,721.94	-228,587.65
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）	-3,574,407.76	18,091,483.32
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,224,165.87	-7,842,212.68
资产减值损失（损失以“—”号填列）	4,036,605.22	1,254,264.09
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-389,742.03	640,301.70
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-74,011,685.92	-57,939,732.77
加：营业外收入	6,164,326.17	84,343.73
减：营业外支出	692,320.42	911,665.08
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-68,539,680.17	-58,767,054.12
减：所得税费用	3,836,443.87	1,757,530.57
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-72,376,124.04	-60,524,584.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-72,376,124.04	-61,910,799.41
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	1,386,214.72
（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）	-71,715,672.84	-62,059,302.00
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-660,451.20	1,534,717.31
六、其他综合收益的税后净额	-1,357,199.79	-3,650,586.97

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,100,591.59	-3,313,204.51
（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	-1,100,591.59	-3,313,204.51
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	-1,100,591.59	-3,313,204.51
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-256,608.20	-337,382.46
七、综合收益总额	-73,733,323.83	-64,175,171.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	-72,816,264.43	-65,372,506.51
归属于少数股东的综合收益总额	-917,059.40	1,197,334.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.14	-0.13
（二）稀释每股收益	-0.14	-0.13

法定代表人：胡作寰 主管会计工作负责人：何美琴 会计机构负责人：李晓春

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	588,246,623.44	599,321,998.67
减：营业成本	531,625,266.18	548,321,815.40
税金及附加	1,560,031.54	2,128,885.27
销售费用	7,313,570.14	8,541,341.89
管理费用	38,237,536.96	35,113,208.44
研发费用	20,941,121.47	30,288,873.86
财务费用	43,519,269.26	23,336,932.04
其中：利息费用	37,446,019.36	33,025,212.88
利息收入	-2,382,453.48	89,148.14
加：其他收益	6,267,786.07	2,883,657.70
投资收益（损失以“—”号填列）	4,400,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益		
以摊余成本计量的金融资产终 止确认收益（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）	-3,574,407.76	18,091,483.32
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,959,378.00	-1,530,701.15
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,615,875.26	1,690,405.74

资产处置收益（损失以“—”号填列）	-852,345.15	15,790.69
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-48,365,636.21	-27,258,421.93
加：营业外收入	2,630,637.59	22,601.00
减：营业外支出	121,192.97	401,727.29
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-45,856,191.59	-27,637,548.22
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-45,856,191.59	-27,637,548.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-45,856,191.59	-27,637,548.22
（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	-45,856,191.59	-27,637,548.22
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	2024 年半年度	2023 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	949,576,005.68	992,184,904.63
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	14,197,634.10	11,529,487.29
收到其他与经营活动有关的现金	13,330,788.11	18,399,149.14
经营活动现金流入小计	977,104,427.89	1,022,113,541.06

购买商品、接受劳务支付的现金	597,656,253.19	532,381,025.42
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	274,063,234.83	274,936,412.58
支付的各项税费	69,955,963.80	50,368,689.27
支付其他与经营活动有关的现金	60,446,931.41	62,882,417.54
经营活动现金流出小计	1,002,122,383.23	920,568,544.81
经营活动产生的现金流量净额	-25,017,955.34	101,544,996.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,380,478.60	
取得投资收益收到的现金	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,075,570.00	723,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	148,828.65
投资活动现金流入小计	7,456,048.60	872,728.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,325,817.50	28,413,894.91
投资支付的现金		
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	240,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	9,565,817.50	28,413,894.91
投资活动产生的现金流量净额	-2,109,768.90	-27,541,166.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	9,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	683,343,854.17	391,517,044.01
收到其他与筹资活动有关的现金	912,192,157.69	896,273,417.44
筹资活动现金流入小计	1,595,536,011.86	1,287,800,261.45
偿还债务支付的现金	637,739,576.61	497,545,599.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,860,437.59	36,491,741.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	901,138,556.13	857,986,809.48
筹资活动现金流出小计	1,561,738,570.33	1,392,024,150.77
筹资活动产生的现金流量净额	33,797,441.53	-104,223,889.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,740,756.05	555,708.18
五、现金及现金等价物净增加额	8,410,473.34	-29,664,351.15
加：期初现金及现金等价物余额	56,537,395.74	54,563,274.36
六、期末现金及现金等价物余额	64,947,869.08	24,898,923.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	557,248,311.01	519,156,757.46
收到的税费返还	13,508,695.26	7,616,085.46
收到其他与经营活动有关的现金	19,529,986.80	11,808,867.54

经营活动现金流入小计	590,286,993.07	538,581,710.46
购买商品、接受劳务支付的现金	653,693,528.37	434,788,379.41
支付给职工以及为职工支付的现金	47,598,873.50	54,553,633.27
支付的各项税费	9,318,067.38	6,615,617.16
支付其他与经营活动有关的现金	44,168,165.03	27,752,705.35
经营活动现金流出小计	754,778,634.28	523,710,335.19
经营活动产生的现金流量净额	-164,491,641.21	14,871,375.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,811,340.00	210,000.00
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	867,605,389.44	584,107,288.01
投资活动现金流入小计	880,416,729.44	584,317,288.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	308,552.50
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	750,167,343.73	381,779,790.93
投资活动现金流出小计	750,167,343.73	382,088,343.43
投资活动产生的现金流量净额	130,249,385.71	202,228,944.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	578,600,000.00	330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	60,250,971.17	407,009,863.47
筹资活动现金流入小计	638,850,971.17	737,009,863.47
偿还债务支付的现金	548,600,000.00	396,366,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,271,857.49	12,042,532.03
支付其他与筹资活动有关的现金	50,057,781.99	557,842,865.33
筹资活动现金流出小计	608,929,639.48	966,251,797.36
筹资活动产生的现金流量净额	29,921,331.69	-229,241,933.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,478,286.91	-181,476.59
五、现金及现金等价物净增加额	-2,842,636.90	-12,323,090.63
加：期初现金及现金等价物余额	10,725,137.33	16,075,596.90
六、期末现金及现金等价物余额	7,882,500.43	3,752,506.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

项目	2024 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	495,612,000.00				591,104,231.86		-7,253,259.76	9,309,243.33	107,777,971.87		-702,913,266.67		493,636,920.63	-15,100,651.43	478,536,269.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	495,612,000.00				591,104,231.86		-7,253,259.76	9,309,243.33	107,777,971.87		-702,913,266.67		493,636,920.63	-15,100,651.43	478,536,269.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00		-1,100,591.59	5,216,499.81			-71,715,672.84		-67,599,764.62	-917,059.40	-68,516,824.02
（一）综合收益总额							-1,100,591.59				-71,715,672.84		-72,816,264.43	-917,059.40	-73,733,323.83
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益															

								513,752.97							513,752.97
(六) 其他															
四、本期期末余额	495,612,000.00				591,104,231.86		8,353,851.35	14,525,743.14	107,777,971.87		774,628,939.51		426,037,156.01	16,017,710.83	410,019,445.18

上年金额

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	495,612,000.00				591,104,231.86		5,546,828.21		60,364,309.59		900,290,258.32		241,243,454.92	168,259.01	241,075,195.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	495,612,000.00				591,104,231.86		5,546,828.21		60,364,309.59		900,290,258.32		241,243,454.92	168,259.01	241,075,195.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-3,313,204.51				-62,059,302.00		65,372,506.51	1,207,134.85	64,165,371.66
（一）综合收益总额							3,313,204.51		0.00		62,059,302.00		65,372,506.51	1,207,134.85	64,165,371.66
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	495,612,000.00				591,104,231.86		8,860,032.72		60,364,309.59		962,349,560.32		175,870,948.41	1,038,875.84	176,909,824.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	495,612,000.00				588,986,039.88			1,658,076.00	107,777,971.87	426,722,960.54		1,620,757,048.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	495,612,000.00				588,986,039.88			1,658,076.00	107,777,971.87	426,722,960.54		1,620,757,048.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							836,765.17			-		-
（一）综合收益总额							0.00			45,856,191.59		45,856,191.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股												

东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								836,765.17				836,765.17
1. 本期提取								836,765.17				836,765.17
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	495,612,000.00				588,986,039.88			2,494,841.17	107,777,971.87	380,866,768.95		1,575,737,621.87

上年金额

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	495,612,000.00				588,986,039.88				60,364,309.59	-	222,058,018.13	922,904,331.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	495,612,000.00				588,986,039.88				60,364,309.59	-		922,904,331.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										222,058,018.13		-
（一）综合收益总额										-27,637,548.22		27,637,548.22
（二）所有者投入和减少资本												-
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	495,612,000.00				588,986,039.88			60,364,309.59	-	249,695,566.35		895,266,783.12

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市银宝山新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市银宝山新实业发展有限公司（以下简称“银宝实业”），于 2009 年 6 月经财政部《财政部关于深圳市银宝山新科技股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》财金[2009]49 号文批准，由天津中银实业发展有限公司、淮安布拉德投资发展有限公司（曾用名：深圳市宝山鑫投资发展有限公司）共同发起设立以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 2015 年 12 月 23 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为：91440300724726827W 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 49,561.20 万股，注册资本为 49,561.20 万元，注册地址及总部地址：深圳市宝安区石岩街道官田社区宝石东路塘坑路口东 1 号 603/606，控股股东为上海东兴投资控股发展有限公司，实际控制人为中国东方资产管理股份有限公司。

2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属模具及结构件行业。

本公司经营范围：一般经营项目是：模具、塑胶、五金制品、电子产品、个人防护用品、玩具、智能家居、智能家电、智能穿戴、智慧机器人与自动化设备的开发、销售及相关技术咨询；医疗器械、医疗器械软件及相关配附件的研发、销售、售后服务及相关配套业务；货物及技术进出口。（以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准及禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营，依法须经批准的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：模具、塑胶、五金制品、电子产品、个人防护用品、玩具、智能家居、智能家电、智能穿戴、智慧机器人与自动化设备的生产；医疗器械、医疗器械软件及相关配附件的生产；普通货运。

本公司的主要产品：模具、塑胶、五金制品、机械、电子产品制造等。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 30 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

1. 会计政策变更

公司于 2024 年 4 月 29 日披露《关于变更会计政策的公告》（公告编号：2024-024），于 2024 年 1 月 1 日起施行《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 1,000,000.00
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额 \geq 1,000,000.00
本期重要的应收款项核销	金额 \geq 1,000,000.00
重要在建工程项目	金额 \geq 100,000,000.00
重要的非全资子公司	子公司少数股东持有的权益占合并权益 5%以上
重要的应付账款	金额 \geq 1,000,000.00
重要的合同负债	金额 \geq 1,000,000.00

