



胜禹股份

NEEQ : 831626

苏州胜禹材料科技股份有限公司

Suzhou Vico Material Technology 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、公司负责人王韩希、主管会计工作负责人王韩希及会计机构负责人（会计主管人员）曾建华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“七、 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

不存在未按要求披露的事项

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	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	83
附件 II	融资情况	84

备查文件目录	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。
文件备置地址	江苏省苏州市高新区青花路 89 号董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、胜禹股份	指	苏州胜禹材料科技股份有限公司
上海胜禹	指	上海胜禹实业有限公司
重庆胜禹	指	重庆胜禹新型材料有限公司
香港胜禹	指	Vico Material(HongKong) Limited
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	苏州胜禹材料科技股份有限公司章程
股东大会	指	苏州胜禹材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州胜禹材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州胜禹材料科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
天衡、会计师	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
基材	指	公司进行套裁并进行配送的原材料，包括钢铁薄板及铝合金板等
套裁	指	将所有客户同质、同厚度、不同规格的订单，运用专用计算机程序优化组合设计；进行精确组合剪裁，以达到基材的最高利用率
分拣	指	根据客户订单从原材料库中选取客户订单中所要求的基材
ERP	指	企业管理解决方案的软件，包括系统、销售、采购、库存等
钢铁薄板	指	厚度等于和小于 4 毫米的钢板
本报告	指	《苏州胜禹材料科技股份有限公司 2023 年半年度报告》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州胜禹材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Vico Material Technology Co.,LTD		
	Vico		
法定代表人	王韩希	成立时间	2010年10月14日
控股股东	控股股东为王韩希	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王韩希，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-装卸搬运和运输代理业-运输代理业-货物运输代理		
主要产品与服务项目	SECC(电镀锌薄板)、SGCC(热镀锌薄板)、SGLC(镀铝锌钢板)、SPCC(冷轧钢板)、SPHC(热轧钢板)、AL(铝板铝材)、笔记本电脑（键盘、外壳、光驱、硬盘支架、内部结构件）、电脑机箱、IPAD 背板/前框、LCD 背板/前框/支架/内部件、液晶电视（显示器底座、后窗支架、转轴、后盖等）、相机、冰箱、打印机（内部结构件、外壳、散热器等）、复印机（内部结构件、外壳等）、汽车零配件，新能源汽车电池、电控系统材料、储能系统材料；提供新型金属材料的加工及配套物流供应链服务。		
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	胜禹股份	证券代码	831626
挂牌时间	2015年1月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	132,050,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾建华	联系地址	苏州市高新区青花路89号
电话	0512-67370378	电子邮箱	Jianhua.zeng@vicok.cn
传真	0512-67370398		
公司办公地址	苏州市高新区青花路89号	邮政编码	215151
公司网址	www.vicok.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500562961727P		
注册地址	江苏省苏州市高新区青花路89号		
注册资本（元）	132,050,000	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) 商业模式与经营计划

公司归属于现代物流业中的金属材料专业物流业，是一家新型金属材料的加工及配套物流供应链服务解决商，为客户提供包括选材、仓储、分拣、套裁、包装、配送以及相应的技术支持等环节的供应链综合一站式服务。专业金属物流配送形态也是目前国际上金属物流配送的主流模式。

公司致力于解决公司上游钢厂、铝厂等金属材料生产商大规模生产与下游 IT 制造商、家电厂商、汽车配套厂商等客户个性化需求之间的矛盾，利用多年的生产经营积累的选材技术、套裁优化加工技术、信息运用技术等核心资源要素，为客户提供包括选材、仓储、分拣、套裁、包装、配送以及相应的技术支持，最大限度满足客户对金属材料品种、规格、数量的个性化和“零库存”需求。

随着中国制造业的逐渐发展，我国不再满足于仅仅获取组装环节的低附加增值，对于“三来一补”的制造业政策正在发生转变。公司紧抓政策上变化所创造的机会与机遇，利用自身在选材方面的技术优势，将境内生产商的金属材料替代客户所需的进口金属材料，将整个产业链上更多的增值环节留在国内，积极推进整个产业链的国产化进程。公司通过自身的信息控制系统充分认知客户需求，与国内金属材料生产商合作研发出下游客户所需的产品，将客户原有的来料加工的深加工结转采购模式转变为国内金属材料一般贸易的采购模式，将产业链上更多的增值环节留在国内，在满足下游客户国产化采购的需求的同时，使得整个金属材料供应链更加稳定，并提升自身的盈利能力。

公司通过近年来的市场开拓和销售团队的培养，建立了效率突出的销售网络，与数百家 IT 制造商、家电厂商、汽车配套厂商建立了良好的客户关系，对公司盈利能力的持续性和稳定性起到了重要作用。

报告期内，公司实现营业收入 238,356,337.08 元，比上年同期下降 18.72%，利润总额 14,995,057.96 元，比上年同期下降 26.06%，净利润 13,642,808.85 元，比上年同期下降 33.14%。公司营业收入和净利润较上年同期均同比下降，其主要原因是：

- 1、报告期内，受市场环境影响，客户订单减少，导致营业收入下降。
- 2、报告期内，客户订单减少，导致市场竞争加剧，毛利率大幅下滑。
- 3、报告期内，公司继续加强费用管控，并持续降低财务融资成本。

面对市场环境的变化，公司将积极应对，坚持以技术创新为核心经营理念，坚持研发投入，扩大市场份额，积极拓展新业务，提高新产品开发速度，提供定制化的产品解决方案，努力提升产品品质，并不断提高生产效率，加速提高交付能力，全面提升公司在行业的竞争力。

(二) 行业情况

公司提供新型金属材料的加工及配套物流供应链服务，包括电镀锌、热镀锌、镀铝锌等钢铁薄板及铝合金板的加工配送，具体提供包括选材、仓储、分拣、套裁、包装、配送，以及相应的技术支持等环节的供应链综合一站式服务，从服务业态上划分，根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司专业从事原材料加工剪切配送业务归属于“交通运输、仓储和邮政业”（G）门类，“装卸搬运和运输代理业”（58），根据《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 年修正）》，属于现代物流业。

金属物流行业上游为炼钢业。我国钢铁业面临产能过剩，同样，金属物流行业也会存在产能过剩、行业集中度低、产能利用率低的问题。此时，国家提出“以供给侧改革去产能”的改革政策，改革的推

