



协多利  
NEEQ : 837982

昆山协多利洁净系统股份有限公司  
Kunshan max cleanroom system co., ltd



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人程航、主管会计工作负责人展增红及会计机构负责人（会计主管人员）展增红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司属于洁净壁板研发生产创新型企业，产品开发与客户开发均需要付出很大精力与一定时间。行业竞争亦有待规范，为了避免有可能对客户造成不必要的市场竞争，影响投资者收益。所以并未披露具体客户和供应商名称。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	107
附件 II	融资情况 .....	107

<p style="text-align: center;"><b>备查文件目录</b></p>	<p>载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
<p style="text-align: center;"><b>文件备置地址</b></p>	<p>昆山市陆家镇华阳路 177 号</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、协多利股份	指	昆山协多利洁净系统股份有限公司
中电四公司、中电四	指	中国电子系统工程第四建设有限公司，公司控股股东
中国电子	指	中国电子信息产业集团有限公司，公司实际控制人
协多利成都、成都分公司	指	昆山协多利洁净系统股份有限公司成都分公司
协多利常州、全资子公司	指	协多利洁净系统（常州）有限公司
瑞士 TECO	指	T. E. CO CLEAN ROOM SA, 公司合营子公司
意大利 TECO	指	T. E. CO. S. R. L, 瑞士 TECO 的全资子公司
股东大会	指	昆山协多利洁净系统股份有限公司股东大会
董事会	指	昆山协多利洁净系统股份有限公司董事会
监事会	指	昆山协多利洁净系统股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会会议规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
洁净室	指	将一定空间范围内的空气中的微粒子、有害气体、细菌等污染物排除，并将室内的温度、湿度、洁净度、压力、气流速度与气流流向、噪音振动及照明、静电控制在某一需求范围内，而所给予特别设计的空间
GMP	指	药品生产质量管理规范，是为保证药品在规定的质量下持续生产的体系

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	昆山协多利洁净系统股份有限公司		
英文名称及缩写	Kunshan Max cleanroom system co., ltd		
法定代表人	程航	成立时间	2000 年 6 月 20 日
控股股东	控股股东为（中国电子系统工程第四建设有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国电子信息产业集团有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-金属制造业(33)-结构性金属制造业(331)-金属结构制造(3311)		
主要产品与服务项目	公司主要从事洁净室相关产品研究、生产和销售，目前主要集中在电子、医药等领域。公司主要产品为洁净室领域中的隔墙、吊顶、龙骨、门、窗等设备。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	协多利	证券代码	837982
挂牌时间	2016 年 7 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	101,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邹新东	联系地址	江苏省昆山市陆家镇华阳路 177 号
电话	0512-57280954	电子邮箱	zhengquan@ksmax.com
传真	0512-57282283		
公司办公地址	江苏省昆山市陆家镇华阳路 177 号	邮政编码	215331
公司网址	http://www.ksmax.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500718679956E		
注册地址	江苏省昆山市陆家镇孔巷东路 116 号		
注册资本（元）	101,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司专注洁净室围护结构材料及洁净室环境控制设备，提供制造、安装及工程服务，产品主要应用于制药、电子半导体、锂电池新能源、高端食品工业、航天国防军等对无尘环境要求较高的生产领域。公司是新三板挂牌的高新技术国有控股企业，十分注重对专业技术的研发和应用，在产品中大量采用自主创新的技术，已经掌握了洁净室系统主要产品的核心技术，拥有 77 项实用新型专利、7 项软件著作权和 3 项发明。公司产品主要销售给建设承包商，再由承包商销售给最终用户。其销售渠道主要依靠销售人员通过设计院、老客户介绍、展会、行业信息等方式寻找项目信息或由项目的总承包商直接将采购单发送至公司。销售人员在取得项目信息后，会通过邀标或投标的方式从总承包商处承揽项目。在双方签署销售合同后，公司根据合同的要求和技术部沟通，编制具体生产方案组织生产，研发部对生产过程中的技术难点及特殊节点提供技术支持，直至客户验收后确认收入，从而获取利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1.2022 年 12 月，公司被江苏省工业和信息化厅认定为 2022 年度江苏省专精特新中小企业，有效期为 2022 年至 2025 年。</p> <p>2.2022 年 11 月，经公司申请，再次获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定的高新技术企业。证书编号为 GR202232009292，有效期三年。</p>

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	267,509,967.96	246,906,788.40	8.34%
毛利率%	17.46%	14.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,984,616.68	16,311,347.00	22.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,122,809.33	11,879,722.35	60.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.90%	7.17%	-

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.56%	5.22%	-
基本每股收益	0.20	0.16	25%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	415,064,725.37	413,712,901.75	0.33%
负债总计	163,140,799.56	159,553,592.62	2.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	251,923,925.81	254,159,309.13	-0.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.52	-1.19%
资产负债率%（母公司）	40.42%	38.30%	-
资产负债率%（合并）	39.30%	38.57%	-
流动比率	1.98	2	-
利息保障倍数	-	105.89	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-13,338,157.39	-26,884,585.08	50.39%
应收账款周转率	1.30	1.20	-
存货周转率	5.64	5.68	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	0.33%	0.47%	-
营业收入增长率%	8.34%	-13.71%	-
净利润增长率%	22.52%	-27.16%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,487,063.44	5.18%	58,552,373.41	14.15%	-63.60%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	218,074,214.58	52.54%	179,722,012.13	43.44%	21.34%
预付账款	1,968,238.10	0.47%	4,397,260.67	1.06%	-55.24%
其他应收款	1,744,568.18	0.42%	1,027,029.60	0.25%	69.87%
存货	39,192,451.02	9.44%	39,060,565.07	9.44%	0.34%
其他流动资产	5,620,545.94	1.35%	1,386,508.19	0.34%	305.37%
长期股权投资	5,533,900.05	1.33%	5,533,900.05	1.34%	0.00%
固定资产	77,805,452.89	18.75%	79,349,123.21	19.18%	-1.95%
无形资产	19,075,614.74	4.60%	19,397,880.02	4.69%	-1.66%
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	101,949,631.29	24.56%	95,766,729.23	23.15%	6.46%
其他应付款	3,126,363.26	0.75%	917,117.50	0.22%	240.89%
递延收益	1,372,710.78	0.33%	728,605.43	0.18%	88.40%

资产合计	415,064,725.37	100.00%	413,712,901.75	100.00%	0.33%
------	----------------	---------	----------------	---------	-------

**项目重大变动原因：**

1. 货币资金减少63.60%，主要是公司权益分派2,222万元。
2. 预付账款减少55.24%，主要是预付镀锌铝彩卷订金，报告期内已收货、验收、结算完成。
3. 其他应收款增加69.87%，主要是增加了房租押金和项目备用金。
4. 其他流动资产增加305.37%，主要是子公司待抵扣进项税金。
5. 其他应付款增加240.89%，主要是待支付的工会经费、报销费用等。
6. 递延收益增加88.40%，主要是子公司取得“先进制造经济”专项资金补贴，与资产性相关，因此期末递延收益增加。

**(二) 营业情况与现金流量分析**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	267,509,967.96	-	246,906,788.40	-	8.34%
营业成本	220,811,175.64	82.54%	211,866,549.72	85.81%	4.22%
毛利率	17.46%	-	14.19%	-	-
税金及附加	2,004,684.45	0.75%	1,053,133.65	0.43%	90.35%
销售费用	4,305,959.62	1.61%	2,715,172.08	1.10%	58.59%
管理费用	6,341,555.01	2.37%	7,603,713.11	3.08%	-16.60%
研发费用	9,458,414.60	3.54%	7,033,548.62	2.85%	34.48%
财务费用	40,290.12	0.02%	192,896.06	0.08%	-79.11%
信用减值损失	-775,058.51	-0.29%	-1,653,900.46	-0.67%	53.14%
资产减值损失	-196,778.28	-0.07%	-746,100.38	-0.30%	73.63%
其他收益	1,010,893.75	0.38%	5,814,859.97	2.36%	-82.62%
资产处置收益	0	0.00%	-117,997.13	2.36%	-100.00%
投资收益	109,093.33	0.04%	72,114.07	0.03%	51.28%
营业利润	24,696,038.81	9.23%	19,810,751.23	8.02%	24.66%
营业外收入	10,657.46	0.00%	103,744.05	0.04%	-89.73%
营业外支出					
净利润	19,984,616.68	7.47%	16,311,347.00	6.61%	22.52%
所得税	4,722,079.59	1.77%	3,603,148.28	1.46%	31.05%
经营活动产生的现金流量净额	-13,338,157.39	-	-26,884,585.08	-	50.39%
投资活动产生的现金流量净额	-1,303,613.00	-	-897,835.46	-	-45.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,220,000.00	-	-6,860,218.74	-	-223.90%

**项目重大变动原因：**

1. 税金及附加增加 90.35%，主要是分公司、子公司去年享受制造业中小微企业延缓缴纳部分税费的规定，

今年延缓到期，缴纳税款。

2. 销售费用增加 58.59%，主要是为更好的开发市场，今年增加销售人员，相应销售工资、差旅费、业务招待费较去年同期增加。
3. 研发费用增加 34.48%，主要是加大了科技创新研发的投入。
4. 财务费用减少 79.11%，主要是今年上半年未从银行贷款。
5. 信用减值损失计提减少 53.14%，主要是本期末账龄 1-2 年应收账款较上期末减少。
6. 资产减值损失计提减少 73.63%，主要是加强了对主材的起订量与损耗的管控。
7. 其他收益减少 82.62%，主要是今年政府补贴减少。
8. 资产处置收益减少 100.00%，主要是今年无处置固定资产。
9. 投资收益增加 51.28%，主要是意大利 TECO 销售额增长。
10. 营业外收入减少 89.73%，主要是上年同期有理赔收入，今年未发生。
11. 所得税增加 31.05%，主要是今年营业收入增加 8.34%，加强成本管控，使净利润增加 22.52%。
12. 经营活动产生的现金流量净额增加 50.39%，主要原因是开具应付票据支付货款。
13. 投资活动产生的现金流量净额减少 45.20%，主要原因是固定资产投入增加。
14. 筹资活动产生的现金流量净额减少 223.90%，主要原因是今年尚未从银行贷款。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
协多利洁净系统（常州）有限公司	子公司	洁净板材制造	人民币 30,000,000	106,363,604.98	61,074,181.31	94,949,880.46	4,791,975.91
瑞士 TECO	参股公司	洁净室系统制造	瑞士法郎 205,000	38,549,205.63	23,899,018.74	10,937,669.29	213,031.31