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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。

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

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

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

● (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

• (2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

• (3) 购买子公司少数股权

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

• (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

- 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

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

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

- 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

- 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

- 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

- 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

1) 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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

- 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。
- 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

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

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

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

- 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

- 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止

1) 确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产等以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

- 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

- 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

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

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

● 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

● 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

12、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验确定预期信用损失
商业承兑汇票组合	包括除无风险银行承兑票据组合之外的其他票据	参考历史信用损失经验确定预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项余额 100 万以上、单项金额非重大但在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
关联方组合	纳入合并范围内的关联方	参考历史信用损失经验确定预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1—2 年	30.00
2—3 年	70.00
3 年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注(十一)。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验确定预期信用损失
账龄组合	本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收款项融资预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1—2 年	30.00

2-3 年	70.00
3 年以上	100.00

应收款项融资账龄按先进先出法进行计算。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项余额 100 万以上、单项金额非重大但在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	本组合为信用风险较低的应收款项，主要包括合并范围内应收关联方的款项、员工借款、代垫款项、应收保证金、应收退税款、应收政府部门的款项	参考历史信用损失经验确定预期信用损失
其他组合	除上述组合之外的其他应收款	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	3.00
1-2 年	30.00
2-3 年	70.00
3 年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项余额 100 万以上、单项金额非重大但在初始确认后已经发生信用减值的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1—2 年	30.00
2—3 年	70.00
3 年以上	100.00

合同资产账龄按先进先出法进行计算。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

• 存货类别

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

• 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法或个别认定法计价。

• 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

• 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

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

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

20、其他债权投资

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

本公司对单项余额 100 万以上、单项金额非重大但在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	本组合为信用风险较低的应收款项，主要包括合并范围内应收关联方的款项、员工借款、代垫款项、应收保证金、应收退税款、应收政府部门的款项	参考历史信用损失经验确定预期信用损失
其他组合	除上述组合之外的其他应收款	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

• 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

• 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

• 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

• 成本法转权益法

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

• 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(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	25~40	5~10	3.8~2.43.6~2.25
机器设备	年限平均法	10~15	5~10	9.50~6.339~6
电子设备	年限平均法	5	5~10	19~18
运输设备	年限平均法	5	5~10	19~18

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十五)长期资产减值。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

● 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	25~50 年	资产使用期
管理软件	3~10 年	有效使用期

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

● 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十五)长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

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

2、 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂房装修	3~5 年	---
其他	3 年	---

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 模具产品
- (2) 注塑产品
- (3) 五金产品

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 收入确认的具体方法

模具产品：属于在某一时点履行的履约义务，境内销售模具（不包括售后留用模具）在公司检测、试模、客户预验收后，公司发货，在客户终验收合格后确认收入。公司售后留用模具在公司检验、试模、客户终验收合格后确认收入，该模具产品作为客户资产，由公司保管和使用，为客户生产结构件产品。境外销售模具在公司检测、试模、客户验收合格后，公司发货、向海关报关，在报关后确认收入。

注塑产品和五金产品：属于在某一时点履行的履约义务，公司结构件销售采取定期对账确认收入的方式，公司与客户就结算周期内发货的数量和质量情况进行对账，双方认可后，内销结构件在公司向客户开具发票时确认收入；转厂出口结构件在公司向客户开具发票并于报关时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1. 本合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

39、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注(二十四)和(三十一)。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%，7%
企业所得税	应纳税所得额	详见不同纳税主体所得税税率说明
增值税	其他应税销售服务行为	6%
增值税	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天津银宝山新科技有限公司（以下简称“天津银宝”）	15%
惠州市银宝山新科技有限公司（以下简称“惠州科技”）	15%
惠州市银宝山新实业有限公司（以下简称“惠州实业”）	25%
长沙市银宝山新汽车零部件有限公司（以下简称“长沙银宝”）	25%
深圳市白狐工业设计有限公司（以下简称“白狐工业”）	15%
深圳市银宝山新检测技术有限公司（以下简称“银宝检测”）	小型微利企业适用税率
银宝山新（香港）投资发展有限公司（以下简称“香港银宝”）	适用当地税率

银宝山新[美国]模具技术有限公司(英文名称: SILVER BASIS ENGINEERING, INC.) (以下简称“SBE”)	适用当地税率
SILVER BASIS ENGINEERING SOUTH CAROLINA LLC (以下简称“SBESC”)	适用当地税率
BASIS MOLD INDIA PRIVATE LIMITED (以下简称“印度银宝”)	适用当地税率
SILVER BASIS (VIETNAM) CO., LTD (以下简称“越南银宝”)	适用当地税率
广州市银宝山新汽车零部件有限公司 (以下简称“广州银宝”)	15%
广州银宝山新能源汽车科技有限公司 (以下简称“广州汽车”)	小型微利企业适用税率
广东银宝山新科技有限公司 (以下简称“广东银宝”)	15%
深圳市博慧热流道科技有限公司 (以下简称“博慧热流道”)	15%
深圳市银宝山新企业管理咨询有限公司 (以下简称“银宝投资”)	小型微利企业适用税率
武汉市银宝山新模塑科技有限公司 (以下简称“武汉银宝”)	15%
南通银宝山新科技有限公司 (以下简称“南通银宝”)	25%
深圳市银宝山新智造科技有限公司 (以下简称“银宝智造”)	25%
深圳市美恩信息技术有限公司 (以下简称“美恩技术”)	小型微利企业适用税率
东莞银宝山新精密科技有限公司 (以下简称“东莞精密”)	25%
东莞银宝山新精密五金有限公司 (以下简称“东莞五金”)	25%

2、税收优惠

1、本公司

本公司于 2021 年 12 月 23 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202144200685，证书有效期为三年。2024 年到期，目前高新正在重新申请中，本年度所得税适用税率暂按 15% 计算。

2、天津银宝

天津银宝于 2021 年 10 月 9 日取得天津市科技局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202112000138，证书有效期为三年。2024 年到期，目前高新正在重新申请中，本年度所得税适用税率暂按 15% 计算。

3、惠州科技

2024 年 1 月 15 日，广东省高新技术企业协会发布的《对广东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》其附件《广东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》中，第 2962 行为惠州科技，证书编号：GR202344002962。2024 年度所得税适用税率减按 15%。

4、白狐工业

白狐工业于 2022 年 12 月 14 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202244201832，证书有效期为三年。2024 年度所得税适用税率减按 15%。

5、广州银宝

广州银宝于 2022 年 12 月 19 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202244000950，证书有效期为三年。2024 年度所得税适用税率减按 15%。

6、广东银宝

广东银宝于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202144003766，证书有效期为三年。2024 年到期，目前高新正在重新申请中，本年度所得税适用税率暂按 15% 计算。

7、博慧热流道

博慧热流道于 2022 年 12 月 14 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202244200044，证书有效期为三年。2024 年度所得税适用税率减按 15%。

8、武汉银宝

武汉银宝于 2022 年 11 月 29 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202242004951，证书有效期为三年。2024 年度所得税适用税率减按 15%。

9、小型微利企业

财政部、税务总局 2022 年 3 月 14 日发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

财政部、税务总局 2023 年 3 月 26 日发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	217,323.79	232,336.37
银行存款	63,243,563.36	56,305,059.37
其他货币资金	57,460,862.75	63,070,864.83
合计	120,921,749.90	119,608,260.57

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,641,286.25	14,259,635.52
保函保证金	0.00	0.00
履约保证金	32,007,643.50	40,882,418.54
被冻结的银行存款	0	
财产保全	8,709,942.52	7,877,595.77
信用证保证金	101,990.48	0.00
其他	0.00	51,215.00
合计	57,460,862.75	63,070,864.83

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	43,130,621.37	82,440,283.95
商业承兑票据	55,859,639.85	55,356,676.41
合计	98,990,261.22	137,796,960.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	98,990,261.22	100.00%			98,990,261.22	74,559,849.53	100.00%			74,559,849.53
其中：										
无风险银行承兑票据组合	43,130,621.37	43.57%			43,130,621.37	47,899,509.35	64.24%			47,899,509.35
商业承兑汇票组合	55,859,639.85	56.43%			55,859,639.85	26,660,340.18	35.76%			26,660,340.18
合计	98,990,261.22	100.00%			98,990,261.22	74,559,849.53	100.00%			74,559,849.53

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

(5) 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		42,207,611.15
商业承兑票据		53,410,089.75
合计		95,617,700.90

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	369,880,628.93	454,257,963.03
1 至 2 年	20,083,299.35	32,578,152.00
2 至 3 年	41,800,599.20	47,082,794.06
3 年以上	87,556,475.39	74,763,040.96
3 至 4 年	58,883,752.56	47,270,614.17

4 至 5 年	21,871,190.09	21,795,332.12
5 年以上	6,801,532.74	5,697,094.67
合计	519,321,002.87	608,681,950.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	97,858,577.14	18.84%	97,475,898.97	99.61%	382,678.19	101,456,481.74	16.67%	98,673,775.95	97.26%	2,782,705.79
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	421,462,425.73	81.16%	59,829,750.60	14.20%	361,632,675.11	507,225,468.31	83.33%	64,576,203.56	12.73%	442,649,264.75
其中：										
账龄组合	421,462,425.73	81.16%	59,829,750.60	14.20%	361,632,675.11	507,225,468.31	83.33%	64,576,203.56	12.73%	442,649,264.75
合计	519,321,002.87	100.00%	157,305,649.57	15.33%	362,015,353.30	608,681,950.05	100.00%	163,249,979.51	15.33%	445,431,970.54