行势必会影响钢铁类原材料的涨价，增加金属物流行业的成本。但同时也会因改革带来行业并购、行业集中度提升等投资机会。随着我国经济的持续快速发展，国家对钢铁、铝材的需求量不断扩大，促进了钢铁和铝材生产，进而拉动金属物流的发展。国民经济的持续快速发展为我国金属物流的发展提供了强有力的保障，是金属物流发展的助跑器。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	苏州胜禹和重庆胜禹均为高新技术企业，重庆胜禹入选工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业，苏州胜禹被认定为江苏省专精特新中小企业。

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	238,356,337.08	293,239,566.01	-18.72%
毛利率%	9.38%	11.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,642,808.85	20,405,309.94	-33.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,054,474.15	20,212,854.11	-35.41%
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）	5.67%	9.12%	-
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）	5.42%	9.03%	-
基本每股收益	0.1033	0.1545	-33.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	543,358,143.54	488,769,503.48	11.17%
负债总计	307,910,988.66	253,760,157.45	21.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	235,447,154.88	235,009,346.03	0.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.78	0%
资产负债率%（母公司）	50.90%	43.99%	-
资产负债率%（合并）	56.67%	51.92%	-

流动比率	1.4427	1.4781	-
利息保障倍数	7.26	5.33	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,379,221.63	-4,608,105.59	48.37%
应收账款周转率	1.84	2.34	-
存货周转率	1.88	2.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.17%	11.30%	-
营业收入增长率%	-18.72%	-12.09%	-
净利润增长率%	-33.14%	-7.77%	-

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	87,392,472.51	16.08%	77,660,691.34	15.89%	12.53%
应收票据	28,278,721.52	5.20%	35,407,270.86	7.24%	-20.13%
应收账款	128,532,238.56	23.66%	117,023,274.31	23.94%	9.83%
应收款项融资	100,000.00	0.02%	2,560,000.00	0.52%	-96.09%
预付款项	62,757,804.31	11.55%	29,982,291.09	6.13%	109.32%
其他应收款	2,199,364.87	0.40%	1,379,682.90	0.28%	59.41%
存货	117,097,234.9	21.55%	108,651,897.86	22.23%	7.77%
长期股权投资	25,276,394.2	4.65%	22,354,230.55	4.57%	13.07%
固定资产	58,373,126.49	10.74%	61,154,839.03	12.51%	-4.55%
无形资产	21,593,684.01	3.97%	21,893,696.97	4.48%	-1.37%
短期借款	142,204,574.98	26.17%	127,731,145.43	26.13%	11.33%
长期借款	10,000,000.00	1.84%			
应付票据	104,310,000	19.20%	89,813,516.01	18.38%	16.14%
应付账款	9,995,482.78	1.84%	5,794,978.63	1.19%	72.49%
合同负债	6,547,600.47	1.21%	2,984,661.18	0.61%	119.38%
其他应付款	15,148,664.98	2.79%	2,203,289.15	0.45%	587.55%

项目重大变动原因:

应收款项融资减少是因为公司管理收款方式，优先以电汇为主，降低财务风险；
 预付账款增加是因为根据自身业务需求与市场预测，增加采购订货量；
 其他应收款增加是因为支付的保证金及押金增加；
 应付账款增加是因为应付供应商的暂估货款增加；
 合同负债增加是因为收到客户的预收款增加。
 其他应付款增加是因为公司计提了2022年年度权益分红。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	238,356,337.08	-	293,239,566.01	-	-18.72%
营业成本	216,005,132.06	90.62%	258,500,610.24	88.15%	-16.44%
毛利率	9.38%	-	11.85%	-	-
销售费用	810,070.15	0.34%	1,029,284.80	0.35%	-21.30%
管理费用	3,444,631.88	1.45%	3,652,821.30	1.25%	-5.70%
研发费用	3,850,516.96	1.62%	8,562,007.71	2.92%	-55.03%
财务费用	1,121,704.64	0.47%	2,025,437.04	0.69%	-44.62%
其他收益	683,180.72	0.29%	63,383.42	0.02%	977.85%
投资收益	2,922,163.65	1.23%	1,856,030.02	0.63%	57.44%
信用减值损失	-558,125.14	0.23%	-133,683.41	-0.05%	317.50%
营业利润	14,985,986.31	6.29%	20,149,044.72	6.87%	-25.62%
营业外收入	90,341.57	0.04%	143,684.43	0.05%	-37.13%
营业外支出	81,269.92	0.03%	11,570.08	0.00%	602.41%
所得税费用	1,352,249.11	0.57%	-124,150.87	-0.04%	-1,189.20%
净利润	13,642,808.85	5.72%	20,405,309.94	6.96%	-33.14%

项目重大变动原因：

财务费用减少是因为公司加强费用管控，降低了财务融资成本。
研发费用减少是因为公司加强费用管控，减少了研发项目投入。
其他收益增加是因为报告期内公司收到了政府补助类项目资金增加。
投资收益增加是因为公司参股公司威尔保报告期净利润同比增加。
信用减值损失增加是因为公司相比上年同期调高了坏账计提比例。
营业外收入减少是因为公司报告期收到的其他收入减少。
营业外支出增加是因为公司报告期客户扣款有所增加。
所得税费用增加是因为公司报告期不涉及调整以前期间所得税的影响

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	233,619,554.64	287,355,519.89	-18.70%
其他业务收入	4,736,782.44	5,884,046.12	-19.50%
主营业务成本	214,160,855.3	257,321,851.27	-16.77%
其他业务成本	1,844,276.76	1,178,758.97	56.46%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
金属材料加工及配送	182,250,370.26	162,426,947.94	10.88%	-33.49%	-33.42%	-0.94%
贸易业务	51,369,184.38	51,733,907.36	-0.71%	285.69%	286.76%	-64.7%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,379,221.63	-4,608,105.59	48.37%
投资活动产生的现金流量净额	-659,321.28	-862,311.68	23.54%
筹资活动产生的现金流量净额	22,332,509.37	31,025,774.40	-28.02%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比增加是因为公司加强了应收款项的管理，按期收回应收账款。
 投资活动产生的现金流量净额同比增加主要原因是公司报告期固定资产投资减少；
 筹资活动产生的现金流量净额同比减少是因为报告期偿还银行贷款支付的现金增加。