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

瑞士 TECO	与公司相同的业务	1.拓展海外销售渠道； 2.利用海外洁净室相关技术，提高公司技术水平。
---------	----------	--

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制的风险	公司控股股东中国电子系统工程第四建设有限公司持有协多利 61.00% 的股份，控股股东处于绝对控制地位。尽管 2015 年 11 月，股份公司成立后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度，若控股股东内部在涉及公司经营、财务决策、重大人事任免和利润分配等方面做出不利决策或者不能及时做出决策，或者控股股东层面股权结构发生重大变化，包括不限于转让股权、相互合并等，将会影响公司的决策方向或决策效率，可能会给公司及中小股东带来利益受损的风险。
关联交易的风险	2021 年、2022 年、2023 年上半年公司向关联方销售额分别是 33,577.87 万元、23,863.20 万元、12,210.81 万元，占公司营业收入的比重分别为 51.11%、43.56%、45.65%，关联方销售额占比较高。尽管目前公司具有较为独立的业务运作系统，基本具备独立面对市场的能力，但是由于公司主要通过承包商销往最终客户，因此承包商是公司销售的主要渠道，而公司的关联方主要为业内一流的建设承包商，未来关联交易仍将继续进行。未来如果关联交易大幅减少或停止，将对公司的经营业绩产生不利影响。
应收账款无法收回的风险	2021 年、2022 年、2023 年上半年公司应收账款净额分别为 17,952.53 万元、17,972.20 万元、21,807.42 万元，占总资产的比例分别为 41.79%、43.44%、52.54%，占比较高。另外，公司洁净室工程施工业务和洁净室系统产品销售业务的回款周期较长，客户延期付款的情况较为普遍，导致公司应收账款账龄较长。公司已遵循谨慎性原则计提坏账准备，但由于应收账款金额较大，公司仍面临因不可预见的应收账款无法收回而产生坏账损失的风险，对公司业绩和经营产生较大的不利影响。
境外子公司经营风险	公司 2015 年 6 月通过增资在境外拥有瑞士 TECO 一家子公司和意大利 TECO 一家孙公司。公司目前欠缺跨国经营的管理经验，对境外子公司的人员、业务、财务等方面的整合和对国外的政治、经济环境、法律法规等方面的了解尚需一定的时间；目前瑞士和意大利并不存在外汇管制，公司子公司的分红可以自由汇回国内；公司境外子公司主要采用欧元结算，最近一年人民币对欧元汇率波动较大；尽管公司收购时，交易对方对境外子公司经营业绩进行了承诺，并约定了利润弥补方式，但如果国外的政治、经济环境发生重大变化导致境外及公司经营业绩

	严重下滑而交易对方无法按照约定弥补差额或者汇率波动加剧、子公司所在地进行外汇管制等因素将会对公司的经营带来一定的潜在风险。
原材料价格波动风险	公司主要生产洁净室领域中的隔墙、吊顶、龙骨、门、窗等设备，公司主要原材料是钢卷、岩棉、石膏板、氧化镁等，报告期原材料占公司洁净室系统产品的营业成本的比例高。如果公司生产所需的原材料出现快速、大幅波动，将直接增加公司的管理难度，并最终影响公司的经营业绩，公司存在原材料价格波动的风险。
税收优惠政策变动风险	2022 年获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202232009292 高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2022 年至 2024 年适用 15% 的企业所得税税率。如果相关政策发动变动、本公司研发费用等不能持续符合税收优惠政策条件，将面临因不能享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。
知识产权受到侵害风险	本公司从事洁净室系统产品的研究、生产与销售。公司目前拥有 5 项注册商标，拥有 77 项实用新型专利、7 项软件著作权和 3 项发明。公司目前是国内拥有该行业完整核心技术的少数厂商之一，品牌知名度较高，未来可能会出现对公司品牌的侵权行为，或者出现伪造公司产品情况，对公司品牌形象与业务运营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	3,000,000.00	1,117,851.36
销售产品、商品,提供劳务	355,000,000.00	122,108,066.87
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	21,510,000.00	16,050,421.49
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	20,000,000.00	15,173,044.13

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述预计关联交易系公司业务发展和生产经营的正常活动，是合理的、必要的。公司于关联方交易遵循公平、公正、公开的原则，上述关联交易定价均以交易发生时的市场行情为基础，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 7 月 26 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 7 月 26 日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	货币资金	3,700,164.01	0.89%	银行承兑汇票保证金、履约保证金、质量保证金
应收账款	应收账款	未到期已转让供应链账单	4,161,970.10	1.00%	未到期已转让的供应链账单
<b>总计</b>	-	-	7,862,134.11	1.89%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司业务发展的正常需要，解决了公司日常经营的需求，有利于公司持续、稳定、健康的发展。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	96,707,500	95.75%	1,028,500	97,736,000	96.77%
	其中：控股股东、实际控制人	61,610,000	61.00%		61,610,000	61.00%
	董事、监事、高管	757,500	0.75%	330,500	1,088,000	1.08%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,292,500	4.25%	-1,028,500	3,264,000	3.23%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	2,272,500	2.25%	991,500	3,264,000	3.23%
	核心员工					
总股本		101,000,000	-	0	101,000,000	-
普通股股东人数						43

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1.刘谦辉先生辞去董事、董事长职务满六个月，解除限售。
- 2.董事、总经理张少梅女士购买股份 1,221,000 股，已按规定办理限售。
- 3.副总经理、董事会秘书邹晓东购买股份 101,000 股，已按规定办理限售。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中国电子系统工程第四建设有限公司	61,610,000	0	61,610,000	61.00%	0	61,610,000	0	0

2	共青城开物投资合伙企业（有限合伙）	14,644,800	-4,544,800	10,100,000	10.00%	0	10,100,000	0	0
3	共青城成物投资合伙企业（有限合伙）	8,260,700	-2,069,800	6,190,900	6.13%	0	6,190,900	0	0
4	朱恩山		3,272,500	3,272,500	3.24%	0	3,272,500	0	0
5	张少梅	1,515,000	1,221,000	2,736,000	2.71%	2,052,000	684,000	0	0
6	赵勇		2,121,000	2,121,000	2.10%	0	2,121,000	0	0
7	刘成永	1,515,000	0	1,515,000	1.50%	0	1,515,000	0	0
7	张学英	1,515,000	0	1,515,000	1.50%	0	1,515,000	0	0
8	杨喜龙	1,212,000	0	1,212,000	1.20%	0	1,212,000	0	0
9	邹新东	1,010,000	101,000	1,111,000	1.10%	833,250	277,750	0	0
10	刘增良	1,010,000		1,010,000	1.00%	0	1,010,000	0	0
	<b>合计</b>	92,292,500	-	92,393,400	91.48%	2,885,250	89,508,150	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张学英、刘成永并列第七名。

陈海华先生为共青城成物投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，任职于协多利，职务为副总经理。

除上述已披露关系外，公司股东之间无其他通过投资、协议或者其他安排形成的一致行动关系，亦无任何关系密切的家庭成员。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
程航	董事长	男	1978 年 9 月	2022 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 19 日
张少梅	董事	女	1977 年 1 月	2021 年 11 月 20 日	2024 年 11 月 19 日
韩江保	董事	男	1972 年 1 月	2021 年 11 月 20 日	2024 年 11 月 19 日
石小琰	董事	男	1980 年 7 月	2023 年 4 月 25 日	2024 年 11 月 19 日
倪斌	董事	男	1983 年 10 月	2023 年 4 月 25 日	2024 年 11 月 19 日
贾朋	监事会主席	男	1979 年 5 月	2021 年 11 月 20 日	2024 年 11 月 19 日
蒋中毅	监事	男	1989 年 2 月	2021 年 11 月 20 日	2024 年 11 月 19 日
雷满枝	监事	女	1982 年 3 月	2021 年 11 月 20 日	2024 年 11 月 19 日
张少梅	总经理	女	1977 年 1 月	2023 年 4 月 10 日	2024 年 11 月 19 日
俞伟	副总经理	男	1979 年 2 月	2021 年 11 月 20 日	2024 年 11 月 19 日
邹新东	副总经理、董事会秘书	男	1971 年 3 月	2021 年 11 月 20 日	2024 年 11 月 19 日
高永	副总经理	男	1981 年 8 月	2021 年 11 月 20 日	2024 年 11 月 19 日
陈海华	副总经理	男	1978 年 2 月	2021 年 11 月 20 日	2024 年 11 月 19 日
展增红	财务总监	男	1981 年 8 月	2021 年 11 月 20 日	2024 年 11 月 19 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张少梅	董事	新任	董事、总经理	新任
石小琰	无	新任	董事	新任
倪斌	无	新任	董事	新任
范双怀	董事	离任	无	离任
樊小林	董事	离任	无	离任
周昌晶	总经理	离任	无	离任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
石小琰	董事	0	0	0	0.00%	0	0
倪斌	董事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

石小琰先生，1980年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年7月毕业于大庆石油学院高分子化工专业，2010年7月毕业于中国科学院研究生院工程管理专业，硕士学历，中级职称。2001年7月至2013年11月，在首钢日电电子有限公司任动力部科长；2013年12月至今，在中国电子系统工程第四建设有限公司任总工程师办公室技术主管、海外事业部项目经理、电子装备工程事业部项目经理、北方营销中心销售经理、北方营销中心总经理助理、电子工程事业部副总经理、电子工程事业部总经理、副总裁兼电子工程事业部总经理、副总裁兼电子信息事业群总经理。2023年4月25日担任昆山协多利股份有限公司董事。

倪斌先生，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年6月毕业于同济大学建筑工程与信息技术专业，本科学历，工程师职称。2006年7月至2009年7月，在上海奥星洁净室工程有限公司任工程师、项目经理、市场经理；2009年8月至今，在中国电子系统工程第四建设有限公司任医药工程事业部副总经理、生物医药事业部总经理、公司总裁助理、医药工程设计院副院长。2023年4月25日担任昆山协多利股份有限公司董事。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	17
生产人员	325	334
销售人员	21	26
技术人员	35	37
财务人员	7	7
行政人员	10	9
员工总计	412	430