按单项计提坏账准备类别名称：单项客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	31,920,000.00	31,920,000.00	31,920,000.00	31,920,000.00	100.00%	防护产品客户
客户二	19,451,946.75	18,006,500.99	18,963,123.49	18,580,595.06	97.98%	客户逾期未付款，已起诉
客户三	11,555,501.61	11,555,501.61	9,682,021.61	9,682,021.61	100.00%	客户存在经营困难，拟起诉
客户四	6,200,219.46	6,200,219.46	6,238,824.75	6,238,824.75	100.00%	客户逾期未付款，拟起诉
客户五	5,604,193.48	5,604,193.48	5,604,193.48	5,604,193.48	100.00%	防护产品客户
客户六	4,992,158.63	4,992,158.63	5,097,133.66	5,097,133.66	100.00%	客户存在经营困难，拟起诉
客户七	4,194,604.44	4,194,604.44	4,194,604.44	4,194,604.44	100.00%	客户破产
客户八	4,002,964.78	4,002,964.78	4,002,964.78	4,002,964.78	100.00%	客户破产
客户九	3,593,396.25	3,593,396.25	3,593,396.25	3,593,396.25	100.00%	客户破产
客户十	3,350,000.00	3,350,000.00	3,350,000.00	3,350,000.00	100.00%	防护产品客户
客户十一	2,179,318.43	2,179,318.43	2,179,318.43	2,179,318.43	100.00%	客户破产
客户十二	1,062,657.00	1,062,657.00	1,062,657.00	1,062,657.00	100.00%	客户破产
客户十三	2,387,887.59	1,050,627.56	1,009,269.01	1,009,269.01	100.00%	防护产品客户
客户十四	343,945.46	343,945.46	343,945.46	343,945.46	100.00%	客户存在经营困难，已起诉
客户十五	285,228.00	285,228.00	285,228.00	285,228.00	100.00%	客户破产
客户十六	169,500.00	169,500.00	169,500.00	169,500.00	100.00%	客户破产
客户十七	120,486.95	120,486.95	120,486.95	120,486.95	100.00%	客户破产

客户十八	42,472.91	42,472.91	41,909.83	41,760.09	100.00%	客户破产
合计	101,456,481.74	98,673,775.95	97,858,577.14	97,475,898.97		

按组合计提坏账准备类别名称:

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	360,783,045.69	10,823,491.38	3.00%
1-2 年	9,033,555.75	2,710,066.74	30.00%
2-3 年	17,832,106.02	12,482,474.21	70.00%
3 年以上	33,813,718.27	33,813,718.27	100.00%
合计	421,462,425.73	59,829,750.60	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(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	
单项计提预期信用损失的应收账款	98,673,775.95		1,197,876.98			97,475,898.97
按组合计提预期信用损失的应收账款	64,576,203.56		4,735,193.75	11,259.21		59,829,750.60
合计	163,249,979.51	0.00	5,933,070.73	11,259.21	0.00	157,305,649.57

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,259.21

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户二十二		40,000,000.00	40,000,000.00	7.15%	0.00
客户十九	35,149,195.08	0.00	35,149,195.08	6.28%	1,054,475.85
客户一	31,920,000.00	0.00	31,920,000.00	5.71%	31,920,000.00
客户二十	29,629,074.39	0.00	29,629,074.39	5.30%	888,872.23
客户二	18,963,123.50	0.00	18,963,123.50	3.39%	18,580,595.06
客户二十一	15,423,847.22	0.00	15,423,847.22	2.76%	462,715.42
合计	131,085,240.19	40,000,000.00	171,085,240.19	30.59%	52,906,658.56

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
搬迁货币补偿	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	40,000,000.00	100.00%			40,000,000.00	40,000,000.00	100.00%			40,000,000.00

其中：										
无风险组合	40,000,000.00	100.00%			40,000,000.00	40,000,000.00	100.00%			40,000,000.00
合计	40,000,000.00	100.00%			40,000,000.00	40,000,000.00	100.00%			40,000,000.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据-系统重要性银行	14,274,843.26	10,169,585.65
应收债权凭证-TCL 金单	1,555,461.95	12,980,993.57
应收债权凭证-比亚迪迪链	2,533,543.99	190,017.57
合计	18,363,849.20	23,340,596.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	18,363,849.20	100.00%			18,363,849.20	23,340,596.79	100.00%			23,340,596.79
其中：										
低风险组合	18,363,849.20	100.00%			18,363,849.20	23,340,596.79	100.00%			23,340,596.79
合计	18,363,849.20	100.00%			18,363,849.20	23,340,596.79	100.00%			23,340,596.79

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据-系统重要性银行	65,423,320.86	
合计	65,423,320.86	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,711,419.71	28,163,553.40
合计	29,711,419.71	28,163,553.40

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	12,667,690.91	13,566,220.76
往来款	4,996,809.67	3,161,382.67
应收出口增值税退税款	471,501.59	471,501.59
职工备用金	3,723,368.94	2,956,998.02
代垫五险一金	5,048,785.39	6,263,483.50
其他	2,843,253.21	1,783,956.86
合计	29,751,409.71	28,203,543.40

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,283,365.02	12,438,546.36
1 至 2 年	3,987,350.72	3,302,049.66
2 至 3 年	10,120,761.04	7,165,208.67
3 年以上	4,359,932.93	5,297,738.71
3 至 4 年	1,961,489.43	2,648,869.36
4 至 5 年	1,292,284.91	1,589,321.61
5 年以上	1,106,158.59	1,059,547.74
合计	29,751,409.71	28,203,543.40

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	39,990.00	0.14%	39,990.00	100.00%		39,990.00	0.14%	39,990.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	29,711,419.71	99.87%			29,711,419.71	28,163,553.40	99.86%			28,163,553.40
其中：										
无风险组合	29,711,419.71	99.87%			29,711,419.71	28,163,553.40	99.86%			28,163,553.40
合计	29,751,409.71	100.00%	39,990.00	0.14%	29,711,419.71	28,203,543.40	100.00%	39,990.00	0.14%	28,163,553.40

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市横沥实业发展有限公司	39,990.00	39,990.00	39,990.00	39,990.00	100.00%	押金无法回收
合计	39,990.00	39,990.00	39,990.00	39,990.00		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额			39,990.00	39,990.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额			39,990.00	39,990.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

6) 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
东莞市横沥资产经营管理有限公司	保证金及押金	3,064,071.93	3年以上	10.30%	
深圳市集兴产业园发展有限公司	往来款	2,115,209.29	1年以内	7.11%	
浏阳鼎盛投资有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	3年以上	6.72%	
广州市和润物业管理有限公司	保证金及押金	1,113,280.00	2-3年	3.74%	
深圳市罗租股份合作有限公司	保证金及押金	1,030,000.00	2-3年	3.46%	

合计		9,322,561.22		31.33%	
----	--	--------------	--	--------	--

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	13,404,497.48	85.66%	24,253,220.86	81.94%
1 至 2 年	712,480.98	4.55%	3,878,938.42	13.10%
2 至 3 年	1,005,174.92	6.42%	525,048.43	1.77%
3 年以上	526,176.32	3.36%	943,246.80	3.19%
合计	15,648,329.70		29,600,454.51	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	1,121,700.00	7.17	1 年内	未到期结算
第二名	974,000.00	6.22	1 年内	未到期结算
第三名	925,963.46	5.92	1 年内	未到期结算
第四名	859,259.66	5.49	1 年内	未到期结算
第五名	461,849.10	2.95	1 年内	未到期结算
合计	4,342,772.22	27.75	---	

10、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	52,586,807.45	11,411,748.77	41,175,058.68	101,495,913.86	11,671,107.67	89,824,806.19

在产品	474,520,632.37	48,922,027.45	425,598,604.92	514,036,585.35	60,715,031.53	453,321,553.82
库存商品	411,716,550.12	65,199,140.06	346,517,410.06	452,032,437.18	82,005,416.57	370,027,020.61
合同履约成本	4,733,049.38	577,653.46	4,155,395.92	4,821,554.64	749,412.42	4,072,142.22
合计	943,557,039.32	126,110,569.74	817,446,469.58	1,072,386,491.03	155,140,968.19	917,245,522.84

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 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	11,671,107.67	314,267.10	0.00	573,626.00	0.00	11,411,748.77
在产品	60,715,031.53	17,926,264.40	0.00	29,719,268.48	0.00	48,922,027.45
库存商品	82,005,416.57	61,926,730.53	0.00	78,733,007.04	0.00	65,199,140.06
合同履约成本	749,412.42			171,758.96	0.00	577,653.46
合计	155,140,968.19	80,167,262.03		109,197,660.48	0.00	126,110,569.74

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	0.00	300,000.00
合计	0.00	300,000.00

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	5,130,917.86	21,269,221.80
所得税预缴税额	1,701,190.05	1,413,218.50
待认证进项税额	8,499,918.55	527,027.61
待抵扣进项税额	235,223.36	352,234.25
合计	15,567,249.82	23,561,702.16

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

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	实际利	到期日	逾期本	面值	票面利	实际利	到期日	逾期本

		率	率		金		率	率		金
--	--	---	---	--	---	--	---	---	--	---

(3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后回租保证金				300,000.00		300,000.00	
减：一年内到期的长期应收款				-300,000.00		300,000.00	
合计				0.00			

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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													
深圳市青鼎装备有限公司	4,457,167.72			0.00	-1,092,721.94				0.00		0.00	3,364,445.78	
深圳市柔性磁电技术有限公司				0.00			0.00				0.00	0.00	2,877,229.02
小计	4,457,167.72				-1,092,721.94							3,364,445.78	2,877,229.02
合计	4,457,167.72				-1,092,721.94							3,364,445.78	2,877,229.02

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
深圳国华银宝先进制造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,029,983.55	15,029,983.55
爱柯迪（深圳）精密部件有限公司	10,360,345.55	10,360,345.55
嘉兴珺文银宝投资合伙企业（有限合伙）	8,559,360.66	12,133,768.42
苏州清源华擎创业投资企业（有限合伙）	13,988,496.40	20,368,975.00
合计	47,938,186.16	57,893,072.52

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,112,936,556.11	1,167,788,021.83
合计	1,112,936,556.11	1,167,788,021.83

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	884,331,171.77	1,027,171,845.58	18,276,124.58	78,352,299.41	2,008,131,441.34
2. 本期增加金额	0.00	6,434,749.91	33,185.84	400,670.71	6,868,606.46
(1) 购置	0.00	6,434,749.91	33,185.84	400,670.71	6,868,606.46
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	7,375,377.18	39,184,287.26	192,673.29	2,507,416.72	49,259,754.45
(1) 处置或报废	7,375,377.18	39,283,781.32	192,673.29	2,507,416.72	49,359,248.51
4. 期末余额	876,955,794.59	994,422,308.23	18,116,637.13	76,245,553.40	1,965,740,293.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	65,717,791.36	672,563,313.70	15,618,415.52	65,507,852.53	819,407,373.11
2. 本期增加金额	10,373,279.67	32,578,003.31	507,175.48	3,126,035.45	46,584,493.91
(1) 计提	10,373,279.67	32,578,003.31	507,175.48	3,126,035.45	46,584,493.91
3. 本期减少金额	0.00	26,815,552.56	91,597.96	2,168,151.37	29,075,301.89
(1) 处置或报废	0.00	26,815,552.56	91,597.96	2,168,151.37	29,075,301.89
4. 期末余额	76,091,071.03	678,325,764.45	16,033,993.04	66,465,736.61	836,916,565.13
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	20,332,988.79	38,161.61	564,896.00	20,936,046.40
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提					
3. 本期减少金额	0.00	4,898,941.54	0.00	149,932.75	5,048,874.29
(1) 处置或报废	0.00	4,898,941.54	0.00	149,932.75	5,048,874.29
4. 期末余额	0.00	15,434,047.25	38,161.61	414,963.25	15,887,172.11
四、账面价值					
1. 期末账面价值	800,864,723.56	300,662,496.53	2,044,482.48	9,364,853.54	1,112,936,556.11
2. 期初账面价值	818,613,380.41	334,275,543.09	2,619,547.45	12,279,550.88	1,167,788,021.83