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
重庆胜禹新型材料有限公司	控股子公司	新型复合金属材料研发、生	50,000,000	244,044,674.95	107,972,392.88	111,867,262.76	6,263,840.02

		产、加工、销售					
上海胜禹实业有限公司	控股子公司	金属材料及制品、建筑材料、化工产品、环保设备及材料销售	10,000,000	41,410,384.55	2,353,294.63	19,660,081.9	826,547.47

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
长沙威尔保新材料有限公司	无关联	整合资源，提高公司竞争力

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司遵循以人为本的价值观，时刻关爱员工成长，重视员工培养，且不断完善劳动用工及福利保障制度。积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务服务好客户，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司诚信经营、照章纳税，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。为支持苏州市高新区慈善事业的发展，承担企业的社会责任，公司已向苏州市高新区慈善基金会捐款 10 万元。

七、 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
一、偿债能力风险	报告期末，公司资产负债率较高，截至目前，公司现金流量相对稳定，公司各项债务均能按时还本付息，但是目前相对偏高的资产负债率仍会对公司偿债能力有一定影响，如果未来销售货款未能按时收回或银行要求提前收回贷款，将给公司的偿债带来不利影响。
二、应收账款坏账风险	报告期末，公司应收账款占期末资产总额的比例较高，宏观经济面临下行压力导致公司下游客户采用更加严格的付款政策。较大的应收账款降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。若经济环境无法回暖，公司客户资金状况持续紧张或者经营状况不佳导致公司应收账款无法及时回收，公司将面临流动资金紧张、应收账款坏账、业绩下滑的风险。
三、存货跌价风险	报告期末，公司存货占流动资产的比例较高，虽然公司存货水平与公司行业特点、经营规模相适应且近两年存货及周转率较为稳定，但公司整体存货规模较大，不排除未来期间，公司主要存货市场价格发生波动而使公司面临一定的存货跌价风险的可能性。
四、市场竞争风险	公司专注于金属物流与智能制造细分行业，但公司仍处于成长期，无论是企业规模、主要产品还是品牌影响力，都只是在区域市场有一定优势，与行业龙头企业相比还有一定的差距。如果本公司未能在竞争中实现规模、产品、技术和市场拓展方面的快速提升，提高市场地位，则可能给公司未来的盈利能力和发展潜力带来不利影响，存在市场竞争风险。
五、原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为钢材、铝材，因此钢、铝的价格波动将直接影响本公司的生产成本，国内钢材铝材市场受国家宏观经济波动影响，价格波动频繁，提高了公司对成本管理的要求，公司虽多次采取相应措施进行应对，并取得一定成效，但原材料价格波动给公司带来的经营风险依然存在，对公司正常生产经营带来一定影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (三)
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. (四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

1、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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

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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2019 年 8		收购	收购承诺	详细内容见承诺	正在履行中

	月 29 日				事项详细情况	
--	--------	--	--	--	--------	--

承诺事项详细情况：

收购人王韩希 2019 年收购公司所作出的公开承诺

1、关于保持胜禹股份独立性的承诺

为保证胜禹股份的独立性，收购人王韩希在《关于本次收购所作出的承诺及声明》中对保证胜禹股份独立性作出如下承诺：

“本人作为胜禹股份控股股东期间，将按照有关法律法规及胜禹股份章程的规定行使股东权利并履行相应的义务，保证胜禹股份在资产、业务、人员、财务、机构等方面的独立性，不以任何形式影响胜禹股份的独立运营。将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对公众公司实施规范化管理，促进公众公司规范运作。本次收购完成后，本人拟利用胜禹股份的公众公司平台，将胜禹股份做大做强。”

2、关于解决及避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，收购人出具了《关于本次收购所作出的承诺及声明》，具体承诺如下：

“本人作为公众公司的股东或取得公众公司控制权期间，本人将避免从事法律、法规和全国中小企业股份转让系统所规定的可能与公众公司及下属子公司构成同业竞争的活动；或拥有与公众公司存在竞争关系的任何经济实体的权益，或以其他任何形式取得该经济实体的控制权，或在该经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。

若确实因为业务发展需要，在后续经营期间可能形成同业竞争关系的，本人将严格遵守以下承诺，以避免形成实质的同业竞争关系，从而对公众公司及下属公司的经营造成不利影响：（1）在本人可控制的资源范围内优先支持公众公司及下属子公司的业务发展；（2）对公众公司及下属子公司、本收购人控制的其他类似企业的主要产品及对应的细分市场进行严格划分，确保公众公司及下属子公司和本收购人控制的其他类似企业之间不存在实质的同业竞争关系；

本人及所控制的企业从第三方获得的商业机会如果属于公众公司及下属子公司主营业务范围内的，则本收购人将及时告知公众公司，并尽可能地协助公众公司或下属子公司取得该商业机会；本人及控制的企业不以任何方式从事任何可能影响公众公司及下属子公司经营和发展的业务或活动。”

3、关于避免和减少关联交易的承诺

为避免、减少关联交易，收购人王韩希在《关于本次收购所作出的承诺及声明》中对关联交易作出如下承诺：

“本次交易完成后，本人与胜禹股份及其合并报表范围内各级控股公司将尽可能的避免和减少关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本收购人将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，按照有关法律法规、规范性文件和章程等有关规定，履行包括回避表决等合法程序，不通过关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损胜禹股份和胜禹股份其他股东利益、特别是中小股东利益的关联交易。本人及本人的关联企业将不以任何方式违法违规占用胜禹股份及其合并报表范围内各级控股公司的资金、资产，亦不要求胜禹股份及其合并报表范围内各级控股公司为本人及本人的关联企业进行违规担保。”

4、不注入金融资产的承诺

收购人王韩希在《关于本次收购所作出的承诺及声明》中对不注入金融资产作出如下承诺：

“在本次收购完成后，除有关法律法规、监管政策明确允许之外，本人不会向公众公司注入任何如小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司等其他具有金融属性的企业，不会利用公众公司平台从事其他具有金融属性的业务，也不会将公众公司资金以任何方式提供给其他具有金融属性的企业使用。”