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	21,487,063.44	58,552,373.41
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			
应收账款	七、（二）	218,074,214.58	179,722,012.13
应收款项融资	七、（三）	3,802,524.76	3,131,701.42
预付款项	七、（四）	1,968,238.10	4,397,260.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（五）	1,744,568.18	1,027,029.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（六）	39,192,451.02	39,060,565.07
合同资产	七、（七）	10,097,521.68	10,222,712.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（八）	5,620,545.94	1,386,508.19
<b>流动资产合计</b>		<b>301,987,127.70</b>	<b>297,500,163.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、（九）	5,533,900.05	5,533,900.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七、(十)	77,805,452.89	79,349,123.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(十一)	4,871,998.74	6,613,643.65
无形资产	七、(十二)	19,075,614.74	19,397,880.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(十三)	952,073.57	822,549.44
递延所得税资产	七、(十四)	4,838,557.68	4,495,642.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		113,077,597.67	116,212,738.46
<b>资产总计</b>		415,064,725.37	413,712,901.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、(十五)	16,091,359.63	17,199,703.23
应付账款	七、(十六)	101,949,631.29	95,766,729.23
预收款项			
合同负债	七、(十七)	9,181,402.24	8,508,293.75
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	七、(十八)	9,768,588.70	13,602,186.11
应交税费	七、(十九)	5,043,741.70	5,563,517.90
其他应付款	七、(二十)	3,126,363.26	917,117.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(二十一)	1,813,851.60	1,539,415.01
其他流动负债	七、(二十二)	5,202,300.28	5,544,117.43
<b>流动负债合计</b>		152,177,238.70	148,641,080.16
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	七、(二十三)	3,567,160.94	4,521,984.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、(二十四)	5,298,719.45	4,936,952.91
递延收益	七、(二十五)	1,372,710.78	728,605.43
递延所得税负债	七、(十四)	724,969.69	724,969.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,963,560.86	10,912,512.46
<b>负债合计</b>		163,140,799.56	159,553,592.62
<b>所有者权益：</b>			
股本	七、(二十六)	101,000,000.00	101,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十七)	21,765,433.66	21,765,433.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十八)	18,911,039.12	18,911,039.12
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十九)	110,247,453.03	112,482,836.35
归属于母公司所有者权益合计		251,923,925.81	254,159,309.13
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		251,923,925.81	254,159,309.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		415,064,725.37	413,712,901.75

法定代表人：程航

主管会计工作负责人：展增红

会计机构负责人：展增红

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,806,411.34	57,949,758.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	220,977,548.21	180,703,104.25
应收款项融资	十六、(二)	2,802,524.76	3,131,701.42
预付款项		1,832,579.57	4,257,794.02
其他应收款	十六、(三)	1,677,284.02	940,906.27
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		29,604,950.10	27,541,795.28
合同资产		10,097,521.68	10,222,712.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>287,798,819.68</b>	<b>284,747,772.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（四）	34,533,900.05	34,533,900.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,489,850.26	29,415,167.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,871,998.74	6,613,643.65
无形资产		7,442,907.31	7,582,945.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		543,334.67	629,124.35
递延所得税资产		4,560,493.93	4,415,272.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>81,442,484.96</b>	<b>83,190,053.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>369,241,304.64</b>	<b>367,937,825.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,091,359.63	17,199,703.23
应付账款		93,901,832.92	82,664,126.65
预收款项			
合同负债		9,181,402.24	8,508,293.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,930,553.70	11,303,059.78
应交税费		3,216,356.63	3,802,358.62
其他应付款		2,964,332.88	866,617.50
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		1,813,851.60	1,539,415.01
其他流动负债		4,235,542.93	4,474,844.80
<b>流动负债合计</b>		<b>139,335,232.53</b>	<b>130,358,419.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,567,160.94	4,521,984.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,298,719.45	4,936,952.91
递延收益		312,327.53	365,245.43
递延所得税负债		724,969.69	724,969.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,903,177.61</b>	<b>10,549,152.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>149,238,410.14</b>	<b>140,907,571.80</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		101,000,000.00	101,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,765,433.66	21,765,433.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,911,039.12	18,911,039.12
一般风险准备			
未分配利润		78,326,421.72	85,353,780.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>220,002,894.50</b>	<b>227,030,253.73</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>369,241,304.64</b>	<b>367,937,825.53</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	七、（三十）	267,509,967.96	246,906,788.40
其中：营业收入		267,509,967.96	246,906,788.40
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		242,962,079.44	230,465,013.24
其中：营业成本	七、(三十)	220,811,175.64	211,866,549.72
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	七、(三十一)	2,004,684.45	1,053,133.65
销售费用	七、(三十二)	4,305,959.62	2,715,172.08
管理费用	七、(三十三)	6,341,555.01	7,603,713.11
研发费用	七、(三十四)	9,458,414.60	7,033,548.62
财务费用	七、(三十五)	40,290.12	192,896.06
其中：利息费用			209,281.24
利息收入		157,942.24	99,004.84
加：其他收益	七、(三十六)	1,010,893.75	5,814,859.97
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十七)	109,093.33	72,114.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		109,093.33	72,114.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十八)	-775,058.51	-1,653,900.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十九)	-196,778.28	-746,100.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(四十)		-117,997.13
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,696,038.81	19,810,751.23
加：营业外收入	七、(四十一)	10,657.46	103,744.05
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,706,696.27	19,914,495.28
减：所得税费用	七、(四十二)	4,722,079.59	3,603,148.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,984,616.68	16,311,347.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,984,616.68	16,311,347.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,984,616.68	16,311,347.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		19,984,616.68	16,311,347.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,984,616.68	16,311,347.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七、(二)	0.20	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七、(二)	0.20	0.16

法定代表人：程航

主管会计工作负责人：展增红

会计机构负责人：展增红

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十六、(五)	269,961,568.69	249,738,047.78
减：营业成本	十六、(五)	233,267,623.62	218,763,923.74
税金及附加		1,005,213.26	763,265.13
销售费用		4,296,851.05	2,715,172.08
管理费用		4,884,561.53	6,649,805.61
研发费用		8,334,463.97	6,656,777.24
财务费用		40,613.56	188,513.39
其中：利息费用			209,281.24
利息收入		153,078.42	97,721.72
加：其他收益		953,111.30	184,266.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(六)	109,093.33	72,114.07

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		109,093.33	72,114.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-773,537.02	-1,662,348.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-104,545.11	-680,537.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-11,722.06
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,316,364.20	11,902,363.18
加：营业外收入		6,638.58	81,098.65
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,323,002.78	11,983,461.83
减：所得税费用		3,130,362.01	1,580,090.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,192,640.77	10,403,370.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,192,640.77	10,403,370.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		15,192,640.77	10,403,370.95
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,292,334.51	142,923,687.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		854,915.28	2,201,902.87
收到其他与经营活动有关的现金	七、(四十三)	5,628,843.09	9,532,428.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>153,776,092.88</b>	<b>154,658,018.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		110,253,921.48	144,304,535.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,104,960.36	26,037,732.99
支付的各项税费		19,579,058.30	7,754,478.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、(四十三)	7,176,310.13	3,445,855.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>167,114,250.27</b>	<b>181,542,603.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,338,157.39</b>	<b>-26,884,585.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			80,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>80,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,303,613.00	977,835.46
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,303,613.00	977,835.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,303,613.00	-897,835.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			19,500,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,220,000.00	16,360,218.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,220,000.00	26,360,218.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-22,220,000.00	-6,860,218.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,881.63	431,132.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,854,888.76	-34,211,507.01
加：期初现金及现金等价物余额		54,641,788.19	47,824,426.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,786,899.43	13,612,919.21

法定代表人：程航

主管会计工作负责人：展增红

会计机构负责人：展增红

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,065,038.03	157,705,213.62
收到的税费返还		854,915.28	969,882.21
收到其他与经营活动有关的现金		4,355,037.09	3,146,719.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		153,274,990.40	161,821,814.96
购买商品、接受劳务支付的现金		126,509,703.09	158,392,312.19
支付给职工以及为职工支付的现金		23,768,138.54	20,744,645.78
支付的各项税费		10,463,850.96	7,059,289.34
支付其他与经营活动有关的现金		6,751,155.90	3,362,887.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		167,492,848.49	189,559,134.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,217,858.09	-27,737,319.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		501,949.00	321,938.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		501,949.00	321,938.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-501,949.00	-321,938.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			19,500,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,220,000.00	16,360,218.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,220,000.00	26,360,218.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-22,220,000.00	-6,860,218.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,881.63	431,132.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,932,925.46	-34,488,344.17
加：期初现金及现金等价物余额		54,039,172.79	47,344,348.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,106,247.33	12,856,004.28

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、2

#### 附注事项索引说明：

##### 1、 是否存在向所有者分配利润的情况

2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会通过 2022 年年度权益分配的预案，以未分配利润向全体股东每 10 股派 2.20 元（含税），本次权益分派权益登记日为 2023 年 6 月 1 日，除权除息日为 2023 年 6 月 2 日。

##### 2、 是否存在预计负债

按照销售收入计提的产品质量保证金。

#### (二) 财务报表项目附注

# 昆山协多利洁净系统股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一)企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

##### 1、基本情况

公司名称：昆山协多利洁净系统股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册号：320583400009931

地址：昆山市陆家镇孔巷东路 116 号

法定代表人：程航

注册资本：10,100 万元

统一社会信用代码：91320500718679956E

市场主体类型：股份有限公司(非上市)

成立日期：2000 年 06 月 20 日

营业期限：2000 年 06 月 20 日至无固定期限

经营范围：钢制和铝制隔间、天花板、无尘室设备、防火门、蜂巢纸芯等新型装修材料、金属制品、照明灯具的设计、生产、安装；销售自产产品；货物及技术的进出口业务；道路普通货物运输，法律、行政法规规定前置许可经营、禁止经营的除外。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### 2、历史沿革