(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	56,354,808.77	31,545,565.59	15,209,441.22	9,599,801.96	
电子设备	4,277,474.17	3,337,925.10	513,276.08	426,272.99	
合计	60,632,282.94	34,883,490.69	15,722,717.30	10,026,074.95	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	0.00
机器设备	2,817,536.43
电子设备	645,926.41

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	283,958,631.02	办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	100,723,637.19	101,124,352.55
合计	100,723,637.19	101,124,352.55

(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
广东银宝-横沥工业园建设项目	120,838,711.73	34,908,378.99	85,930,332.74	120,223,320.90	34,908,378.99	85,314,941.91
天津银宝-五期厂房建筑工程	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
软件*智慧模具平台 V2.0	2,353,481.44		2,353,481.44	2,353,481.44		2,353,481.44
一台美国 API 激光干涉仪	439,823.01		439,823.01	439,823.01		439,823.01
自动烤火设备				1,016,106.19		1,016,106.19
合计	135,632,016.18	34,908,378.99	100,723,637.19	136,032,731.54	34,908,378.99	101,124,352.55

(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
广东银宝-横沥工业园建设项目	360,000.00	120,223.32	615,390.83			120,838,711.73	33.57%	37.6%	22,550.49	0.00		其他
合计	360,000.00	120,223.32	615,390.83		0.00	120,838,711.73			22,550.49			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
广东银宝-横沥工业园建设项目	34,908,378.99			34,908,378.99	在建工程停建
合计	34,908,378.99			34,908,378.99	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	机器设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,899,076.46	173,578,242.60	176,477,319.06
2. 本期增加金额			

3. 本期减少金额		20,525,532.12	20,525,532.12
租赁到期	0.00	20,525,163.41	20,525,163.41
其他减少	0.00	368.71	368.71
4. 期末余额	2,899,076.46	153,052,710.48	155,951,786.94
二、累计折旧			
1. 期初余额	373,675.70	112,017,116.96	112,390,792.66
2. 本期增加金额	137,706.12	12,428,300.60	12,566,006.72
(1) 计提	137,706.12	12,428,300.60	12,566,006.72
3. 本期减少金额		10,262,581.56	10,262,581.56
(1) 处置			
(2) 其他减少	0.00	10,262,581.56	10,262,581.56
4. 期末余额	511,381.82	114,182,836.00	114,694,217.82
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	2,387,694.64	38,869,874.48	41,257,569.12
2. 期初账面价值	2,525,400.76	61,561,125.64	64,086,526.40

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	125,732,355.09			81,817,710.84	207,550,065.93
2. 本期增加金额	0.00			5,723,726.82	5,723,726.82
(1) 购置	0.00			5,723,726.82	5,723,726.82
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	125,732,355.09		87,541,437.66	213,273,792.75
二、累计摊销				
1. 期初余额	19,455,975.35		51,035,822.94	70,491,798.29
2. 本期增加金额	1,302,567.36		3,638,677.52	4,941,244.88
(1) 计提	1,302,567.36		3,638,677.52	4,941,244.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	20,758,542.71		54,674,500.46	75,433,043.17
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	104,973,812.38		32,866,937.20	137,840,749.58
2. 期初账面价值	106,276,379.74		30,781,887.90	137,058,267.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天津银宝山新科技有限公司	1,695,510.25					1,695,510.25
合计	1,695,510.25					1,695,510.25

(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		
天津银宝山新科技有限公司	1,695,510.25					1,695,510.25
合计	1,695,510.25					1,695,510.25

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房及办公室装修	11,667,008.68	4,461,585.75	3,545,366.20	0.00	12,583,228.23
电房改造工程	2,201,834.86	0.00	550,458.71	0.00	1,651,376.15
检夹制具	2,834,008.04	0.00	709,553.05	0.00	2,124,454.99
基建工程款	2,317,355.42	0.00	762,831.28	0.00	1,554,524.14
环保污水处理工程	2,171,998.57	0.00	298,417.51	0.00	1,873,581.06
台车	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
电气安装工程	375,127.42	0.00	123,088.69	0.00	252,038.73
环保废气处理工程	62,897.20	0.00	39,003.40	0.00	23,893.80
设备改造工程	1,216,227.01	0.00	301,653.33	0.00	914,573.68
电缆工程	89,605.72	0.00	43,887.08	0.00	45,718.64
消防工程	133,027.52	0.00	31,926.60	0.00	101,100.92
食堂装修	109,338.09	0.00	25,864.15	0.00	83,473.94
合计	23,178,428.53	4,461,585.75	6,432,050.00	0.00	21,207,964.28

其他说明

29、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	45,044,906.84	6,253,791.89	39,534,276.66	5,918,676.94
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	127,947,031.30	18,447,788.67	129,583,367.41	19,331,932.53
租赁	41,585,872.85	6,237,880.93	62,083,750.37	9,312,562.55
合计	214,577,810.99	30,939,461.49	231,201,394.44	34,563,172.02

(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
公允价值变动	17,850,796.41	2,648,247.63	21,424,097.52	3,194,144.07
租赁	41,257,569.12	5,970,897.56	60,433,182.49	9,064,977.37
固定资产	5,504,584.96	825,687.74	5,814,346.67	872,152.00
合计	64,612,950.49	9,444,832.93	87,671,626.68	13,131,273.44

(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		30,939,461.49		34,563,172.02
递延所得税负债		9,444,832.93		13,131,273.44

(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	0.00	0.00
可抵扣亏损	1,142,450,546.85	998,479,926.29
租赁	7,045,399.02	10,891,622.45
资产减值准备	238,411,302.47	278,896,661.04
内部交易未实现利润	7,630,952.39	7,630,952.39
预计负债	8,776,995.00	8,776,995.00
合计	1,404,315,195.73	1,304,676,157.17

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	38,113,824.00	27,009,746.71	2019 年亏损
2025	36,219,805.20	16,681,752.13	2020 年亏损
2026	74,311,429.23	30,325,287.57	2021 年亏损
2027	53,474,207.67	36,171,161.37	2022 年亏损
2028	61,044,704.71	36,581,586.57	2023 年亏损
2029	26,304,916.61		2024 年亏损
2026	19,009,022.20	19,009,022.20	2016 年亏损
2028	5,373,894.18	5,373,894.18	2018 年亏损
2029	100,238,712.60	115,504,382.47	2019 年亏损
2030	110,749,012.85	130,287,065.92	2020 年亏损
2031	144,936,731.88	188,922,873.54	2021 年亏损
2032	173,719,956.84	191,023,003.14	2022 年亏损
2033	198,355,317.66	201,590,150.49	2023 年亏损
2034	100,599,011.22		2024 年亏损
合计	1,142,450,546.85	998,479,926.29	

其他说明

30、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	3,970,212.27		3,970,212.27	3,613,665.80		3,613,665.80
预付租赁厂房 装修款						
预付工程款	5,454,107.61		5,454,107.61	1,578,351.20		1,578,351.20
搬迁货币补偿	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
回迁物业	718,108,500.00		718,108,500.00	718,108,500.00		718,108,500.00
合计	767,532,819.88		767,532,819.88	763,300,517.00		763,300,517.00

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	57,460,862.75	57,460,862.75		银行承兑汇票、信用证、保函保证金、履约保证金、财产保全	63,070,864.83	63,070,864.83		
应收票据	95,617,700.90	95,617,700.90		票据质押或背书贴现未终止确认	135,870,310.27	135,870,310.27		票据背书贴现未终止确认
固定资产	732,916,431.39	732,916,431.39		抵押借款	896,335,796.52	686,815,546.72		融资租赁租入固定资产、抵押受限
无形资产	103,532,519.34	103,532,519.34		抵押借款	86,855,984.00	84,876,795.92		抵押受限
在建工程	132,838,711.73	132,838,711.73		抵押借款	120,223,320.90	85,314,941.91		抵押受限
合计	1,122,366,226.11	1,122,366,226.11			1,302,356,276.52	1,055,948,459.65		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		15,000,000.00
保证借款	212,610,153.45	86,796,405.00
信用借款	10,000,000.00	104,500,000.00
抵押及保证借款	230,000,000.00	250,000,000.00
未到期应付利息	281,645.28	486,109.19
合计	452,891,798.73	456,782,514.19

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	285,532,303.44	308,284,167.24
银行承兑汇票	0.00	62,500,000.00
合计	285,532,303.44	370,784,167.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	479,397,014.36	560,894,371.61
应付加工费	90,949,157.09	100,754,039.12
应付设备款	7,891,953.05	11,098,129.19
应付工程款	68,845,927.21	88,941,223.25
其他	7,829,905.24	7,501,558.40
合计	654,913,956.95	769,189,321.57

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	21,021,835.94	未到期结算
供应商二	7,162,951.06	未到期结算
供应商三	6,555,751.76	未到期结算
供应商四	3,148,395.94	未到期结算
供应商五	2,858,402.71	未到期结算
供应商六	2,060,751.43	未到期结算
供应商七	1,533,931.81	未到期结算
供应商八	1,433,343.16	未到期结算
供应商九	1,179,420.69	未到期结算
供应商十	1,154,675.77	未到期结算
供应商十一	1,050,482.31	未到期结算
供应商十二	1,019,518.18	未到期结算
供应商十三	1,006,286.77	未到期结算
合计	51,185,747.53	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,430,000.00	3,430,000.00
其他应付款	1,002,859,073.75	882,514,752.81
合计	1,006,289,073.75	885,944,752.81

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,430,000.00	3,430,000.00
合计	3,430,000.00	3,430,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股东往来借款	799,975,123.06	639,382,013.61
非金融机构借款	97,000,000.00	124,435,627.50
预提房租及其他	47,007,138.49	45,963,472.93
预提物流费用	22,389,617.39	21,335,464.81
押金及保证金	4,099,441.57	5,529,870.59
预提售后服务费	13,645,224.47	21,997,425.56
往来款	1,753,676.41	5,215,858.32
食堂费用	4,105,935.18	7,022,028.84
互助基金	390,199.40	592,775.89
其他	12,492,717.78	11,040,214.76
合计	1,002,859,073.75	882,514,752.81