5、不注入私募基金管理业务的承诺

收购人王韩希在《关于本次收购所作出的承诺及声明》中对不注入私募基金管理业务以及不得导致胜禹股份以对外投资为主营业务作出如下承诺：

“在完成对公众公司股权的收购后，本人不会向公众公司注入私募基金管理业务相关资产，也不利用公

众公司开展私募基金管理业务，并且本收购人不会通过任何形式导致公众公司以对外投资为主营业务。”

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	45,797,716.17	8.43%	做为抵押物在银行获得授信
土地使用权	无形资产	抵押	21,004,226.3	3.87%	做为抵押物在银行获得授信
总计	-	-	66,801,942.47	12.3%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押是公司为获得银行贷款所做的抵押，不会对公司正常生产经营产生不利影响。

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	80,440,400	60.92%		80,440,400	60.92%
	其中：控股股东、实际控制人	15,003,200	11.36%		15,003,200	11.36%
	董事、监事、高管	15,143,200	11.47%		15,143,200	11.47%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	51,609,600	39.08%		51,609,600	39.08%
	其中：控股股东、实际控制人	51,189,600	38.77%		51,189,600	38.77%
	董事、监事、高管	51,609,600	39.08%		51,609,600	39.08%
	核心员工					
总股本		132,050,000	-	0	132,050,000	-
普通股股东人数						215

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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 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	王 韩 希	66,192,800		66,192,800	50.13%	51,189,600	15,003,200		
2	苏 州 胜 利 精 密	26,270,000		26,270,000	19.89%		26,270,000		

	制 造 科 技 股 份 有 限 公 司								
3	钟 益 平	7,933,800		7,933,800	6.01%		7,933,800		
4	陶 丽 妹	6,650,000		6,650,000	5.04%		6,650,000		
5	彭 滨 晖	1,544,567	14,000	1,558,567	1.18%		1,558,567		
6	欧 阳 俊东	1,615,000	-100,000	1,515,000	1.15%		1,515,000		
7	东 吴 证 券 一 招 商 证 券 一 东 吴 汇 鑫 1 号 集 资 产 管 理 计 划	1,108,000		1,108,000	0.84%		1,108,000		
8	苏 州 市 创 科 聚 技 科 额 小 款 贷 有 限 公 司	950,000		950,000	0.72%		950,000		
9	苏 州 高 新 富 德 投 资 企 业 (有 限 合 伙)	950,000		950,000	0.72%		950,000		
10	苏 州 聚 新 中 小 科 技	950,000		950,000	0.72%		950,000		

创 业 投 资 企 业 （ 有 限 合 伙）									
合计	114,164,167	-	114,078,167	86.39%	51,189,600	62,888,567	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明：无。									

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
王韩希	董事长、总经理	男	1978年2月	2020年12月10日	2023年12月9日
詹志明	董事、副总经理	男	1984年9月	2020年12月10日	2023年12月9日
曾建华	董事、副总经理、财务负责人、董秘	男	1976年10月	2020年12月10日	2023年12月9日
皋雪松	董事	男	1974年12月	2020年12月10日	2023年12月9日
何晋勋	董事	男	1978年10月	2020年12月10日	2023年12月9日
刘戈平	监事会主席	男	1983年2月	2020年12月10日	2023年12月9日
王亚虎	监事	男	1978年4月	2020年12月10日	2023年12月9日
韩国玉	监事	男	1982年9月	2020年12月10日	2023年12月9日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事詹志明系董事长王韩希配偶弟弟。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
王韩希	66,192,800		66,192,800	50.13%	0	0
詹志明	0		0	0%	0	0
曾建华	560,000		560,000	0.42%	0	0
皋雪松	0		0	0%	0	0
何晋勋	0		0	0%	0	0
刘戈平	0		0	0%	0	0
王亚虎	0		0	0%	0	0
韩国玉	0		0	0%	0	0

合计	66,752,800	-	66,752,800	50.55%	0	0
----	------------	---	------------	--------	---	---

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	1	1	10
生产人员	44	15	12	47
销售人员	8	0	1	7
技术人员	19	5	1	23
财务人员	5	0	0	5
行政人员	12	1	1	12
员工总计	98	22	16	104

(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
流动资产：			
货币资金	五、1	87,392,472.51	77,660,691.34
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	五、2	28,278,721.52	35,407,270.86
应收账款	五、3	128,532,238.56	117,023,274.31
应收款项融资	五、4	100,000.00	2,560,000.00
预付款项	五、5	62,757,804.31	29,982,291.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,199,364.87	1,379,682.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	117,097,234.90	108,651,897.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	3,434,181.06	2,405,925.34
流动资产合计		429,792,017.73	375,071,033.70
非流动资产：			
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	五、9	25,276,394.20	22,354,230.55
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	五、10	58,373,126.49	61,154,839.03
在建工程	五、11		4,854.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	21,593,684.01	21,893,696.97
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	8,322,921.11	8,290,848.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		113,566,125.81	113,698,469.78
资产总计		543,358,143.54	488,769,503.48
流动负债：			
短期借款	五、14	142,204,574.98	127,731,145.43
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	五、15	104,310,000.00	89,813,516.01
应付账款	五、16	9,995,482.78	5,794,978.63
预收款项	五、17		57,940.52
合同负债	五、18	6,547,600.47	2,984,661.18
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	五、19	737,705.02	2,946,644.05
应交税费	五、20	1,526,285.55	3,778,996.97
其他应付款	五、21	15,148,664.98	2,203,289.15
其中：应付利息			
应付股利		13,205,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	17,440,674.88	18,448,985.51
流动负债合计		297,910,988.66	253,760,157.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	
负债合计		307,910,988.66	253,760,157.45
所有者权益：			
股本	五、24	132,050,000.00	132,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	6,450,756.25	6,450,756.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	18,172,227.74	18,172,227.74
一般风险准备			
未分配利润	五、27	78,774,170.89	78,336,362.04
归属于母公司所有者权益合计		235,447,154.88	235,009,346.03
少数股东权益			
所有者权益合计		235,447,154.88	235,009,346.03
负债和所有者权益合计		543,358,143.54	488,769,503.48