###### 1) 有限公司阶段

昆山协多利洁净系统股份有限公司(以下简称:公司或本公司)前身为昆山协多利金属有限公司(以下简称:有限公司),原系由台籍自然人杜陈韵如于 2000 年 6 月在江苏省昆山投资设立的外商独资企业,有限公司于 2000 年 6 月 21 日领取了苏州市昆山工商行政管理局核发的工商登记注册号为企独苏苏总字第 008980 号的企业法人营业执照,注册资本 140 万美元。该注册资本中的货币资金 23.6 万美元于 2000 年 9 月 11 日经昆山公信会计师事务所有限公司以昆公信验字(2000)第 248 号验资报告验证;货币资金 48 万美元、设备 64.9865 万美元于

2001 年 6 月 13 日经苏州新大华会计师事务所有限公司以苏新华会外验报字(2001)第 81 号验资报告验证:货币资金 3.4135 万美元于 2001 年 7 月 4 日经苏州新大华会计师事务所以苏新华会外验报字(2001)第 89 号验资报告验证。

经 2006 年 10 月 18 日昆山市对外贸易经济合作局昆经贸资(2006)字 959 号关于同意“昆山协多利金属有限公司”转股变更董事会成员及修改公司章程的批复及 2006 年 10 月 8 日原出资者杜陈韵如与新出资者台籍白然人张俊灿、陈奕昕签署的股权转让协议，杜陈韵如将其持有的有限公司出资全部转让予张俊灿、陈奕昕，转让后张俊灿、陈奕昕所拥有有限公司的出资分别占有限公司注册资本的 50%。有限公司于 2006 年 10 月 26 日在苏州市昆山工商行政管理局换领了企独苏昆总字第 001026 号的企业法人营业执照。

经 2011 年 9 月 10 日股东会决议:张俊灿、陈奕昕将其各自拥有的有限公司 50%的出资全部转让予中国电子系统工程第四建设有限公司:转让后中国电子系统工程第四建设有限公司变更为有限公司唯一出资者，同时有限公司注册资本币种由美元变更人民币，即按原 140 万美元在实际收到时的美元兑人民币汇率折合 1,158.833951 万元作为变更后的注册资本。该事项于 2011 年 9 月 20 日由昆山市商务局以昆商资[2011]字 745 号“关于同意昆山协多利金属有限公司转股、变更公司性质及废除原有章程的批复”文件予以批准，有限公司于 2011 年 9 月 29 日换领了苏州市昆山工商行政管理局核发的上述出资者及注册资本币种变更后的注册号为 320583400009931 的企业法人营业执照。

经有限公司 2013 年 3 月 26 日股东会决议:有限公司注册资本由 1158.833951 万元变更为 6,158.833951 万元。新增注册资本 5,000 万元由中国电子系统工程第四建设有限公司以货币资金 4,104.523827 万元及其享有的有限公司盈余公积 215.931620 万元、未分配利润 679.544553 万元出资。上述出资业经苏州信联会计师事务所有限公司于 2013 年 3 月 26 日以苏信会内验字(2013)第 024 号验资报告验证。有限公司于 2013 年 3 月 27 日换领了苏州市昆山工商行政管理局核发的注册号为 320583400009931 的企业法人营业执照。

经 2015 年 8 月 27 日股东会决议:有限公司增加注册资本 3,937.615149 万元，增资后注册资本变更为 10,096.4491 万元。新增注册资本由新增出资者昆山开物投资企业(有限合伙)、昆山成物投资企业(有限合伙)、刘谦辉、王世成、张少梅、刘成永、俞伟、邹新东、赵文辉、张力、张本钱、邱凌、刘增良、杨喜龙、吴小军、赤淑红缴纳。经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 8 月 28 日以大华验字[20157000868 号验资报告验证:各出资者以货币资金认缴出资款合计人民币 50,820.795.47 元，其中:实缴新增注册资本 39,376.151.49 元，溢价出资部分计入资本公积。有限公司于 2015 年 8 月 31 日换领了昆山市市场监督管理局核发的注册号为 320583400009931 的营业执照。变更完成后资本结构如下:

股 东	出资额（元）	股权比例(%)
中国电子系统工程第四建设有限公司	61,588,339.51	61.00
昆山开物投资企业(有限合伙)	14,639,851.20	14.50
昆山成物投资企业(有限合伙)	3,735,686.17	3.70
刘谦辉	2,019,289.82	2.00
王世成	6,360,762.93	6.30
张少梅	1,514,467.37	1.50
刘成永	1,514,467.37	1.50
俞伟	504,822.45	0.50
邹新东	1,009,644.91	1.00
赵文辉	2,120,254.32	2.10
张力	1,211,573.89	1.20
张本钱	1,009,644.91	1.00
邱凌	504,822.45	0.50
刘增良	1,009,644.91	1.00
杨喜龙	1,211,573.89	1.20
吴小军	504,822.45	0.50
赤淑红	504,822.45	0.50
合 计	<b>100,964,491.00</b>	<b>100.00</b>

## 2) 股份公司阶段

根据昆山协多利洁净系统股份有限公司(筹)发起人于2015年11月11日签订的发起人协议、2015年11月26日创立大会决议及章程的规定，公司发起人将昆山协多利金属有限公司整体变更为昆山协多利洁净系统股份有限公司，注册资本为人民币10,100.00万元，股本总额为10,100.00万股，每股面值1.00元，由各发起人以其各自拥有的有限公司截至2015年8月31日止的净资产折股投入，净资产超过申请注册资本的部分转为资本公积。变更前后各股东出资比例不变。该出资事项业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年11月26日出具大华验字【2015】1001178号的验资报告验证。变更完成后资本结构如下：

股 东	出资额（元）	股权比例(%)
中国电子系统工程第四建设有限公司	61,610,000.00	61.00
昆山开物投资企业(有限合伙)	14,645,000.00	14.50
昆山成物投资企业(有限合伙)	3,737,000.00	3.70
刘谦辉	2,020,000.00	2.00
王世成	6,363,000.00	6.30
张少梅	1,515,000.00	1.50

股 东	出资额（元）	股权比例(%)
刘成永	1,515,000.00	1.50
俞伟	505,000.00	0.50
邹新东	1,010,000.00	1.00
赵文辉	2,121,000.00	2.10
张力	1,212,000.00	1.20
张本钱	1,010,000.00	1.00
邱凌	505,000.00	0.50
刘增良	1,010,000.00	1.00
杨喜龙	1,212,000.00	1.20
吴小军	505,000.00	0.50
赤淑红	505,000.00	0.50
合 计	<b>101,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司于 2015 年 12 月 14 日换领了苏州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91320500718679956E 的营业执照。

2016 年 7 月 8 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。并于 2016 年 7 月 26 日起在全国股转系统挂牌公开转让，转让方式为集合竞价转让，证券简称：协多利，证券代码：837982。

## (二)合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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	
协多利洁净系统（常州）有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	制造业	100.00		投资设立

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## (三) 控股股东以及集团总部的名称

本公司的控股股东为中国电子系统工程第四建设有限公司。

集团总部为中国电子信息产业集团有限公司。

## (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已于 2023 年 8 月 22 日经本公司董事会批准。

## 二、财务报表的编制基础

### (一)编制基础

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

### (二)持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 四、重要会计政策和会计估计

### (一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### (四) 企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合

并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

#### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

### (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“七、（十三）长期股权投资”。

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(八) 外币业务及外币财务报表折算**

### **1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

### **2、外币财务报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(九) 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、金融负债或权益工具。

### **1、金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的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。
- （3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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。

### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自

初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

公司执行新金融工具准则时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：

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

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	应收国补电价组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0
	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

科目	重分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
		商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征
	应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
		应收国补电价组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0
		合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0

其他应收款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	履约保证金、投标保证金、意向金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0
	押金、备用金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0
	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0
	代垫往来款、其他保证金及其他应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其中：上述组合中，信用风险特征组合的账龄与整个存续期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(%)	其他应收款项预期信用损失率(%)
0-3 个月（含 3 个月）	0	0
3 个月-1 年（含 1 年）	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(2) 对于预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值

低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## **(十) 存货**

### **1、存货的分类和成本**

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。

### **2、发出存货的计价方法**

本公司存货按实际成本计价。原材料和库存商品发出时采用加权平均法计价，工程承包及设计服务原材料领用和发出按个别计价法计价。

### **3、不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

### **4、存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## **(十一) 合同资产和合同负债**

### **1、合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

### **2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

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四、（九）6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十二) 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## **(十三) 长期股权投资**

### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的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。

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。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全

部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### **(十四) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十五) 固定资产**

##### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价

值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	3-10	1.80-4.85
机器设备	5-20	3-10	4.50-19.40
运输设备	4-10	3-10	9.00-24.50
电子设备	3-10	3-10	9.00-32.33
办公设备	3-10	3-10	9.00-32.33
管网资产	20	5	4.75
其他	3-10	3-10	9.00-32.33

### 3、 固定资产处置

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

#### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

## 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。

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。

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。

## 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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-10	年限平均法
土地使用权	20-70	年限平均法
专利权	5-10	年限平均法
特许权	3-20	年限平均法
客户关系	5-8	年限平均法
非专利技术	10	年限平均法
其他	3-20	年限平均法

注：其他包含锅炉燃煤指标、软件著作权等。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(十九) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **(二十一) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，

并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十四) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实质占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## **2、按照公司业务板块区分具体的收入确认政策：**

本公司主营业务所属为集团产业服务板块收入下的高科技产业工程服务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入。本公司履约进度按照投入法确定。具体为根据累计实际发成的合同成本占合同预计总成本的比例确定。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

本公司涉及其他业务包括

其他业务主要包括工程设计收入、材料销售收入、租赁收入等：

(1) 工程设计收入：公司根据合同约定完成相应的工程设计，取得客户签字验收单后确认收入；

(2) 自有产品销售收入：根据客户的订单需求，完成产品出库，取得客户确认的签收单后确认销售收入。

(3) 房屋租赁收入：根据合同约定的承租人应付租金的日期确认收入的实现。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## **(二十六) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。递

## **(二十七) 延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十八) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资

产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2.出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (三十) 安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资(2022) 136号）的有关规定，按建筑安装工程造价提取安全生产费用。

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确

认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十一) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 主要会计政策变更说明

本公司报告期内未发生主要会计政策变更。

### (二) 主要会计估计变更说明

本公司报告期内未发生会计估计变更。

## 六、税项

### (三) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
教育费附加	按所取得的增值额和规定的税率计缴	2、3
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