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海东兴投资控股发展有限公司	382,874,800.00	展期中
淮安布拉德投资发展有限公司	30,791,175.00	展期中
北京华清博广创业投资有限公司	73,000,000.00	未到期
东莞市横沥资产经营管理有限公司	6,809,048.30	尚未结算
深圳市罗租股份合作有限公司	3,710,438.15	尚未结算
合计	497,185,461.45	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
主营产品预收款	213,623,168.01	251,006,790.10
合计	213,623,168.01	251,006,790.10

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户十九	20,708,451.73	尚未结算
客户二十	11,478,309.45	尚未结算
客户二十一	11,026,779.78	尚未结算
客户二十二	8,178,088.50	尚未结算
客户二十三	7,320,960.00	尚未结算
客户二十四	6,249,661.36	尚未结算
客户二十五	6,133,345.50	尚未结算
客户二十六	5,656,851.80	尚未结算
客户二十七	5,203,631.42	尚未结算
客户二十八	4,926,057.85	尚未结算
客户二十九	4,691,705.84	尚未结算
客户三十	4,617,527.44	尚未结算
合计	96,191,370.67	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、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	53,176,449.41	250,729,330.26	257,981,262.70	45,924,516.97
二、离职后福利-设定提存计划	6,698.53	16,175,205.39	16,175,205.39	6,698.53
三、辞退福利	4,556,449.51	2,907,467.74	4,987,328.64	2,476,588.61
合计	57,739,597.45	269,812,003.39	279,143,796.73	48,407,804.11

(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	52,876,383.47	229,362,349.60	236,521,227.00	45,717,506.07
2、职工福利费	287,080.00	9,419,015.26	9,515,500.96	190,594.30
3、社会保险费		5,437,273.34	5,437,273.34	
其中：医疗保险费		4,553,628.84	4,553,628.84	
工伤保险费		652,827.68	652,827.68	
生育保险费		230,816.82	230,816.82	
4、住房公积金	4,588.23	5,594,769.60	5,590,809.60	8,548.23
5、工会经费和职工教	8,397.71	915,922.46	916,451.80	7,868.37

育经费				
合计	53,176,449.41	250,729,330.26	257,981,262.70	45,924,516.97

(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	6,698.53	15,496,823.38	15,496,823.38	6,698.53
2、失业保险费		678,382.01	678,382.01	
合计	6,698.53	16,175,205.39	16,175,205.39	6,698.53

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,761,784.37	17,228,930.63
企业所得税	302,015.31	7.78
个人所得税	557,960.82	890,457.79
城市维护建设税	663,357.66	1,128,627.46
房产税	2,611,954.46	4,351,834.48
土地使用税	290,348.47	515,661.40
教育费附加	520,589.62	734,125.40
印花税	434,483.79	1,708,396.51
其他	165,390.89	33,066.18
合计	17,307,885.39	26,591,107.63

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	76,733,845.52	76,562,194.87
一年内到期的长期应付款	5,636,830.86	17,258,687.39
一年内到期的租赁负债	18,465,311.06	27,138,206.10
合计	100,835,987.44	120,959,088.36

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	21,004,175.86	28,795,462.18
未终止确认应收票据	68,069,602.98	135,870,310.27
合计	89,073,778.84	164,665,772.45

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,924,141.26	
信用借款		2,407,182.66
抵押及保证借款	311,420,051.98	334,986,764.92
未到期应付利息		624,028.67
减：一年内到期的长期借款	-76,733,845.52	-76,562,194.87
合计	252,610,347.72	261,455,781.38

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,379,516.27	29,990,722.30
1-2 年	15,835,455.20	22,434,323.19
2-3 年	12,771,302.73	20,193,281.81
3-4 年	1,787,419.52	6,545,062.87
4-5 年	0.00	154,000.00
5 年以上		
减：未确认融资费用	-3,254,209.89	-5,444,668.58
减：一年内到期的租赁负债	-18,465,311.06	-27,138,206.10
合计	30,054,172.77	46,734,515.49

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 2,190,458.69 元

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	339,927.83	126,887.10
合计	339,927.83	126,887.10

(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
应付融资租赁款	5,976,758.69	17,385,574.49
减：一年内到期的长期应付款	5,636,830.86	17,258,687.39
合计	339,927.83	126,887.10

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	8,776,995.00	8,776,995.00	详见本附注十六：资产负债表日存在的重要或有事项
合计	8,776,995.00	8,776,995.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

与资产相关政府补助	48,150,107.50	0.00	3,789,120.14	44,360,987.36	
回迁物业内部未实现收益	157,923,606.47	0.00		157,923,606.47	联营企业顺流交易形成的未实现内部交易损益
合计	206,073,713.97		3,789,120.14	202,284,593.83	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	495,612,000.00						495,612,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	584,105,065.40			584,105,065.40
其他资本公积	6,999,166.46			6,999,166.46
合计	591,104,231.86			591,104,231.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类 进损益的其他 综合收益	- 7,253,259 .76	- 1,357,199 .79				- 1,100,591 .59	- 256,608.2 0	- 8,353,851 .35
外币财务 报表折算差额	- 7,253,259 .76	- 1,357,199 .79				- 1,100,591 .59	- 256,608.2 0	- 8,353,851 .35
其他综合收益 合计	- 7,253,259 .76	- 1,357,199 .79				- 1,100,591 .59	- 256,608.2 0	- 8,353,851 .35

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,309,243.33	5,730,252.78	513,752.97	14,525,743.14
合计	9,309,243.33	5,730,252.78	513,752.97	14,525,743.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	107,777,971.87			107,777,971.87
合计	107,777,971.87			107,777,971.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-702,913,266.67	
调整后期初未分配利润	-702,913,266.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-71,715,672.84	
期末未分配利润	-774,628,939.51	

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,105,680,759.40	969,533,040.61	1,123,834,026.21	986,098,120.17
其他业务	20,366,779.94	18,251,492.06	19,517,201.76	15,444,981.59
合计	1,126,047,539.34	987,784,532.67	1,143,351,227.97	1,001,543,101.76

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		主营业务收入		其他业务收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					1,105,680,759.40	969,533,040.61	20,366,779.94	18,251,492.06	1,126,047,539.34	987,784,532.67
其中：										
模具产品					313,482,300.85	265,175,469.34			313,482,300.85	265,175,469.34
塑胶产品					570,235,639.23	482,812,041.38			570,235,639.23	482,812,041.38
五金产品					215,913,185.51	215,638,397.91			215,913,185.51	215,638,397.91
其他					6,049,633.81	5,907,131.98	20,366,779.94	18,251,492.06	26,416,413.75	24,158,624.04
按经营地区分类					1,105,680,759.40	969,533,040.61	20,366,779.94	18,251,492.06	1,126,047,539.34	987,784,532.67
其中：										
境内销售					961,291,308.84	853,212,002.87	20,366,779.94	18,251,492.06	981,658,088.78	871,463,494.93
境外销售					144,389,450.56	116,321,037.74			144,389,450.56	116,321,037.74
市场或客										

户类型										
其中:										
合同类型										
其中:										
按商品转让的时间分类					1,105,680,759.40	969,533,040.61	20,366,779.94	18,251,492.06	1,126,047,539.34	987,784,532.67
其中:										
在某一时点转让					1,101,961,061.73	967,251,625.88	20,366,779.94	18,251,492.06	1,122,327,841.67	985,503,117.94
在某一时段内转让					3,719,697.67	2,281,414.73			3,719,697.67	2,281,414.73
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类										
其中:										
合计										

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,371,862,959.40 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,284,646.56	3,063,054.51
教育费附加	2,639,424.51	2,410,789.06

房产税	3,808,583.19	2,725,459.37
土地使用税	458,034.58	248,174.97
车船使用税	9,377.04	10,633.68
印花税	865,536.68	898,734.44
其他	28,088.53	33,553.05
环保税	19,925.76	26,065.12
合计	11,113,616.85	9,416,464.20

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
摊销及折旧	8,099,354.36	9,046,592.26
人员费用	42,392,859.28	45,958,503.08
中介服务咨询费	19,137,497.22	14,028,537.72
业务招待费	2,205,308.05	2,772,908.04
办公费用	3,791,474.49	3,531,528.99
汽车及差旅费	1,934,026.99	1,929,821.02
房租水电	2,259,791.68	1,756,538.24
其他	3,910,667.54	3,010,738.03
合计	83,730,979.61	82,035,167.38

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	24,767.48	13,067.85
产品服务及售后维修费	4,561,246.90	10,025,012.91
人员费用	10,604,963.71	10,437,883.91
业务招待费	1,729,708.59	2,332,753.15
差旅费	534,067.62	703,633.56
展位费	361,974.43	63,602.22
办公费用	293,505.57	325,710.71
广告费及业务宣传费	72,494.02	78,390.04
其他	634,303.60	36,290.37
合计	18,817,031.92	24,016,344.72

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	36,871,770.85	37,659,608.96
材料物耗	24,561,479.68	22,030,266.10
摊销及折旧	3,000,153.50	3,749,196.03
委外研发	0.00	14,563.10

其他	761,817.04	894,320.37
合计	65,195,221.07	64,347,954.56

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,051,459.85	49,352,505.04
减：利息收入	-1,411,809.78	-1,405,296.52
汇兑损益	-116,210.38	-10,519,879.82
银行手续费	1,685,940.25	342,598.17
现金折扣	0.00	0.00
合计	51,209,379.94	37,769,926.87

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,187,314.02	5,693,544.54
代扣个人所得税手续费返还	90,659.41	69,454.55
不涉及资产直接转移的经济资源	4,309,664.01	3,781.05
合计	12,587,637.44	5,766,780.14

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、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
其他非流动金融资产	-3,574,407.76	18,091,483.32
合计	-3,574,407.76	18,091,483.32

其他说明：

70、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	-1,092,721.94	-72,617.82

合计	-1,092,721.94	-72,617.82
----	---------------	------------

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	6,224,165.87	-7,842,212.68
合计	6,224,165.87	-7,842,212.68

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,036,605.22	1,254,264.09
合计	4,036,605.22	1,254,264.09

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-389,742.03	640,301.70

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	1,158,558.24	39,601.00	1,158,558.24
无法支付的应付账款	4,232,497.87	0.00	4,232,497.87
其他	773,270.06	44,742.73	773,270.06
合计	6,164,326.17	84,343.73	6,164,326.17

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	30,000.00	32,000.00	30,000.00