法定代表人：王韩希

主管会计工作负责人：王韩希

会计机构负责人：曾建华

（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
流动资产：			
货币资金		43,518,903.09	34,763,895.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,935,481.16	18,134,140.74
应收账款	十五、1	63,082,247.51	53,420,841.68
应收款项融资			
预付款项		29,642,485.83	15,105,252.01
其他应收款	十五、2	29,332,743.72	2,812,503.28
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		60,614,157.19	59,978,077.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		365,514.66	633,102.88
流动资产合计		236,491,533.16	184,847,814.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	87,698,172.02	84,776,008.37
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		36,297,751.80	37,815,363.20
在建工程			4,854.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,973,039.18	14,182,367.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,650,059.40	7,664,992.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		145,619,022.40	144,443,586.26
资产总计		382,110,555.56	329,291,400.65
流动负债：			
短期借款		116,000,000.00	87,838,374.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,640,000.00	29,533,516.01
应付账款		25,787,934.29	12,189,728.55
预收款项			57,940.52
合同负债		398,761.03	734,075.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		610,723.93	1,629,864.38
应交税费		344,688.00	429,114.63
其他应付款		13,822,709.18	1,353,531.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,887,320.09	11,083,279.28
流动负债合计		194,492,136.52	144,849,424.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		194,492,136.52	144,849,424.84
所有者权益：			
股本		132,050,000.00	132,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,452,171.04	6,452,171.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,545,252.84	16,545,252.84
一般风险准备			
未分配利润		32,570,995.16	29,394,551.93
所有者权益合计		187,618,419.04	184,441,975.81
负债和所有者权益合计		382,110,555.56	329,291,400.65

（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		238,356,337.08	293,239,566.01
其中：营业收入	五、28	238,356,337.08	293,239,566.01
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		226,417,570.00	274,815,621.65
其中：营业成本	五、28	216,005,132.06	258,500,610.24
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	五、29	1,185,514.31	1,045,460.56
销售费用	五、30	810,070.15	1,029,284.80
管理费用	五、31	3,444,631.88	3,652,821.30
研发费用	五、32	3,850,516.96	8,562,007.71
财务费用	五、33	1,121,704.64	2,025,437.04
其中：利息费用		2,394,237.91	3,426,539.00
利息收入		569,379.92	1,495,971.69
加：其他收益	五、34	683,180.72	63,383.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	2,922,163.65	1,856,030.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,922,163.65	1,856,030.02
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）			-60,629.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-558,125.14	-133,683.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,985,986.31	20,149,044.72
加：营业外收入	五、37	90,341.57	143,684.43
减：营业外支出	五、38	81,269.92	11,570.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,995,057.96	20,281,159.07
减：所得税费用	五、39	1,352,249.11	-124,150.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,642,808.85	20,405,309.94
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）		13,642,808.85	20,405,309.94
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		13,642,808.85	20,405,309.94
六、其他综合收益的税后净额			

(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			
七、综合收益总额		13,642,808.85	20,405,309.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,642,808.85	20,405,309.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、2	0.1033	0.1545
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王韩希

主管会计工作负责人：王韩希

会计机构负责人：曾建华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、4	136,344,583.32	157,802,080.88
减：营业成本	十五、4	125,611,744.72	138,917,105.50
税金及附加		676,644.36	547,733.29
销售费用		398,303.55	582,693.33
管理费用		1,357,855.22	1,647,406.49
研发费用		3,430,774.02	6,249,331.79
财务费用		1,160,603.46	1,870,235.12
其中：利息费用		1,540,093.43	2,854,673.63
利息收入		295,033.98	1,329,872.88
加：其他收益		14,805.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	12,922,163.65	1,856,030.02

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,922,163.65	1,856,030.02
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）			-60,629.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-244,756.28	-120,620.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,400,870.36	9,662,355.06
加：营业外收入		73,014.87	141,396.84
减：营业外支出		77,508.92	11,471.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,396,376.31	9,792,279.91
减：所得税费用		14,933.08	-1,386,339.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,381,443.23	11,178,619.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,381,443.23	11,178,619.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,381,443.23	11,178,619.02
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,457,178.36	303,976,017.06
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		1,593,651.00	1,356,640.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	1,280,052.19	1,831,994.80
经营活动现金流入小计		208,330,881.55	307,164,652.77
购买商品、接受劳务支付的现金		190,310,856.19	293,884,341.14
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		7,936,485.68	8,977,870.32
支付的各项税费		6,311,985.96	3,389,085.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	6,150,775.35	5,521,461.57
经营活动现金流出小计		210,710,103.18	311,772,758.36
经营活动产生的现金流量净额		-2,379,221.63	-4,608,105.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,769.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,769.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		659,321.28	864,081.59
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			
投资活动现金流出小计		659,321.28	864,081.59
投资活动产生的现金流量净额		-659,321.28	-862,311.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		107,181,980.7	106,639,150.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,330,600.00
筹资活动现金流入小计		107,181,980.7	116,969,750.20
偿还债务支付的现金		82,528,183.99	71,518,060.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,321,287.34	4,095,315.71
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			10,330,600.00
筹资活动现金流出小计		84,849,471.33	85,943,975.80
筹资活动产生的现金流量净额		22,332,509.37	31,025,774.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,547.15	128,113.23
五、现金及现金等价物净增加额		19,314,513.61	25,683,470.36
加：期初现金及现金等价物余额		13,587,490.98	10,368,407.92
六、期末现金及现金等价物余额	五、41(2)	32,902,004.59	36,051,878.28

法定代表人：王韩希

主管会计工作负责人：王韩希

会计机构负责人：曾建华

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,004,453.86	167,864,803.28
收到的税费返还		781,705.88	617,936.81
收到其他与经营活动有关的现金		315,015.30	16,319,400.94
经营活动现金流入小计		120,101,175.04	184,802,141.03
购买商品、接受劳务支付的现金		95,052,328.27	170,637,307.92
支付给职工以及为职工支付的现金		4,239,521.51	4,500,901.07
支付的各项税费		570,809.93	842,800.47
支付其他与经营活动有关的现金		33,366,863.84	2,947,149.39
经营活动现金流出小计		133,229,523.55	178,928,158.85
经营活动产生的现金流量净额		-13,128,348.51	5,873,982.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,000,000.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,769.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000,000.00	1,769.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		370,846.08	592,236.93
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			
投资活动现金流出小计		370,846.08	592,236.93
投资活动产生的现金流量净额		9,629,153.92	-590,467.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,992,746.00	81,639,150.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,330,600.00
筹资活动现金流入小计		70,992,746.00	91,969,750.20
偿还债务支付的现金		42,663,079.82	56,518,060.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,513,778.75	2,877,890.75
支付其他与筹资活动有关的现金			10,330,600.00
筹资活动现金流出小计		44,176,858.57	69,726,550.84
筹资活动产生的现金流量净额		26,815,887.43	22,243,199.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,046.73	135,174.35
五、现金及现金等价物净增加额		23,327,739.57	27,661,888.87
加：期初现金及现金等价物余额		7,370,695.60	3,570,526.93
六、期末现金及现金等价物余额		30,698,435.17	31,232,415.80