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（%）
昆山协多利洁净系统股份有限公司	15
协多利洁净系统（常州）有限公司	25
昆山协多利洁净系统股份有限公司成都分公司	25

### (四) 税收优惠及批文

公司在报告期间的增值税优惠政策：

- 1、本公司于 2022 年 11 月 18 日复审通过高新技术企业，取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202232009292)，该证书的有效期为 3 年。在此期间，本公司按应纳税所得额的 15.00%缴纳所得税。

## 七、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	17,786,899.43	54,641,788.19
其中：存放财务公司款项		15,173,044.13
其他货币资金	3,700,164.01	3,910,585.22
<b>合计</b>	<b>21,487,063.44</b>	<b>58,552,373.41</b>
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,218,271.96	3,443,543.51
履约保证金	450,828.46	253,153.55
其他保证金	31,063.59	213,888.16
<b>合计</b>	<b>3,700,164.01</b>	<b>3,910,585.22</b>

### (二) 应收账款

#### 1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	219,088,564.87	179,989,175.96
1 至 2 年	2,546,088.69	3,665,873.18
2 至 3 年	2,343,559.08	1,753,435.82
3 至 4 年	1,821,306.71	1,301,184.43
4 至 5 年	65,568.51	63,255.91
5 年以上	23,732.40	
小计	225,888,820.26	186,772,925.30
减：坏账准备	7,814,605.68	7,050,913.17
<b>合计</b>	<b>218,074,214.58</b>	<b>179,722,012.13</b>

#### 2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	225,888,820.26	100.00	7,814,605.68	3.46	218,074,214.58
其中：账龄组合	225,888,820.26	100.00	7,814,605.68	3.46	218,074,214.58
<b>合计</b>	<b>225,888,820.26</b>	<b>—</b>	<b>7,814,605.68</b>	<b>—</b>	<b>218,074,214.58</b>

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	186,772,925.30	100.00	7,050,913.17	3.78	179,722,012.13
其中：账龄组合	186,772,925.30	100.00	7,050,913.17	3.78	179,722,012.13
<b>合计</b>	<b>186,772,925.30</b>	<b>—</b>	<b>7,050,913.17</b>	<b>—</b>	<b>179,722,012.13</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	219,088,564.87	3.02	6,605,554.29	179,989,175.96	2.93	5,273,804.50
1 至 2 年	2,546,088.69	10.00	254,608.87	3,665,873.18	15.00	549,880.98
2 至 3 年	2,343,559.08	15.00	351,533.86	1,753,435.82	30.00	526,030.75
3 至 4 年	1,821,306.71	30.00	546,392.01	1,301,184.43	50.00	650,592.21
4 至 5 年	65,568.51	50.00	32,784.25	63,255.91	80.00	50,604.73
5 年以上	23,732.40	100.00	23,732.40			
<b>合计</b>	<b>225,888,820.26</b>	<b>—</b>	<b>7,814,605.68</b>	<b>186,772,925.30</b>	<b>—</b>	<b>7,050,913.17</b>

3.本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,050,913.17	763,692.51				7,814,605.68
合计	<b>7,050,913.17</b>	<b>763,692.51</b>				<b>7,814,605.68</b>

#### 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国电子系统工程第四建设有限公司	104,925,267.61	46.45	4,266,405.70
中国电子系统工程第二建设有限公司	27,947,066.43	12.37	1,171,512.04
中国电子系统工程第三建设有限公司	20,288,232.00	8.98	438,991.24
中电科工环境技术（武汉）有限公司	12,402,159.00	5.49	428,843.09
客户 1	10,820,652.79	4.79	-
合计	<b>176,383,377.83</b>	78.08	<b>6,305,752.07</b>

### (三) 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,802,524.76	3,131,701.42
合计	<b>3,802,524.76</b>	<b>3,131,701.42</b>

#### 2. 应收款项融资本期增减变动

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额
银行承兑汇票	3,131,701.42	106,679,710.99	106,008,887.65	3,802,524.76
合计	<b>3,131,701.42</b>	<b>106,679,710.99</b>	<b>106,008,887.65</b>	<b>3,802,524.76</b>

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,757,771.81	89.31	4,171,731.14	94.87
1 至 2 年	19,006.76	0.97	6,060.00	0.14
2 至 3 年	191,459.53	9.73	219,469.53	4.99
合计	<b>1,968,238.10</b>	<b>100.00</b>	<b>4,397,260.67</b>	<b>100.00</b>

## 2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 2	576,651.87	29.30
供应商 5	239,632.00	12.17
供应商 11	128,400.00	6.52
供应商 12	122,955.87	6.25
供应商 13	95,974.00	4.88
合计	<b>1,163,613.74</b>	<b>59.12</b>

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,744,568.18	1,027,029.60
合计	<b>1,744,568.18</b>	<b>1,027,029.60</b>

## 1.其他应收款项

## (1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,411,246.00	475,891.23
1 至 2 年	415,772.84	622,223.03
2 至 3 年	1,800.00	1,800.00
3 至 4 年	51,300.00	51,300.00
小计	1,880,118.84	1,151,214.26
减：坏账准备	135,550.66	124,184.66
合计	<b>1,744,568.18</b>	<b>1,027,029.60</b>

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,880,118.84	100.00	135,550.66	7.21	1,744,568.18
其中：账龄组合	1,880,118.84	100.00	135,550.66	7.21	1,744,568.18

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
<b>合计</b>	<b>1,880,118.84</b>	<b>—</b>	<b>135,550.66</b>	<b>—</b>	<b>1,744,568.18</b>

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,151,214.26	100.00	124,184.66	10.79	1,027,029.60
其中：账龄组合	1,151,214.26	100.00	124,184.66	10.79	1,027,029.60
<b>合计</b>	<b>1,151,214.26</b>	<b>—</b>	<b>124,184.66</b>	<b>—</b>	<b>1,027,029.60</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,411,246.00	75.06	46,994.73
1 至 2 年	415,772.84	22.11	62,365.93
2 至 3 年	1,800.00	0.10	540.00
3 至 4 年	51,300.00	2.73	25,650.00
<b>合计</b>	<b>1,880,118.84</b>	<b>—</b>	<b>135,550.66</b>

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	475,891.23	41.34	6,618.22
1 至 2 年	622,223.03	54.05	91,376.44
2 至 3 年	1,800.00	0.16	540.00

3 至 4 年	51,300.00	4.46	25,650.00
<b>合计</b>	<b>1,151,214.26</b>	<b>—</b>	<b>124,184.66</b>

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	124,184.66			124,184.66
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,366.00			11,366.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>135,550.66</b>			<b>135,550.66</b>

## 其他应收款项账面余额变动如下

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)	
上年年末余额	1,151,214.26			1,151,214.26
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,318,461.09			3,318,461.09
本期终止确认	2,589,556.51			2,589,556.51
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>1,880,118.84</b>			<b>1,880,118.84</b>

## (4) 收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	124,184.66	11,366.00		-	-	135,550.66
<b>合计</b>	<b>124,184.66</b>	<b>11,366.00</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>135,550.66</b>

(5) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	66,500.00	722,032.84
往来款		
备用金	577,904.64	429,181.42
其他	1,235,714.20	
<b>合计</b>	<b>1,880,118.84</b>	<b>1,151,214.26</b>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
祝星明	备用金	455,000.00	3 个月-1 年	24.20	
昆山华成织染有限公司	其他	400,852.84	1 年-2 年	21.32	60,127.93
四川华夏特种玻璃有限公司	其他	287,184.40	3 个月-1 年	15.27	14,359.22
社保局工伤理赔	其他	140,066.00	3 个月-1 年	7.45	3,967.80
员工社保	其他	129,289.10	3 个月以内	6.88	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,412,392.34</b>		<b>75.12</b>	<b>78,454.95</b>

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,674,055.49	2,392,361.29	29,281,694.20
库存商品（产产品）	8,745,698.20	259,289.31	8,486,408.89

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本减值准 备	账面价值
合同履约成本	1,424,347.93		1,424,347.93
<b>合 计</b>	<b>41,844,101.62</b>	<b>2,651,650.60</b>	<b>39,192,451.02</b>

(续)

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	33,600,260.34	2,249,755.66	31,350,504.68
库存商品（产产品）	6,757,632.48	314,209.99	6,443,422.49
合同履约成本	1,266,637.90		1,266,637.90
<b>合 计</b>	<b>41,624,530.72</b>	<b>2,563,965.65</b>	<b>39,060,565.07</b>

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末 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	2,249,755.66	142,605.63				2,392,361.29
库存商品	314,209.99			54,920.68		259,289.31
<b>合计</b>	<b>2,563,965.65</b>	<b>142,605.63</b>		<b>54,920.68</b>		<b>2,651,650.60</b>

## (七) 合同资产

## 1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
高科技产业工程服务	10,097,521.68		10,097,521.68
<b>合计</b>	<b>10,097,521.68</b>		<b>10,097,521.68</b>

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
高科技产业工程服务	10,222,712.80		10,222,712.80
<b>合计</b>	<b>10,222,712.80</b>		<b>10,222,712.80</b>

**(八) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	5,620,545.94	1,386,508.19
预缴税金		
<b>合计</b>	<b>5,620,545.94</b>	<b>1,386,508.19</b>

**(九) 长期股权投资**

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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
合营企业												
T.E.CO CLEAM ROOM SA	18,583,493.09	5,533,900.05			109,093.33				109,093.33		5,533,900.05	13,978,428.82
<b>合计</b>	<b>18,583,493.09</b>	<b>5,533,900.05</b>			<b>109,093.33</b>				<b>109,093.33</b>		<b>5,533,900.05</b>	<b>13,978,428.82</b>

注：重要的合营企业、联营企业或不重要合营企业和联营企业相关财务信息见本附注九、在其他主体中的权益

## (十) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	77,805,452.89	79,349,123.21
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>77,805,452.89</b>	<b>79,349,123.21</b>