罚款及滞纳金	210,841.40	627,166.43	210,841.40
非流动资产毁损报废损失	138,023.90	144,429.30	138,023.90
赔偿和违约支出	90,737.05		90,737.05
其他	222,718.07	108,069.35	222,718.07
合计	692,320.42	911,665.08	692,320.42

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,179,481.01	2,930,823.43
递延所得税费用	656,962.86	-1,173,292.86
合计	3,836,443.87	1,757,530.57

(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	-68,539,680.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,280,952.03
子公司适用不同税率的影响	1,330,695.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,074,769.72
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	21,853,392.22
加计扣除影响	-7,991,921.68
所得税费用	3,836,443.87

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
政府补助	5,131,588.44	2,383,786.56
利息收入	188,274.96	500,180.22

押金及保证金	4,715,854.54	4,089,614.85
其他	3,295,070.17	11,425,567.51
合计	13,330,788.11	18,399,149.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
押金及保证金	4,741,279.85	2,653,508.60
期间费用付现部分	46,054,745.37	53,093,326.97
其他	9,650,906.19	7,135,581.97
合计	60,446,931.41	62,882,417.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
外部往来款	0.00	148,828.65
理财产品	0.00	0.00
合计	0.00	148,828.65

收到的重要的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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
外部往来款	240,000.00	0.00
合计	240,000.00	0.00

支付的重要的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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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

外部往来款	778,377,521.72	457,338,110.71
票据及信用证	133,814,635.97	438,935,306.73
售后回租款项		0.00
合计	912,192,157.69	896,273,417.44

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
外部往来款	735,539,413.38	532,648,493.41
票据及信用证	142,650,300.00	273,438,226.97
租赁及相关服务费	22,948,842.75	51,900,089.10
子公司归还投资款		0.00
合计	901,138,556.13	857,986,809.48

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-72,376,124.04	-60,524,584.69
加：资产减值准备	-4,036,605.22	1,254,264.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,584,493.91	73,105,146.67
使用权资产折旧	12,566,006.72	20,591,344.98
无形资产摊销	4,941,244.88	5,025,052.97
长期待摊费用摊销	6,432,050.00	8,373,527.12
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）	389,742.03	-640,301.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,469,953.12	-144,429.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,574,407.76	-18,091,483.32

财务费用（收益以“-”号填列）	51,209,379.94	37,769,926.87
投资损失（收益以“-”号填列）	1,092,721.94	72,617.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	891,790.24	5,523,940.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-952,520.72	3,232,111.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	128,829,451.71	39,313,188.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	122,223,316.38	78,043,989.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-333,857,263.99	-91,359,315.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,017,955.34	101,544,996.25
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	64,947,869.08	24,898,923.21
减：现金的期初余额	56,537,395.74	54,563,274.36
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	8,410,473.34	-29,664,351.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	64,947,869.08	56,537,395.74
其中：库存现金	217,323.79	232,336.37
可随时用于支付的银行存款	64,730,545.29	56,305,059.37
三、期末现金及现金等价物余额	64,947,869.08	56,537,395.74

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			19,667,061.93
其中：美元	664,639.72	7.1268	4,736,754.36
欧元	335,713.73	7.661700	2,572,137.89
港币	84,610.85	0.912680	77,222.63
日元	173,328.00	0.044738	7,754.35
新加坡元	0.00	5.27900	0.00
英镑	20.09	9.043000	181.67
泰铢	0.89	0.19516	0.17
越南盾	4,943,261,467.00	0.00028	1,383,860.78
印度卢比	127,535,922.89	0.085379	10,888,826.51
南非兰特	570.00	0.38691	220.54
俄罗斯卢布	1,225.00	0.08411	103.03
应收账款			167,746,895.07
其中：美元	6,880,659.28	7.1268	49,037,082.56

欧元	14,855,593.43	7.6617	113,819,100.18
港币	728,807.54	0.91268	665,168.07
日元	1,680,200.00	0.044738	75,168.79
越南盾	14,476,460,407.20	0.00028	4,052,669.67
这印度卢比	1,144,384.19	0.085379	97,705.81
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用及低价值资产租赁费用	3,745,709.25	2,554,295.36
合计	3,745,709.25	2,554,295.36

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	4,616,647.64	
机器设备	1,115,265.47	

合计	5,731,913.11
----	--------------

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

新设子公司：

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	

东莞银宝山新精密五金有限公司	东莞	东莞	生产制造	---	51.00	设立取得
----------------	----	----	------	-----	-------	------

6、其他

十、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

单位：元

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	
天津银宝山新科技有限公司	天津	天津	生产制造	75.00%	25.00%	非同一控制下的企业合并取得
惠州市银宝山新科技有限公司	惠州	惠州	生产制造	51.00%		设立取得
惠州市银宝山新实业有限公司	惠州	惠州	生产制造	99.00%	1.00%	设立取得
长沙市银宝山新汽车零部件有限公司	长沙	长沙	生产制造	51.00%		设立取得
深圳市银宝山新检测技术有限公司	深圳	深圳	检测技术	100.00%		设立取得
深圳市白狐工业设计有限公司	深圳	深圳	产品设计	100.00%		设立取得
银宝山新（香港）投资发展有限公司	香港	香港	商贸及投资	100.00%		设立取得
银宝山新[美国]模具技术有限公司 (英文名称: SILVER BASIS ENGINEERING, INC.)	美国密歇根州	美国密歇根州	工程技术		100.00%	设立取得
SILVER BASIS ENGINEERING SOUTH CAROLINA LLC	美国南卡罗来纳州	美国南卡罗来纳州	生产制造		51.00%	设立取得
BASIS MOLD INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度	生产制造		60.70%	设立取得
SILVER BASIS (VIETNAM) CO., LTD	越南	越南	生产制造		51.00%	设立取得
广州市银宝山新汽车零部件有限公司	广州	广州	生产制造	100.00%		设立取得
广州银宝山新汽车科技有限公司	广州	广州	生产制造		51.00%	设立取得
广东银宝山新科技有限公司	东莞	东莞	生产制造	100.00%		设立取得
深圳市银宝山新企业管理咨询有限公司	深圳	深圳	对外投资等	100.00%		设立取得
深圳市博慧热流道科技有限公司	深圳	深圳	生产制造	88.00%		设立取得
南通银宝山新科技有限公司	南通	南通	生产制造	80.00%		设立取得
武汉市银宝山新模塑科技有限公司	武汉	武汉	生产制造	70.00%		设立取得
深圳市美恩信息技术有限公司	深圳	深圳	技术服务	100.00%		设立取得
深圳市银宝山新智造科技有限公司	深圳	深圳	生产制造	100.00%		设立取得
东莞银宝山新精密科技有限公司	东莞	东莞	生产制造		80.00%	设立取得
东莞银宝山新精密五金有限公司	东莞	东莞	生产制造		51.00%	设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
-- 商誉		

--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,364,445.78	4,457,167.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,092,721.94	-664,091.12
--综合收益总额	-1,092,721.94	-664,091.12

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	48,150,107.50			3,789,120.14		44,360,987.36	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,187,314.02	5,693,544.54

其他说明：

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	其他收益	3,789,120.14	3,478,783.86	与收益相关
2023 年鼓励重点龙头企业扩大排产奖励项目	其他收益	2,240,702.00	0.00	与收益相关
规上工业企业补贴	其他收益	530,000.00	231,750.00	与收益相关
研发投入补贴	其他收益	474,900.00	115,700.00	与收益相关
重点实验室项目补助款	其他收益	300,000.00	0.00	与收益相关
高新企业政府补贴	其他收益	300,000.00	438,195.23	与收益相关
宝安区 2024 年标准研制及承担标准化工作奖励项目	其他收益	133,000.00	0.00	与收益相关
技能培训补贴	其他收益	100,000.00	-4,000.00	与收益相关

其他小额政府补助	其他收益	81,957.88	6,903.00	与收益相关
经济工作先进单位专项政策奖励	其他收益	50,000.00	0.00	与收益相关
优质企业培育	其他收益	43,710.00	0.00	与收益相关
2024 年深圳民营及中小企业创新发展培育扶持奖励项目资助	其他收益	31,570.00	0.00	与收益相关
企业加快发展激励政策奖励	其他收益	30,000.00	0.00	与收益相关
三星级“上云”企业评定区级奖励	其他收益	30,000.00	0.00	与收益相关
专利补贴	其他收益	26,000.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴/扩岗补助	其他收益	15,954.00	434,790.41	与收益相关
国内知识产权授权奖励 2021 年度（第 2 批）	其他收益	8,000.00	0.00	与收益相关
社保补贴	其他收益	2,400.00	441,422.04	与收益相关
中小企业服务局 2023 专精特新资助	其他收益	0.00	100,000.00	与收益相关
科技创新券补贴	其他收益	0.00	250,000.00	与收益相关
知识产权运营服务体系建设	其他收益	0.00	200,000.00	与收益相关
合计	---	8,187,314.02	5,693,544.54	---

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	98,990,261.22	---
应收账款	519,321,002.87	157,305,649.57
其他应收款	29,751,409.71	39,990.00

应收款项融资	18,363,849.20	---
合同资产	40,000,000.00	---
合计	706,426,523.00	157,345,639.57

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 0 元。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为全球领先的通讯领域客户及优质的汽车零部件总成生产企业，具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 11.72 亿元。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	一年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	452,891,798.73	---	---	452,891,798.73
应付票据	285,532,303.44	---	---	285,532,303.44
应付账款	550,419,045.04	104,494,911.91	---	654,913,956.95
其他应付款	481,818,256.18	524,470,817.57	---	1,006,289,073.75
其他流动负债	89,073,778.84	---	---	89,073,778.84
长期借款	76,733,845.52	252,610,347.72	---	329,344,193.24
租赁负债	18,465,311.06	30,054,172.77	---	48,499,488.83
长期应付款	5,636,830.86	339,927.83	---	5,976,758.69
合计	1,960,571,169.67	911,970,177.80	---	2,872,521,352.47

3. 市场风险

● 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2024 年 6 月 30 日，本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：

单位：元

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	4,736,754.36	2,572,137.89	12,358,169.69	19,667,061.93
应收账款	49,037,082.56	113,819,100.18	4,890,712.33	167,746,895.07
其他应收款	26,771.54	1,083,824.47	435,407.86	1,546,003.87
小计	53,800,608.45	117,475,062.54	17,684,289.88	188,959,960.87
外币金融负债：				
应付账款	619,089.68	3,402,431.80	646,930.22	4,668,451.70

其他应付款	6,160,282.77	8,970,967.38	6,717,284.51	21,848,534.66
小计	6,779,372.45	12,373,399.18	7,364,214.73	26,516,986.36

3) 敏感性分析:

截止 2024 年 6 月 30 日, 对于本公司各类美元及欧元等金融资产和美元及欧元等金融负债, 如果人民币对美元及欧元等升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 1,624.43 万元 (2023 年度约 1,592.81 万元)。

• 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、租赁等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止 2024 年 6 月 30 日, 本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同, 金额为 28,300.44 万元, 详见附注七、注释 45、注释 47、注释 48。

3) 敏感性分析:

截止 2024 年 6 月 30 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加约 141.5 万元 (2023 年度约 154.16 万元)。

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位: 元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	95,617,700.90	未终止确认	未终止确认
背书	应收款项融资-应收票据	65,423,320.86	已终止确认	无追索权
贴现	应收款项融资-应收票据	0.00	已终止确认	无追索权
转让	应收款项融资-应收账款	52,904,731.91	已终止确认	无追索权
贴现	应收款项融资-应收账款	7,099,442.76	已终止确认	无追索权
合计		221,045,196.43		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	物权转移	125,427,495.53	
合计		125,427,495.53	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十三、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(4) 应收款项融资			18,363,849.20	18,363,849.20
(5) 其他非流动金融资产		33,949,689.76	13,988,496.40	47,938,186.16
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

1、深圳国华银宝先进制造股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称国华银宝）

国华银宝的资产由货币资金和对安徽亚明汽车科技有限公司（以下简称安徽亚明）的长期股权投资组成，负债由极少额的基金管理费组成。

2021 年，安徽亚明发生非关联方增资 1 亿元，增资后估值 5.5 亿元。

安徽亚明在 2023 年度未发生股权变动和估值，所处行业环境未重大变化或财务情况恶化等情况。2023 年度安徽亚明归属于母公司净利润为 2300 万，少数股东共计实缴出资 1885 万。管理层认为前期高于账面部分的估值正在逐渐释放，且少数股东仍按计划实缴出资，认为安徽亚明的估值没有发生重大变化，故仍以 2021 年增资后估值 5.5 亿元作为其公允价值。

本公司对国华银宝以安徽亚明的公允价值持续计算的金额作为国华银宝的公允价值。

2、爱柯迪（深圳）精密部件有限公司（以下简称爱柯迪）

爱柯迪在 2023 年度未发生股权变动和估值，所处行业环境未重大变化或财务情况恶化等情况，本公司对爱柯迪采用以资产负债表日的公允价值持续计算的金额作为其公允价值。

3、嘉兴珺文银宝投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴珺文）

嘉兴珺文的资产由货币资金、阿尔特(300825)的股权和银行理财类存款组成，负债由预提税费和应付基金管理费组成。

阿尔特的股权按照 2024 年 6 月 30 日的市场报价作为公允价值，其余资产和负债按账面价值作为公允价值，以此确认嘉兴珺文的公允价值。

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

公司持有的苏州清源华擎创业投资企业（有限合伙）份额的公允价值按照该基金期末归属于公司的净资产确认

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

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本期未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、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
上海东兴投资控股发展有限公司	上海	资产管理	40,816.8197 万(元)	27.49%	27.49%

本企业的母公司情况的说明

名称	上海东兴投资控股发展有限公司
住所	中国（上海）自由贸易试验区张杨路 707 号 32 楼 3207D 室
法定代表人	张德芳
注册资本	40,816.8197 万人民币
经营范围	经营范围包括实业投资，企业管理服务，国内贸易（除许可经营项目），房地产开发经营及相关咨询，建筑装饰。
成立时间	1991/5/10

本企业最终控制方是中国东方资产管理股份有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、（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十、（3）在子公司中的权益。

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

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海东兴投资控股发展有限公司	母公司的控股股东
爱柯迪(深圳)精密部件有限公司	本公司参股的公司
深圳国华银宝先进制造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司参股的公司
胡作寰	本公司副董事长
黄福胜	本公司副总经理
淦雪燕	黄福胜配偶
淮安布拉德投资发展有限公司（以下简称“布拉德投资”）	持股 5%以上股东
唐伟	本公司董事、总经理
高国利	本公司职工监事
韦俊军	子公司法定代表人
王志远	过去十二个月子公司法定代表人
深圳市集兴产业园发展有限公司	本公司参股的公司
中华联合财产保险股份有限公司	同一实际控制人控制的企业
曾智	武汉银宝少数股东
蔚延峰	本公司副总经理
李杰	子公司法定代表人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
爱柯迪(深圳)精密部件有限公司	购买商品				50,000.00
中华联合财产保险股份有限公司	保险服务	210,628.49			211,163.82

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
深圳国华银宝先进制造股权投资基金合伙企业(有限合伙)	基金管理费		64,500.00
爱柯迪(深圳)精密部件有限公司	检测服务费	13,798.00	4,380.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

报告期内不存在该事项。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方	租赁资	简化处理的短期	未纳入租赁负债	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资

名称	产种类	租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁付款额（如适用）				利息支出		产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
布拉德投资、胡作寰、黄福胜	130,000,000.00	2020年04月02日	2027年04月30日	否
胡作寰	400,000,000.00	2020年11月02日	2031年09月16日	否
王志远、韦俊军、李杰、蔚延峰	20,800,000.00	2022年01月27日	2029年04月07日	否
胡作寰	60,000,000.00	2022年03月01日	2027年01月31日	否
胡作寰	13,000,000.00	2022年08月11日	2027年01月31日	否
布拉德投资、胡作寰、黄福胜	240,000,000.00	2022年09月16日	2027年04月30日	否
曾智	9,000,000.00	2023年07月07日	2027年07月07日	否
唐伟	60,000,000.00	2023年07月13日	2028年03月06日	否
布拉德投资、胡作寰	100,000,000.00	2023年07月21日	2028年06月11日	否
布拉德投资、胡作寰	150,000,000.00	2023年08月17日	2027年08月16日	否
布拉德投资、胡作寰	200,000,000.00	2023年09月20日	2027年09月19日	否
布拉德投资、胡作寰	100,000,000.00	2024年02月08日	2027年08月28日	否
布拉德投资、胡作寰	30,000,000.00	2024年03月27日	2027年09月26日	否
布拉德投资、胡作寰	100,000,000.00	2024年05月09日	2027年08月09日	否
胡作寰	6,000,000.00	2024年05月31日	2027年08月31日	否
布拉德投资、胡作寰	150,000,000.00	2024年06月28日	2027年01月15日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
淮安布拉德投资发展有限公司	15,000,000.00	2023年01月30日	2024年04月30日	办理展期中
淮安布拉德投资发展有限公司	15,000,000.00	2022年09月01日	2024年04月30日	办理展期中
上海东兴投资控股发展有限公司	130,000,000.00	2020年04月02日	2024年04月30日	办理展期中
上海东兴投资控股发展有限公司	240,000,000.00	2023年02月01日	2024年04月30日	办理展期中
上海东兴投资控股发展有限公司	140,000,000.00	2023年10月19日	2026年09月19日	
上海东兴投资控股发展有限公司	12,000,000.00	2023年11月30日	2026年09月19日	
上海东兴投资控股发展有限公司	13,000,000.00	2023年12月06日	2026年09月19日	
上海东兴投资控股发展有限公司	15,000,000.00	2023年12月12日	2026年09月19日	
上海东兴投资控股发展有限公司	20,000,000.00	2023年12月15日	2026年09月19日	
淮安布拉德投资发展有限公司	88,000,000.00	2024年01月09日	2027年01月08日	

淮安布拉德投资发展有限公司	13,000,000.00	2024年01月15日	2027年01月08日	
淮安布拉德投资发展有限公司	12,500,000.00	2024年05月15日	2027年01月08日	
淮安布拉德投资发展有限公司	31,500,000.00	2024年05月20日	2027年01月08日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,178,675.33	3,148,873.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	深圳国华银宝先进制造股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	774,000.00	265,740.00	774,000.00	265,740.00
其他应收款	深圳市集兴产业园发展有限公 司	2,347,222.23		2,009,444.44	

(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	爱柯迪（深圳）精密部件有限公司	47,239.19	47,239.19
其他应付款	上海东兴投资控股发展有限公司	600,034,435.85	599,818,723.37
	淮安布拉德投资发展有限公司	177,379,877.50	40,379,877.50
	爱柯迪（深圳）精密部件有限公司	13,274.34	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 昆山加一精工机械有限公司（以下简称“昆山加一”）与本公司买卖合同纠纷案

昆山加一与本公司于 2020 年 4 月 30 日签订《设备买卖合同》（合同编号 SZYB-MC-20200430-02），向本公司采购熔喷布机器喷丝板模具（1.6m）模头+喷丝板共 5 套。

根据 2023 年 8 月 14 日的一审判决结果：昆山加一与本公司的《设备买卖合同》于 2020 年 12 月 31 日解除；本公司返还货款 750.00 万元及违约金（以 750 万元为基数，按照一年期贷款市场报价利率计算，自 2020 年 12 月 31 日计至实际付清之日止，以 75 万元为限）；本公司需支付案件受理费及鉴定费合计 398,175.00 元，本公司不服判决，提起上诉，截至财务报告报出日，该案件在二审审理中。

本公司于 2020 年收到昆山加一 750 万元货款，并确认收入。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司计提预计负债 8,648,175.00 元。

(2) 沈阳纽马克科技有限公司（以下简称“纽马克”）与本公司承揽合同纠纷案

纽马克与本公司于 2017 年 3 月 28 日签订《沈阳纽马克科技有限公司模具制作合同》，由本公司制作模具并向纽马克公司出售。

根据 2024 年 3 月 28 日的一审判决结果，本公司在未通知纽马克的情况下，私自将模具作报废处理，判决本公司应对给纽马克造成的损失按照模具制作费用承担责任，具体数额为 12.60 万元，并承担案件受理费 2,820.00 元。本公司不服判决，提起上诉。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司计提预计负债 128,820.00 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

为进一步优化资产及管理结构，提高资产效率，缓解经营资金压力，公司于 2024 年 5 月 22 日召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于转让子公司股权的议案》，公司于 2024 年 5 月 28 日在深圳联合产权交易所公开挂牌控股子公司南通银宝 80% 股权，依据资产评估值确定挂牌价格为 1,954 万元，本次挂牌面向所有市场主体。