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	
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 checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

报告期向所有者分配利润的情况： 公司分别于 2023 年 4 月 10 日召开第三届董事会第八次会议，于 2023 年 5 月 12 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于 2022 年度利润分配方案的议案》：以公司现有总股本 132,050,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1 元，已于 2023 年 7 月 11 日分派完毕。

(二) 财务报表项目附注

苏州胜禹材料科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

苏州胜禹材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“胜禹股份”)原为有限责任公司，于 2010 年 10 月 14 日经苏州市高新区(虎丘)工商行政管理局批准设立，由苏州胜利精密制造科技股份有限公司和自然人王韩希共同出资组建的有限责任公司，成立时注册资本为 3,000 万元。本公司

企业法人统一社会信用代码：91320500562961727P，法定代表人王韩希，经营场所位于苏州市高新区青花路 89 号。

本公司及子公司的主要经营业务为：研发、生产、加工、销售：新型复合材料；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；仓储服务（不含危险品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报告于 2023 年 8 月 25 日经董事会批准报出。

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2023 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、发出存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三相关描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“附注三”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳

入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：(一)收取该金融资产现金流量的合同权利终止。(二)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动

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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计

错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	按照账龄划分	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。
其他应收款——应收其他组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款、其他应收款——关联方往来组合	是否合并范围内关联方	当出现信用风险显著增加时，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

注：本公司按根据信用风险及延期付款风险的大小，将收到的银行承兑汇票分为两类：一类是由信用等级较高的银行（“6+9”银行）承兑的银行承兑汇票，其信用风险和延期付款风险很小，背书或者贴现后满足金融资产终止确认条件；另一类是由其他商业银行（非“6+9”银行）承兑的银行承兑汇票，此类票据的主要风险为信用风险和延期付款风险，应收票据背书或者贴现不能终止确认。对报告期内期末未到期且未终止确认的背书金额，继续确认“应收票据”，同时计入“其他流动负债”。对报告期内期末未到期且未终止确认的贴现金额，继续确认“应收票据”，同时计入“短期借款”。

对于划账龄作为信用风险特征的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和周转材料等。

(2) 原材料采用计划成本核算，按月结转材料实际成本与计划成本的差异，将发出材料的计划成本调整为实际成本；库存商品、发出商品发出时采用加权平均法核算；周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或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。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、10 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

14、持有待售资产

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：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

15、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	5 年	5%	19%
电子及其他设备	3-5 年	5%	19%-31.67%

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

20、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司无形资产包括土地使用权和外购软件，土地使用权摊销期限为 50 年，外购软件摊销期限为 2 年。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对研发产品销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额

(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司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:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本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。

25、租赁负债

在租赁期开始日,本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用,并计入当期损益,按照其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,按照其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。

租赁期开始日后,因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的,重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后,根据担保余值预计的应付金额发生变动,或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的,按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时,相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

26、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②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。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品及服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司向客户转让商品或服务有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上：商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品，以商品完成交付并经过客户验收确认时点确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其

他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司具体收入确认方法如下：

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品，以商品完成交付并经过客户验收时确认收入。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含金属材料加工等履约义务。本公司根据合同条款和交易实质进行分析，综合判断服务属于在某一时段内履行或在某一时点履行。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。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，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服务控制权时确认收入。

针对各主要业务类型的具体收入确认方法如下：

主要收入类型	收入确认方法
金属材料销售	<p>针对商品国内销售业务，公司将金属材料加工完成并交付给客户，在与客户进行对账确认后开具销售发票并确认收入。</p> <p>针对商品出口销售业务，公司对于采用 FOB/CIF/CFR 条款结算，当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时确认收入的实现；公司对于采用 DDU/DDP 条款结算，当商品运送至指定收货地点，并经客户签收后确认收入的实现；采用非买断式经销方式结算，当商品报关出口运送至国外仓库，在实际销售给终端客户并经其签收后确认收入的实现。</p>
受托加工服务	<p>针对受托加工业务，公司将客户提供的金属材料进行加工完成后交付给客户，按照加工数量收取对应的加工费，在与客户对账后开具销售发票并确认收入。</p>

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府

补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照直线法在资产的使用寿命内分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

30、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。

商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

(1) 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；

(2) 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。

31、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

(4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；

将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、19 及附注三、25。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期本公司无会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7.00%
教育费附加	应缴纳的流转税额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、16.5%

2、税收优惠

(1) 企业所得税：

苏州胜禹材料科技股份有限公司于2020年12月2日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审核的高新技术企业认证，证书编号：GR202032004479。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，报告期内胜禹股份所得税税率按15%征收。

子公司重庆胜禹新型材料有限公司（以下简称“重庆胜禹”）根据《国家税务总局关于国家发展改革委员会关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号，以下简称《公告》）的规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区以鼓励类产业为主营业务，且其年度主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，减按15%的税率缴纳企业所得税，重庆胜禹报告期所得税率按15%征收。

子公司VicoMaterial(HongKong)Limited（以下简称“香港胜禹”）按利得税16.5%征收，对于利得低于200万元的税率将降至8.25%。

五、合并财务报表项目注释

（如无特别说明，均以2023年6月30日为截止日，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

种类	期末余额	期初余额
现金	33,247.92	19,666.62
银行存款	32,868,756.67	13,567,824.36
其他货币资金	54,490,467.92	64,073,200.36
合计	87,392,472.51	77,660,691.34
其中：存放在境外的款项总额	33,170.36	15,211.28

其他货币资金余额中使用有限制的参见附注五、44所示。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,278,721.52	35,407,270.86
商业承兑汇票		
合计	28,278,721.52	35,407,270.86