## 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面价值					
1.上年年末余额	83,566,547.84	34,122,291.34	324,159.45	3,253,050.33	121,266,048.96
2.本期增加金额		1,408,849.56		34,288.96	1,443,138.52
—购置		1,408,849.56		34,288.96	1,443,138.52
—其他增加					
3.本期减少额					
—处置或报废					
4.期末余额	83,566,547.84	35,531,140.90	324,159.45	3,287,339.29	122,709,187.48
二、累计折旧					
1.上年年末余额	22,006,255.07	17,514,712.73	289,337.98	2,106,619.97	41,916,925.75
2.本期增加金额	1,738,569.39	1,105,655.83	4,306.50	138,277.12	2,986,808.84
—计提	1,738,569.39	1,105,655.83	4,306.50	138,277.12	2,986,808.84
—其他增加					
3.本期减少额					
—处置或报废					
4.期末余额	23,744,824.46	18,620,368.56	293,644.48	2,244,897.09	44,903,734.59
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	59,821,723.38	16,910,772.34	30,514.97	1,042,442.20	77,805,452.89
2.上年年末账面价值	61,560,292.77	16,607,578.61	34,821.47	1,146,430.36	79,349,123.21

**(十一) 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面价值		
1.上年年末余额	12,554,538.98	12,554,538.98
2.本期增加金额		
—购置		
—其他增加		
3.本期减少额		
—处置或报废		
4.期末余额	12,554,538.98	12,554,538.98
二、累计折旧		
1.上年年末余额	5,940,895.33	5,940,895.33
2.本期增加金额	1,741,644.91	1,741,644.91
—计提	1,741,644.91	1,741,644.91
—其他增加		
3.本期减少额		
—处置或报废		
4.期末余额	7,682,540.24	7,682,540.24
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,871,998.74	4,871,998.74
2.上年年末账面价值	6,613,643.65	6,613,643.65

**(十二) 无形资产**

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面价值			
1.上年年末余额	1,100,417.43	21,222,366.67	22,322,784.10
2.本期增加金额			

项目	软件	土地使用权	合计
一购置			
一其他增加			
3.本期减少额			
一处置或报废			
4.期末余额	1,100,417.43	21,222,366.67	22,322,784.10
二、累计摊销			
1.上年年末余额	19,933.15	2,904,970.93	2,924,904.08
2.本期增加金额	110,041.62	212,223.66	322,265.28
一计提	110,041.62	212,223.66	322,265.28
一其他增加			
3.本期减少额			
一处置或报废			
4.期末余额	129,974.77	3,117,194.59	3,247,169.36
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	970,442.66	18,105,172.08	19,075,614.74
2.上年年末账面价值	1,080,484.28	18,317,395.74	19,397,880.02

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
华成厂房装修摊销	629,124.35		85,789.68		543,334.67	
常州厂配电室改造	193,425.09		38,685.00		154,740.09	
常州厂水表扩容费		294,966.36	40,967.55		253,998.81	
合计	<b>822,549.44</b>	<b>294,966.36</b>	<b>165,442.23</b>		<b>952,073.57</b>	—

### (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	3,726,044.77	24,471,142.43	3,609,472.33	23,608,398.97
预计负债	800,567.97	5,298,719.45	740,542.94	4,936,952.91
递延收益	311,944.94	1,372,710.78	145,626.82	728,605.43
小计	<b>4,838,557.68</b>	<b>31,142,572.66</b>	<b>4,495,642.09</b>	<b>29,273,957.31</b>
二、递延所得税负债：				
拟出售联营企业投资收益	724,969.69	4,833,131.25	724,969.69	4,833,131.25
小计	<b>724,969.69</b>	<b>4,833,131.25</b>	<b>724,969.69</b>	<b>4,833,131.25</b>

**(十五) 应付票据**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	16,091,359.63	17,199,703.23
合计	<b>16,091,359.63</b>	<b>17,199,703.23</b>

**(十六) 应付账款**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	92,533,669.92	86,691,691.85
1 至 2 年（含 2 年）	3,576,864.08	4,460,758.56
2 至 3 年（含 3 年）	2,006,840.94	718,752.44
3 年以上	3,832,256.35	3,895,526.38
合计	<b>101,949,631.29</b>	<b>95,766,729.23</b>

**账龄超过 1 年的重要应付账款：**

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 6	1,757,376.51	未到结算时间
供应商 7	1,161,600.56	未到结算时间
供应商 8	620,000.00	未到结算时间
合计	<b>3,538,977.07</b>	—

**(十七) 合同负债**

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同相关款项	9,181,402.24	8,508,293.75

合计	9,181,402.24	8,508,293.75
----	--------------	--------------

**(十八) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,602,186.11	28,555,367.71	32,388,965.12	9,768,588.70
二、离职后福利-设定提存计划		2,097,853.91	2,097,853.91	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<b>合计</b>	<b>13,602,186.11</b>	<b>30,653,221.62</b>	<b>34,486,819.03</b>	<b>9,768,588.70</b>

## 2. 短期职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,602,186.11	23,507,494.45	27,343,791.86	9,765,888.70
二、职工福利费		1,158,973.22	1,158,973.22	
三、社会保险费		1,072,157.60	1,072,157.60	
其中：医疗保险费		835,579.40	835,579.40	
工伤保险费		160,400.10	160,400.10	
生育保险费		76,178.10	76,178.10	
其他				
四、住房公积金		931,338.00	931,338.00	
五、工会经费和职工教育经费		349,637.24	346,937.24	2,700.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,535,767.20	1,535,767.20	
<b>合计</b>	<b>13,602,186.11</b>	<b>28,555,367.71</b>	<b>32,388,965.12</b>	<b>9,768,588.70</b>

## 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		2,032,113.60	2,032,113.60	
二、失业保险费		65,740.31	65,740.31	
三、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>2,097,853.91</b>	<b>2,097,853.91</b>	

**(十九) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,234,875.44	2,095,449.77
企业所得税	2,953,885.48	2,748,376.11
城市维护建设税	175,565.49	151,162.50
房产税	211,049.25	211,049.25
土地使用税	35,120.51	35,120.51
个人所得税	145,966.33	124,111.27
教育费附加（含地方教育费附加）	169,614.79	131,609.69
其他税费	117,664.41	66,638.80
<b>合计</b>	<b>5,043,741.70</b>	<b>5,563,517.90</b>

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,126,363.26	917,117.50
<b>合计</b>	<b>3,126,363.26</b>	<b>917,117.50</b>

### 1. 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
其他单位往来	2,826,363.26	641,711.00
押金保证金	300,000.00	250,500.00
代垫社保及公积金		24,906.50
<b>合计</b>	<b>3,126,363.26</b>	<b>917,117.50</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
供应商 9	100,000.00	未到结算时间
供应商 10	50,000.00	未到结算时间
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	—

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,813,851.60	1,539,415.01
<b>合计</b>	<b>1,813,851.60</b>	<b>1,539,415.01</b>

**(二十二) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,040,330.18	908,307.67
未到期已转让供应链账单	4,161,970.10	4,635,809.76
<b>合计</b>	<b>5,202,300.28</b>	<b>5,544,117.43</b>

**(二十三) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	5,818,035.82	6,640,174.79
减: 未确认的融资费用	437,023.28	578,775.35
重分类至一年内到期的非流动负债	1,813,851.60	1,539,415.01
<b>租赁负债净额</b>	<b>3,567,160.94</b>	<b>4,521,984.43</b>

**(二十四) 预计负债**

项目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证	5,298,719.45	4,936,952.91
<b>合计</b>	<b>5,298,719.45</b>	<b>4,936,952.91</b>

**(二十五) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	728,605.43	751,026.00	106,920.65	1,372,710.78
<b>合计</b>	<b>728,605.43</b>	<b>751,026.00</b>	<b>106,920.65</b>	<b>1,372,710.78</b>

## 政府补助项目情况

项目	种类	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
洁净室系统装备工程技术研究中心项目研发购置补助	与资产相关	365,245.43		63,501.48			301,743.95
2019 溧阳市先进制造专项资金项目补贴	与资产相关	363,360.00		22,710.00			340,650.00
2021 溧阳市先进制造专项资金项目补贴	与资产相关		751,026.00	20,709.17			730,316.83

项目	种类	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
合计		<b>728,605.43</b>	<b>751,026.00</b>	<b>106,920.65</b>			<b>1,372,710.78</b>

**(二十六) 实收资本**

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国电子系统工程第四建设有限公司	61,610,000.00	61.00			61,610,000.00	61.00
王世成	6,363,000.00	6.30			6,363,000.00	6.30
张力	1,212,000.00	1.20			1,212,000.00	1.20
刘增良	1,010,000.00	1.00			1,010,000.00	1.00
杨喜龙	1,212,000.00	1.20			1,212,000.00	1.20
刘谦辉	2,020,000.00	2.00			2,020,000.00	2.00
刘成永	1,515,000.00	1.50			1,515,000.00	1.50
张本钱	1,010,000.00	1.00			1,010,000.00	1.00
俞伟	505,000.00	0.50			505,000.00	0.50
吴小军	505,000.00	0.50			505,000.00	0.50
赵文辉	2,121,000.00	2.10			2,121,000.00	2.10
邱凌	505,000.00	0.50			505,000.00	0.50
张少梅	1,515,000.00	1.50			1,515,000.00	1.50
赤淑红	505,000.00	0.50			505,000.00	0.50
邹新东	1,010,000.00	1.00			1,010,000.00	1.00
昆山成物投资企业（有限合伙）	3,737,000.00	3.70			3,737,000.00	3.70
昆山开物投资企业（有限合伙）	14,645,000.00	14.50			14,645,000.00	14.50
<b>合计</b>	<b>101,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>101,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

**(二十七) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	21,765,433.66			21,765,433.66
<b>合计</b>	<b>21,765,433.66</b>			<b>21,765,433.66</b>

**(二十八) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,911,039.12			18,911,039.12

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<b>18,911,039.12</b>			<b>18,911,039.12</b>

**(二十九) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	112,482,836.35	90,233,328.58
期初调整金额		
本期上年年末余额	112,482,836.35	90,233,328.58
本期增加额	19,984,616.68	41,653,533.61
其中：本期净利润转入	19,984,616.68	41,653,533.61
其他调整因素		
本期减少额	22,220,000.00	19,404,025.84
其中：本期提取盈余公积数		3,244,025.84
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	22,220,000.00	16,160,000.00
转增资本		
其他减少		
<b>本期期末余额</b>	<b>110,247,453.03</b>	<b>112,482,836.35</b>