公司于 2024 年 8 月 7 日召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于收购子公司股权暨关联交易的议案》，截至该议案审议日，暂无意向方摘牌，基于公司战略规划及经营发展需要，公司控股子公司武汉银宝以挂牌底价受让南通银宝 80% 股权。公司与武汉银宝正式签署了《股权转让协议》并收到了深圳联合产权交易所股份有限公司出具的《产权交易凭证》。本次交易完成后，公司对南通银宝的持股比例由 80% 下降为 56%，南通银宝仍为公司合并报表范围内企业，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的相关规定，本次交易为不丧失控制权的处置，不影响当期损益，不会对公司的财务及经营状况产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。具体内容详见公司披露于《证券时报》及巨潮资讯网上的《关于收购子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-064）、《关于收购子公司股权暨关联交易的进展公告》（公告编号：2024-067）。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	181,848,354.00	295,419,470.02
1 至 2 年	138,236,008.16	184,372,148.33
2 至 3 年	147,027,750.66	122,700,276.94
3 年以上	67,915,142.92	62,662,751.37
3 至 4 年	9,426,619.24	40,101,100.26
4 至 5 年	33,786,781.49	16,273,785.87
5 年以上	24,701,742.19	6,287,865.24
合计	535,027,255.74	665,154,646.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	54,363,433.80	10.16%	54,363,433.80	100.00%		57,472,664.89	8.64%	56,135,404.87	97.67%	1,337,260.02
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	480,663,821.94	89.84%	18,441,734.34	3.84%	462,222,087.60	607,681,981.77	91.36%	21,629,141.27	3.56%	586,052,840.50
其中：										
关联方组合	339,422,194.78	63.44%			339,422,045.04	403,223,127.40	60.62%			403,223,127.40
账龄组合	141,241,627.16	26.40%	18,441,734.34	13.06%	122,800,042.56	204,458,854.37	30.74%	21,629,141.27	10.58%	182,829,713.10
合计	535,027,255.74	100.00%	72,805,168.14	13.61%	462,222,087.60	665,154,646.66	100.00%	77,764,546.14	11.69%	587,390,100.52

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	31,920,000.00	31,920,000.00	31,920,000.00	31,920,000.00	100.00%	防护产品客户
客户三	11,555,501.61	11,555,501.61	9,682,021.61	9,682,021.61	100.00%	客户存在经营困难,拟起诉
客户四	6,200,219.46	6,200,219.46	6,238,824.75	6,238,824.75	100.00%	客户逾期未付款,拟起诉
客户六	4,992,158.63	4,992,158.63	5,097,133.66	5,097,133.66	100.00%	客户存在经营困难,拟起诉
客户十三	2,387,887.59	1,050,627.57	1,009,269.01	1,009,269.00	100.00%	防护产品客户
客户十五	285,228.00	285,228.00	285,228.00	285,228.00	100.00%	客户破产
客户十四	89,196.69	89,196.69	89,196.69	89,196.69	100.00%	客户存在经营困难,已起诉
客户十八	42,472.91	42,472.91	41,760.08	41,760.09	100.00%	客户破产
合计	57,472,664.89	56,135,404.87	54,363,433.80	54,363,433.80		

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
广东银宝山新科技有限公司	173,046,003.64		
银宝山新（香港）投资发展有限公司	136,601,897.66		
SILVER BASIS ENGINEERING INC	11,092,228.98		
天津银宝山新科技有限公司	9,105,035.66		
广州市银宝山新汽车零部件有限公司	4,448,955.21		
深圳市银宝山新检测技术有限公司	4,424,235.94		
深圳市白狐工业设计有限公司	604,924.29		
武汉市银宝山新模塑科技有限公司	97,015.00		
长沙市银宝山新汽车零部件有限公司	1,898.40		
合计	339,422,194.78		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	121,607,583.30	3,648,227.50	3.00%
1—2 年	4,345,786.12	1,303,735.84	30.00%
2—3 年	5,994,955.75	4,196,469.03	70.00%
3 年以上	9,293,301.99	9,293,301.98	100.00%
合计	141,241,627.16	18,441,734.34	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
单项计提预期信用损失的应收账款	56,135,404.87	142,867.49	1,914,838.56			54,363,433.80
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,629,141.27		3,187,406.92			18,441,734.34
合计	77,764,546.14	142,867.49	5,102,245.48			72,805,168.14

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东银宝山新科技有限公司	173,046,003.64		173,046,003.64	34.46%	
银宝山新（香港）投资发展有限公司	136,601,897.66		136,601,897.66	27.20%	
客户二十二		40,000,000.00	40,000,000.00	7.96%	
客户一	31,920,000.00		31,920,000.00	6.36%	31,920,000.00
客户二十	29,219,479.91		29,219,479.91	5.82%	876,584.40
合计	370,787,381.21	40,000,000.00	410,787,381.21	81.80%	32,796,584.40

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,970,000.00	3,570,000.00
其他应收款	1,535,233,624.53	1,477,714,331.93
合计	1,543,203,624.53	1,481,284,331.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
惠州市银宝山新科技有限公司	3,570,000.00	3,570,000.00
深圳市博慧热流道科技有限公司	4,400,000.00	

合计	7,970,000.00	3,570,000.00
----	--------------	--------------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
惠州市银宝山新科技有限公司	3,570,000.00	3-4 年	流动资金不充裕	子公司处于盈利状态, 未发生减值
合计	3,570,000.00			

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,528,506,830.81	1,471,011,102.98
合并范围外关联方往来款	2,355,209.29	2,009,444.44
保证金及押金	2,584,126.50	2,950,336.75
代垫五险一金	1,404,099.47	1,225,686.61
职工备用金	218,714.17	229,758.27
其他	164,644.29	288,002.88
合计	1,535,233,624.53	1,477,714,331.93

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,121,316,368.82	1,023,705,521.21
1 至 2 年	134,031,124.66	146,104,767.96
2 至 3 年	71,503,364.60	67,638,030.56
3 年以上	208,382,766.45	240,266,012.20
3 至 4 年	140,411,670.92	144,159,607.32
4 至 5 年	41,900,116.54	60,066,503.05
5 年以上	26,070,978.99	36,039,901.83
合计	1,535,233,624.53	1,477,714,331.93

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,535,233,624.53	100.00%			1,535,233,624.53	1,477,714,331.93	100.00%			1,477,714,331.93
其中：										
无风险组合	1,535,233,624.53	100.00%			1,535,233,624.53	1,477,714,331.93	100.00%			1,477,714,331.93
合计	1,535,233,624.53	100.00%			1,535,233,624.53	1,477,714,331.93	100.00%			1,477,714,331.93

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
往来款	1,528,506,830.81		
合并范围外关联方往来款	2,355,209.29		
保证金及押金	2,584,126.50		
代垫五险一金	1,404,099.47		
职工备用金	218,714.17		
其他	164,644.29		
合计	1,535,233,624.53		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

交易产生

其他应收款核销说明：

6) 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
广东银宝山新科技股份有限公司	往来款	1,019,528,701.10	0-4年	66.41%	
天津银宝山新科技有限公司	往来款	118,479,429.73	0-4年	7.72%	
广州市银宝山新汽车零部件有限公司	往来款	104,458,321.38	0-4年	6.80%	
南通银宝山新科技有限公司	往来款	84,507,558.89	0-5年	5.50%	
长沙市银宝山新汽车零部件有限公司	往来款	91,298,024.81	0-5年	5.95%	
合计		1,418,272,035.91		92.38%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	750,247,596.00		750,247,596.00	750,247,596.00		750,247,596.00
对联营、合营企业投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	752,247,596.00		752,247,596.00	752,247,596.00		752,247,596.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
天津银宝山新科技有限公司	150,661,400.00						150,661,400.00	
惠州市银宝山新科技有限公司	3,060,000.00						3,060,000.00	
惠州市银宝山新实业有限公司	153,260,811.00						153,260,811.00	
长沙市银宝山新模具科技有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
深圳市白狐工业设计有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
深圳市银宝山新检	1,500,000.00						1,500,000.00	

测技术有限公司												
银宝山新（香港）投资发展有限公司	65,015,385.00										65,015,385.00	
广州市银宝山新能源汽车零部件有限公司	30,000,000.00										30,000,000.00	
广东银宝山新科技有限公司	250,000,000.00										250,000,000.00	
深圳市博慧热流道科技有限公司	13,200,000.00										13,200,000.00	
深圳市银宝山新企业管理咨询有限公司	30,000,000.00										30,000,000.00	
武汉市银宝山新模塑科技有限公司	7,000,000.00										7,000,000.00	
南通银宝山新科技有限公司	32,000,000.00										32,000,000.00	
深圳市美恩信息技术有限公司	10,000,000.00										10,000,000.00	
深圳市银宝山新智造科技有限公司	1,000,000.00										1,000,000.00	
合计	750,247,596.00										750,247,596.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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													
深圳市集兴产业园发展有限公司	2,000,000.00											2,000,000.00	
小计	2,000,000.00											2,000,000.00	
合计	2,000,000.00											2,000,000.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	560,804,932.40	531,373,487.73	580,341,450.91	545,651,261.88
其他业务	27,441,691.04	251,778.45	18,980,547.76	2,670,553.52
合计	588,246,623.44	531,625,266.18	599,321,998.67	548,321,815.40

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		主营业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					560,804,932.40	531,373,487.73	27,441,691.04	251,778.45	588,246,623.44	531,625,266.18
其中：										
模具产品					179,869,331.40	155,841,423.56			179,869,331.40	155,841,423.56
塑胶产品					220,604,961.86	219,150,801.48			220,604,961.86	219,150,801.48
五金产品					160,290,128.97	156,342,437.96			160,290,128.97	156,342,437.96
其他					40,510.17	38,824.73	27,441,691.04	251,778.45	27,482,201.21	290,603.18
按经营地区分类					560,804,932.40	531,373,487.73	27,441,691.04	251,778.45	588,246,623.44	531,625,266.18
其中：										
境内销售					457,469,570.04	446,477,518.03	27,441,691.04	251,778.45	484,911,261.08	446,729,296.48
境外销售					103,335,362.36	84,895,969.70			103,335,362.36	84,895,969.70
市场或客户类型										
其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分类					560,804,932.40	531,373,487.73	27,441,691.04	251,778.45	588,246,623.44	531,625,266.18
其中：										
在某一时点转让					560,804,932.40	531,373,487.73	27,441,691.04	251,778.45	588,246,623.44	531,625,266.18
按合同期限分类										
其中：										

按销售渠道分类										
其中:										
合计										

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 935,132,538.06 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法长投分红	4,400,000.00	
合计	4,400,000.00	

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-5,576,077.72	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	12,587,637.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非	-3,574,407.76	

金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-1,092,721.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,609,467.15	
减：所得税影响额	491,681.58	
少数股东权益影响额（税后）	1,049,716.56	
合计	6,412,499.03	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-15.67%	-0.1447	-0.1447
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.07%	-0.1576	-0.1576

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他