(2) 按坏账计提方法分类：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,278,721.52	100.00%			28,278,721.52
其中：银行承兑汇票	28,278,721.52	100.00%			28,278,721.52
商业承兑汇票					
合计	28,278,721.52	100.00%			28,278,721.52

(3) 本期无计提、收回或转回的应收票据坏账准备。

(4) 期末公司已质押的应收票据金额

无

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		28,278,721.52
商业承兑汇票		
合计		28,278,721.52

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(7) 本报告期无实际核销的应收票据。

3、 应收账款

1) 应收账款按账龄披露

账龄	账面余额
一年以内	131,694,763.34
一至二年	133,049.28
二至三年	111,450.83
三至四年	1,181,116.35
四至五年	245,443.27
五年以上	1,945,477.32
合计	135,311,300.39
坏账准备	6,779,061.83
账面价值	128,532,238.56

2) 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	2,190,920.59	1.62%	2,190,920.59	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	133,120,379.80	98.38%	4,588,141.24	3.45%	128,532,238.56
组合一：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	133,120,379.80	98.38%	4,588,141.24	3.45%	128,532,238.56
合计	135,311,300.39	100.00%	6,779,061.83	5.01%	128,532,238.56

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	2,190,920.59	1.78%	2,190,920.59	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	121,112,042.61	98.22%	4,088,768.30	3.38%	117,023,274.31
组合一：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	121,112,042.61	98.22%	4,088,768.30	3.38%	117,023,274.31
合计	123,302,963.20	100.00%	6,279,688.89	5.09%	117,023,274.31

①期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆仲良机械有限公司	1,306,174.20	1,306,174.20	100.00%	对方已破产清算，管理层预计未来收回款项可能性较小
重庆侨成科技发展有限公司	884,746.39	884,746.39	100.00%	
合计	2,190,920.59	2,190,920.59		

②按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	131,694,763.34	3,950,842.90	3.00%
一至二年	133,049.28	13,304.93	10.00%
二至三年	111,450.83	33,435.25	30.00%
三至四年	1,181,116.35	590,558.16	50.00%
合计	133,120,379.80	4,588,141.24	3.45%

3) 坏账准备的变动情况：

账龄	期初坏账准备	本期变动			其他	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
单项计提的坏账准备	2,190,920.59					2,190,920.59

按组合计提的坏账	4,088,768.30	499,372.94			4,588,141.24
合计	6,279,688.89	499,372.94			6,779,061.83

4) 本报告期无实际转销或核销的应收账款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 45,849,817.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,375,494.53 元。

4、 应收款项融资

1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	2,560,000.00
因销售商品收到且后续主要通过保理融资的应收账款		
合计	100,000.00	2,560,000.00

应收款项融资本期公允价值变动情况：本公司管理应收票据的业务模式具有收取合同现金流和出售（转让）金融资产双重目标特征，且在报告期具有一贯性，故管理层将信用等级较高的应收银行承兑汇票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。报告期末余额均为信用等级较高的银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近。

管理层认为本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

2) 期末本公司不存在已质押的应收款项融资。

3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种类	期末终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00
合计	100,000.00

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	62,395,090.47	99.42%	28,314,155.75	94.44%
一至二年	71,410.56	0.11%	1,190,673.98	3.97%
二至三年	23,709.94	0.04%	29,036.68	0.10%
三年以上	267,593.34	0.43%	448,424.68	1.50%
合计	62,757,804.31	100.00%	29,982,291.09	100.00%

(2) 预付款项前五名金额及占预付账款总额的比例：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 55,857,411.03 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89%。

6、 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	2,199,364.87	1,379,682.90
合计	2,199,364.87	1,379,682.90

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
一年以内	2,058,520.40
一至二年	257,729.33
二至三年	16,320.13
三至四年	780.00
合计	2,333,349.86
减：坏账准备	133,984.99
账面价值	2,199,364.87

2) 按款项性质披露：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	37,700.00	24,000.00
保证金及押金	2,098,950.01	1,238,425.31
资金暂借款及其他	196,699.85	192,490.38
合计	2,333,349.86	1,454,915.69

3) 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)	
2023年1月1日余额	75,232.79			75,232.79
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-58,752.20			-58,752.20
本期转销				
本期核销				
2023年6月30日余额	133,984.99			133,984.99

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	核销		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备的其他应收款	75,232.79		-58,752.20			133,984.99
合计	75,232.79		-58,752.20			133,984.99

7、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,296,840.25	2,239,806.39	93,057,033.86
库存商品	7,428,000.04		7,428,000.04
发出商品	16,612,201.00		16,612,201.00
合计	119,337,041.29	2,239,806.39	117,097,234.90

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,899,888.80	2,239,806.39	80,660,082.41
库存商品	6,741,571.73		6,741,571.73
发出商品	21,250,243.72		21,250,243.72
合计	110,891,704.25	2,239,806.39	108,651,897.86

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期计提额	本期减少		2023年6月30日
			转回	转销	

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料	2,239,806.39				2,239,806.39
合 计	2,239,806.39				2,239,806.39

8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税	491,797.07	200,442.16
待抵扣进项税	2,942,383.99	1,766,415.59
预缴所得税		241,442.39
待摊利息		169,025.20
租赁费		28,600.00
合计	3,434,181.06	2,405,925.34

9、 长期股权投资

(1) 分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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[注]
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
长沙威尔保新材料有限公司（以下简称“长沙威尔保”）	22,354,230.55			2,922,163.65		
小计	22,354,230.55			2,922,163.65		
合计	22,354,230.55			2,922,163.65		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
长沙威尔保新材料有限公司				25,276,394.20	
小计				25,276,394.20	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计				25,276,394.20	

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	58,373,126.49	61,154,839.03
固定资产清理		
合计	58,373,126.49	61,154,839.03