注：2023年6月2日，以公司现有股本101,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派人民币现金2.20元，共派发股利22,220,000.00元。

**(三十) 营业收入、营业成本**

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,649,358.36	220,811,175.64	245,196,587.30	211,866,549.72
其他业务	860,609.60		1,710,201.10	
合计	<b>267,509,967.96</b>	<b>220,811,175.64</b>	<b>246,906,788.40</b>	<b>211,866,549.72</b>

## 1. 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
高科技产业工程服务	266,649,358.36	245,196,587.30
合计	<b>266,649,358.36</b>	<b>245,196,587.30</b>

**(三十一) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	650,995.08	230,696.84
教育费附加（含地方教育费附加）	629,446.26	219,492.87
印花税	230,492.39	107,647.50
房产税	422,098.50	423,735.42
土地使用税	70,241.02	70,241.02
车船税	1,411.20	1,320.00
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>2,004,684.45</b>	<b>1,053,133.65</b>

**(三十二) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,693,907.08	825,475.50
差旅费	147,698.78	39,070.83
业务招待费	353,040.44	84,538.78
租赁及物业费	4,471.43	1,321.96
广告费	207,377.25	
服务费	1,094,441.55	1,225,127.67
折旧费	7,583.70	4,386.35
修理费	309.73	500.00
办公费	51,510.23	40,441.54
代理费	697,936.69	418,962.47
其他	47,682.74	75,346.98
<b>合计</b>	<b>4,305,959.62</b>	<b>2,715,172.08</b>

**(三十三) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,914,144.47	5,238,986.80
折旧费	543,539.88	564,622.84
差旅费	129,340.69	150,786.60
咨询费	681,427.10	761,718.60
租赁及物业费	13,322.40	183,994.87
无形资产摊销	363,232.83	213,020.10

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	31,343.40	40,812.50
办公费	85,259.07	85,980.42
车辆使用费	78,770.13	60,032.00
劳动保护费		25,071.20
修理费	53,533.69	38,206.90
水电费	70,688.12	65,876.20
通讯费	55,384.64	54,095.50
其他	321,568.59	120,508.58
<b>合计</b>	<b>6,341,555.01</b>	<b>7,603,713.11</b>

**(三十四) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,081,625.96	2,637,545.67
材料费	4,394,551.69	3,471,547.63
折旧与摊销	293,277.24	328,486.72
其他	688,959.71	595,968.60
<b>合计</b>	<b>9,458,414.6</b>	<b>7,033,548.62</b>

**(三十五) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		519,919.84
减：利息收入	157,942.24	99,004.84
汇兑损失	22,785.99	
减：汇兑收益		253,814.66
手续费支出	175,446.37	25,795.72
其他支出		
<b>合计</b>	<b>40,290.12</b>	<b>192,896.06</b>

**(三十六) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	987,823.06	5,801,336.01
代扣个人所得税手续费	23,070.69	13,523.96
<b>合计</b>	<b>1,010,893.75</b>	<b>5,814,859.97</b>

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
洁净室系统装备工程技术研究中心项目研发购置补助	52,917.90	52,917.90	与资产相关
2019 溧阳市先进制造专项资金项目补贴	22,710.00	22,710.00	与资产相关
2021 溧阳市先进制造专项资金项目补贴	31,292.75		与资产相关
2022 年市级专新特金补贴	100,000.00		与收益相关
23 年昆山科技局重点研发计划项目补贴	125,000.00		与收益相关
22 年高新技术企业复审财政补贴	50,000.00		与收益相关
23 年度增值税即征即退	605,902.41		与收益相关
昆山人力资源管理 21 年度企业稳岗补贴		80,700.00	与收益相关
昆山市工业和信息化局货运补贴		23,000.00	与收益相关
22 年稳岗补贴		19,285.13	与收益相关
2020 年税收奖励金		340,000.00	与收益相关
22 年稳岗补贴		26,550.00	与收益相关
21 年度税收奖励		5,236,172.98	与收益相关
合 计	<b>987,823.06</b>	<b>5,801,336.01</b>	

## (三十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	109,093.33	72,114.07
应收款项融资票据贴现息		
合 计	<b>109,093.33</b>	<b>72,114.07</b>

## (三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-763,692.51	-1,662,348.29
其他应收款坏账损失	-11,366.00	8,447.83
合 计	<b>-775,058.51</b>	<b>-1,653,900.46</b>

## (三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-87,684.95	-673,986.31
长期股权投资减值损失	-109,093.33	-72,114.07
合同资产减值损失		
合 计	<b>-196,778.28</b>	<b>-746,100.38</b>

## (四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		-117,997.13	
合计		<b>-117,997.13</b>	

**(四十一) 营业外收入**

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
违约金及理赔款收入		103,744.05	
罚款收入	6,145.90		6,145.90
其他	4,511.56		4,511.56
合计	<b>10,657.46</b>	<b>103,744.05</b>	<b>10,657.46</b>

**(四十二) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,879,749.57	4,071,437.05
递延所得税调整	-157,669.98	-468,288.77
合计	<b>4,722,079.59</b>	<b>3,603,148.28</b>

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	金额
利润总额	24,706,696.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,668,765.73
子公司适用不同税率的影响	962,761.29
调整以前期间所得税的影响	357,378.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,669.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	f
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	
环保节能项目减免及研发费用加计扣除的影响	-1,299,494.87
其他	
所得税费用	4,722,079.59

**(四十三) 现金流量表项目**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	157,942.24	99,004.84
收到的政府补助	1,010,893.75	5,814,859.97
收回保证金押金等	135,001.21	423,120.00
社保及工伤款	68,090.85	171,008.32
往来款及其他	4,256,915.04	3,024,435.04
合计	<b>5,628,843.09</b>	<b>9,532,428.17</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	3,669,084.84	1,977,374.89
支付的押金、保证金	287,184.40	349,244.40
佣金	307,786.84	271,445.83
往来款	2,883,319.00	824,851.43
手续费	28,935.05	22,939.39
合计	<b>7,176,310.13</b>	<b>3,445,855.94</b>

## (四十四) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	19,984,616.68	16,311,347.00
加: 资产减值损失	196,778.28	746,100.38
信用减值损失	775,058.51	1,653,900.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,986,808.84	3,017,013.52
使用权资产折旧	1,741,644.91	1,741,644.84
无形资产摊销	322,265.28	213,020.10
长期待摊费用摊销	165,442.23	85,789.68
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)		117,997.13
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	22,785.99	209,281.24

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-109,093.33	-72,114.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-342,915.59	-517,446.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-131,885.95	-17,448,742.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,159,293.01	-146,048.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,209,629.77	-32,796,328.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,338,157.39	-26,884,585.08
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	-	
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	17,786,899.43	13,612,919.21
减：现金的上年年末余额	54,641,788.19	47,824,426.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,854,888.76	-34,211,507.01

## 2.现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,786,899.43	13,612,919.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,786,899.43	13,612,919.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,786,899.43	13,612,919.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**(四十五) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	173,268.33	7.2208	1,251,135.96
港币	24,340.90	0.9218	22,437.44
应收账款	—	—	—
港币	811,002.00	0.9218	747,581.64

**(四十六) 所有权和使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,700,164.01	银行承兑汇票保证金、履约保证金、质量保证金
应收账款	4,161,970.10	未到期已转让的供应链账单
合计	7,862,134.11	—

**八、合并范围的变更**

本报告期未发生合并范围的变更。

**九、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益**

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	
协多利洁净系统(常州)有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	制造业	100.00		投资设立

**(二) 在合营安排或联营企业中的权益****1.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业		
投资账面价值合计	5,533,900.05	5,533,900.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
----净利润	109,093.33	72,114.07
----其他综合收益		
----综合收益总额		—

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、短期借款、长期借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策：

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

### (一) 信用风险

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司持有的金融资产及各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
金融资产						
货币资金		21,487,063.44				21,487,063.44

项目	期末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应收账款		218,074,214.58				218,074,214.58
应收款项融资		3,802,524.76				3,802,524.76
其他应收款		1,744,568.18				1,744,568.18
金融负债						
应付票据		16,091,359.63				16,091,359.63
应付账款		101,949,631.29				101,949,631.29
其他应付款		3,126,363.26				3,126,363.26

(续上表)

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
金融资产						
货币资金		58,552,373.41				58,552,373.41
应收账款		179,722,012.13				179,722,012.13
应收款项融资		3,131,701.42				3,131,701.42
其他应收款		1,027,029.60				1,027,029.60
金融负债						
短期借款						
应付票据		17,199,703.23				17,199,703.23
应付账款		95,766,729.23				95,766,729.23
其他应付款		917,117.50				917,117.50

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务，主要为人民币的浮动利率借款合同。

#### 2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、泰铢计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,251,135.96	22,437.44	1,273,573.40	3,678,534.50	91,026.15	3,769,560.65
应收账款		747,581.64	747,581.64		724,468.09	724,468.09

### 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			3,802,524.76	3,802,524.76
持续以公允价值计量的资产总额			<b>3,802,524.76</b>	<b>3,802,524.76</b>

#### (二) 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

本公司将输入值是不可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第三层次公允价值计量项目。本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图主要

为背书，账面价值等同于公允价值。

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

1、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆应收款项融资	3,131,701.42					106,679,710.99		106,008,887.65		3,802,524.76	
合计	<b>3,131,701.42</b>					<b>106,679,710.99</b>		<b>106,008,887.65</b>		<b>3,802,524.76</b>	

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国电子系统工程第四建设有限公司	河北省石家庄市	建筑工程	10,125.00	61.00	61.00

本公司最终控制方是：中国电子信息产业集团有限公司。

### (二) 本企业的子公司

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国电子系统工程第三建设有限公司	同一最终控制方
中国电子系统工程第二建设有限公司	同一最终控制方
中电智慧环境（四川）有限公司	同一最终控制方
中电系统建设工程有限公司	同一最终控制方
江苏中电创新环境科技有限公司	同一最终控制方
中国电子财务有限责任公司	同一最终控制方
北京中电凯尔设施管理有限公司	同一母公司
捷达国际运输有限公司	同一最终控制方
中电科工环境技术（武汉）有限公司	同一母公司

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		
		金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
捷达国际运输有限公司	接受劳务	1,117,851.36	0.17	市场价

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		
		金额	占同类销货的比	定价政策及决策程序

			例%	
中国电子系统工程第四建设有限公司	销售商品	84,709,983.85	31.77	市场价
中国电子系统工程第二建设有限公司	销售商品	12,671,764.57	4.75	市场价
中国电子系统工程第三建设有限公司	销售商品	19,008,755.05	7.13	市场价
中电系统建设工程有限公司	销售商品	1,469,944.08	0.55	市场价
北京中电凯尔设施管理有限公司	销售商品	67,573.45	0.03	市场价
中电科工环境技术（武汉）有限公司	销售商品	4,180,045.87	1.57	市场价

(3) 其他管理交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
代付工资及社保、公积金	中国电子系统工程第四建设有限公司	872,948.32	415,551.40	代付

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中国电子财务有限责任公司			15,173,044.13	
应收账款					
	中国电子系统工程第四建设有限公司	104,925,267.61	4,266,405.70	85,745,109.57	2,790,253.20
	中国电子系统工程第二建设有限公司	27,947,066.43	1,171,512.04	33,740,260.33	1,224,179.11
	中国电子系统工程第三建设有限公司	20,288,232.06	438,991.24	14,259,992.94	487,025.38
	江苏中电创新环境科技有限公司	284,930.91	62,979.27	284,930.91	85,479.27
	中电智慧环境（四川）有限公司	529,274.13	79,391.12	529,274.13	79,391.12
	中电系统建设工程有限公司	883,448.62		1,204,215.85	36,970.53
	北京中电凯尔设施管理有限公司			82,503.40	3,982.05
	中电科工环境技术（武汉）有限公司	12,402,158.96	428,843.09	9,848,183.50	228,379.08
应收款项融资					
	中国电子系统工程第四建设有限公司			1,080,000.00	
	中国电子系统工程第二建设有限公司	1,000,000.00			
	中国电子系统工程第三建设有限公司			342,602.95	
其他应收款					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国电子系统工程第二建设有限公司			200,000.00	10,000.00

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	捷达国际运输有限公司	869,950.00	265,215.60

## (六) 资金集中管理

### 1. 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
货币资金			15,173,044.13	
合计			15,173,044.13	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

### 2. 向关联方的存款

项目	关联方	本期金额	上期金额
存款	中国电子财务有限责任公司	15,173,044.13	16,860,825.95

### 3. 向关联方收取的利息

关联方	本期金额	上期金额
中国电子财务有限责任公司	4,429.04	10,825.95

## 十三、承诺及或有事项或有事项

### (一) 重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	221,991,898.50	180,970,268.08
1至2年	2,546,088.69	3,665,873.18
2至3年	2,343,559.08	1,753,435.82
3至4年	1,821,306.71	1,301,184.43
4至5年	65,568.51	63,255.91
5年以上	23,732.40	
小计	228,792,153.89	187,754,017.42
减：坏账准备	7,814,605.68	7,050,913.17
合计	<b>220,977,548.21</b>	<b>180,703,104.25</b>

#### 2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	228,792,153.89	100.00	7,814,605.68	3.42	220,977,548.21
其中：账龄组合	58,628,441.54	25.63	1,366,483.22	2.33	57,261,958.32
合并内关联方金额	170,163,712.35	74.37	6,448,122.46	3.79	163,715,589.89
合计	<b>228,792,153.89</b>	<b>—</b>	<b>7,814,605.68</b>	<b>—</b>	<b>220,977,548.21</b>

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,754,017.42	100.00	7,050,913.17	3.76	180,703,104.25
其中：账龄组合	41,078,454.66	21.88	2,115,253.43	5.15	38,963,201.23

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
合并内关联方金额	146,675,562.76	78.12	4,935,659.74	3.37	141,739,903.02
<b>合计</b>	<b>187,754,017.42</b>	<b>—</b>	<b>7,050,913.17</b>	<b>—</b>	<b>180,703,104.25</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	53,642,391.19	91.50	399,802.22	35,108,910.36	85.47	503,015.15
1 至 2 年	1,546,088.69	2.64	154,608.87	3,136,599.05	7.64	470,489.86
2 至 3 年	1,664,284.95	2.84	249,642.74	1,468,504.91	3.57	440,551.48
3 至 4 年	1,686,375.80	2.88	505,912.74	1,301,184.43	3.17	650,592.21
4 至 5 年	65,568.51	0.11	32,784.25	63,255.91	0.15	50,604.73
5 年以上	23,732.40	0.04	23,732.40			
<b>合计</b>	<b>58,628,441.54</b>	<b>—</b>	<b>1,366,483.22</b>	<b>41,078,454.66</b>	<b>—</b>	<b>2,115,253.43</b>

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
应收国补电价组合						
合并内关联方金额	170,163,712.35	3.79	6,448,122.46	146,675,562.76	3.37	4,935,659.74
<b>合计</b>	<b>170,163,712.35</b>	<b>—</b>	<b>6,448,122.46</b>	<b>146,675,562.76</b>	<b>—</b>	<b>4,935,659.74</b>

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中国电子系统工程第四建设有限公司	104,925,267.61	45.86	4,266,405.70
中国电子系统工程第二建设有限公司	27,947,066.43	12.22	1,171,512.04
中国电子系统工程第三建设有限公司	20,288,232.00	8.87	438,991.24
中电科工环境技术(武汉)有限公司	12,402,159.00	5.42	428,843.09

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户 1	10,820,652.79	4.73	
<b>合 计</b>	<b>176,383,377.83</b>	<b>77.10</b>	<b>6,305,752.07</b>

(二) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,802,524.76	3,131,701.42
应收账款		
<b>合计</b>	<b>2,802,524.76</b>	<b>3,131,701.42</b>

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,677,284.02	940,906.27
<b>合计</b>	<b>1,677,284.02</b>	<b>940,906.27</b>

1.其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,351,461.84	408,359.58
1 至 2 年	405,772.84	602,652.84
2 至 3 年	1,800.00	1,800.00
3 至 4 年	51,300.00	51,300.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	1,810,334.68	1,064,112.42
减: 坏账准备	133,050.66	123,206.15
<b>合计</b>	<b>1,677,284.02</b>	<b>940,906.27</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,810,334.68	100.00	133,050.66	7.35	1,677,284.02
<b>合计</b>	<b>1,810,334.68</b>	<b>—</b>	<b>133,050.66</b>	<b>—</b>	<b>1,677,284.02</b>

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,064,112.42	100.00	123,206.15	11.58	940,906.27
其中：账龄组合	1,064,112.42	100.00	123,206.15	11.58	940,906.27
<b>合计</b>	<b>1,064,112.42</b>	<b>—</b>	<b>123,206.15</b>	<b>—</b>	<b>940,906.27</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,351,461.84	74.65	45,994.74
1 至 2 年	405,772.84	22.41	60,865.92
2 至 3 年	1,800.00	0.10	540.00
3 至 4 年	51,300.00	2.83	25,650.00
<b>合计</b>	<b>1,810,334.68</b>	<b>—</b>	<b>133,050.66</b>

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	408,359.58	38.38	6,618.22

1 至 2 年	602,652.84	56.63	90,397.93
2 至 3 年	1,800.00	0.17	540.00
3 至 4 年	51,300.00	4.82	25,650.00
<b>合计</b>	<b>1,064,112.42</b>	<b>—</b>	<b>123,206.15</b>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	123,206.15			123,206.15
期初余额在本期	123,206.15			123,206.15
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,844.51			9,844.51
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>133,050.66</b>			<b>133,050.66</b>

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账					
按账龄计提坏账	123,206.15	9,844.51			133,050.66
<b>合计</b>	<b>123,206.15</b>	<b>9,844.51</b>			<b>133,050.66</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
祝星明	备用金	455,000.00	3 个月-1 年	25.13	
昆山华成织染有限公司	其他	400,852.84	1 年-2 年	22.14	60,127.93

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川华夏特种玻璃有限公司	其他	287,184.40	3 个月-1 年	15.86	14,359.22
社保局工伤理赔	其他	140,066.00	3 个月-1 年	7.74	3,967.80
员工社保	其他	129,289.10	3 个月以内	7.14	
合计		<b>1,412,392.34</b>		<b>78.01</b>	<b>78,454.95</b>

#### (四) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	30,000,000.00			30,000,000.00
对合营企业投资	19,403,235.54	109,093.33		19,512,328.87
小计	49,403,235.54	109,093.33		49,512,328.87
减：长期股权投资减值准备	14,869,335.49	109,093.33		14,978,428.82
合计	<b>34,533,900.05</b>			<b>34,533,900.05</b>

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	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		
<b>1. 子公司</b>											
协多利洁净系统（常州） 有限公司	30,000,000.00									30,000,000.00	1,000,000.00
小计	30,000,000.00									30,000,000.00	1,000,000.00
<b>2. 对合营企业投资</b>											
T.E.CO CLEAM ROOM SA	19,403,235.54			109,093.33				109,093.33		19,512,328.87	13,978,428.82
小计	19,403,235.54			109,093.33				109,093.33		19,512,328.87	13,978,428.82
<b>合计</b>	<b>49,403,235.54</b>			<b>109,093.33</b>				<b>109,093.33</b>		<b>49,512,328.87</b>	<b>13,978,428.82</b>

(五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,649,358.36	230,574,214.14	245,196,587.30	215,581,780.99
其他业务	3,312,210.33	2,693,409.48	4,541,460.48	3,182,142.75
合计	<b>269,961,568.69</b>	<b>233,267,623.62</b>	<b>249,738,047.78</b>	<b>218,763,923.74</b>

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	109,093.33	72,114.07
其他		
合计	<b>109,093.33</b>	<b>72,114.07</b>

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	987,823.06	政府补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,657.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,070.69	
小 计	1,021,551.21	
所得税影响额	-159,743.86	
少数股东权益影响额		
合 计	<b>861,807.35</b>	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目：

项目	涉及金额	原因
个税手续费返还	23,070.69	
合计	<b>23,070.69</b>	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.90	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.56	0.19	0.19

昆山协多利洁净系统股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	987,823.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,657.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,070.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,021,551.21</b>
减：所得税影响数	159,743.86
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>861,807.35</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用