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	68,537,934.93	38,713,003.67	1,912,733.84	2,396,481.51	111,560,153.95
2. 本期增加金额	229,625.01		265,044.23	36,456.63	531,125.87
(1) 购置	224,770.64		265,044.23	36,456.63	526,271.50
(2) 在建工程转入	4,854.37				4,854.37
3. 本期减少金额		5,030.00			5,030.00
(1) 处置或报废		5,030.00			5,030.00
(2) 其他减少					
4. 期末余额	68,767,559.94	38,707,973.67	2,177,778.07	2,432,938.14	112,086,249.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,312,972.53	26,948,811.88	814,705.36	1,328,825.15	50,405,314.92
2. 本期增加金额	1,656,871.24	1,385,374.41	172,918.55	97,422.71	3,312,586.91
(1) 计提	1,656,871.24	1,385,374.41	172,918.55	97,422.71	3,312,586.91
3. 本期减少金额		4,778.50			4,778.50
(1) 处置或报废		4,778.50			4,778.50
4. 期末余额	22,969,843.77	28,329,407.79	987,623.91	1,426,247.86	53,713,123.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	45,797,716.17	10,378,565.88	1,190,154.16	1,006,690.28	58,373,126.49
2. 期初账面价值	47,224,962.40	11,764,191.79	1,098,028.48	1,067,656.36	61,154,839.03

(2) 期末固定资产未出现需计提减值准备的情形。

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况：

项 目	账面价值
房屋及建筑物	7,445,979.64
合计	7,445,979.64

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、 在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程		4,854.37
工程物资		
合计		4,854.37

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程				4,854.37		4,854.37
合计				4,854.37		4,854.37

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	25,192,792.20	1,167,108.79	26,359,900.99
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	25,192,792.20	1,167,108.79	26,359,900.99

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,940,852.36	525,351.66	4,466,204.02
2. 本期增加金额	247,713.54	52,299.42	300,012.96
(1) 计提	247,713.54	52,299.42	300,012.96
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,188,565.90	577,651.08	4,766,216.98
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,004,226.30	589,457.71	21,593,684.01
2. 期初账面价值	21,251,939.84	641,757.13	21,893,696.97

(2) 期末无形资产未出现需计提减值准备的情形。

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

暂时性差异项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,239,806.39	335,970.96	2,239,806.39	335,970.96
信用减值损失	6,872,582.85	1,036,957.63	6,354,921.68	953,238.86
未弥补亏损	37,659,316.81	6,919,676.99	46,441,040.92	6,966,156.14
应付职工薪酬	202,103.51	30,315.53	236,552.66	35,482.90
小计	46,973,809.56	8,322,921.11	55,272,321.65	8,290,848.86

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,322,921.11		8,290,848.86
递延所得税负债				

14、 短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	9,500,000.00	34,865,104.17
保证借款	121,000,000.00	82,954,454.71
信用借款		
已贴现未到期	11,689,234.70	9,800,000.00
应计利息	15,340.28	111,586.55
合计	142,204,574.98	127,731,145.43

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

15、 应付票据

(1) 分类情况

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	104,310,000.00	89,813,516.01
商业承兑汇票		
合计	104,310,000.00	89,813,516.01

(2) 本公司无到期未付的应付票据。

16、 应付账款

(1) 应付账款按性质列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款及劳务款	9,930,908.23	4,547,264.27
应付工程及设备款	64,574.55	175,476.14
合计	9,995,482.78	5,794,978.63

(2) 截止期末，公司应付账款余额无重要的超过1年以上账龄的情况

17、 预收账款

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金		57,940.52
合计		57,940.52

(2) 截止期末，公司预收账款余额无重要的超过1年以上账龄的情况。

18、 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,547,600.47	2,984,661.18
合计	6,547,600.47	2,984,661.18

(2) 截止期末，公司合同负债余额无重要的超过1年以上账龄的情况。

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,946,644.05	5,258,977.32	7,467,916.35	737,705.02
二、离职后福利—设定提存计划		464,551.18	464,551.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,946,644.05	5,723,528.50	7,932,467.53	737,705.02

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,580,194.59	4,794,632.81	6,957,731.69	417,095.71
2、职工福利费		78,310.39	78,310.39	
3、社会保险费		240,724.12	240,724.12	
其中：医疗保险费		210,453.82	210,453.82	
工伤保险费		18,558.52	18,558.52	
生育保险费		11,711.78	11,711.78	
4、住房公积金		145,310.00	145,310.00	
5、工会经费和职工教育经费	366,449.46		45,840.15	320,609.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	2,946,644.05	5,258,977.32	7,467,916.35	737,705.02

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		450,472.32	450,472.32	
2、失业保险费		14,078.86	14,078.86	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		464,551.18	464,551.18	

20、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		1,242,724.34
企业所得税	1,127,322.27	2,072,285.73
城市建设维护税	17,758.39	159,088.71
教育费附加	12,684.55	113,634.82
房产税	258,927.52	71,783.57
土地使用税	24,510.75	24,510.75
个人所得税	18,696.77	22,714.92
印花税	66,385.30	72,254.13
合计	1,526,285.55	3,778,996.97

21、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	13,205,000.00	
其他应付款	1,943,664.98	2,203,289.15
合计	15,148,664.98	2,203,289.15

(1) 其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
暂收保证金、押金	491,008.85	471,300.00
其他单位及个人往来	1,329,236.92	1,556,668.38
关联方资金往来	123,419.21	175,320.77
合计	1,943,664.98	2,203,289.15

(2) 截至期末，公司无账龄超过一年以上的其他应付款。

22、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	851,188.06	406,954.47
非 6+9 票据背书	16,589,486.82	18,042,031.04
合计	17,440,674.88	18,448,985.51

23、 长期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证及抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,000,000.00	
已贴现未到期		
应计利息		
合计	10,000,000.00	

(2) 无已到期未偿还的长期借款情况。

24、 股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,050,000.00						132,050,000.00

25、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,450,756.25			6,450,756.25
合计	6,450,756.25			6,450,756.25

26、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
提取法定盈余公积	18,172,227.74			18,172,227.74
合计	18,172,227.74			18,172,227.74

27、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	88,336,362.04	58,234,403.36
本期增加	13,642,808.85	28,069,502.08
其中：归属于母公司所有者净利润	13,642,808.85	28,069,502.08
本期减少	23,205,000.00	7,967,543.4
其中：提取盈余公积		1,365,043.40

项目	本期金额	上期金额
分配现金股利	23,205,000.00	6,602,500.00
期末未分配利润	78,774,170.89	78,336,362.04

28、 营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	233,619,554.64	214,160,855.30	287,355,519.89	257,321,851.27
其他业务	4,736,782.44	1,844,276.76	5,884,046.12	1,178,758.97
合计	238,356,337.08	216,005,132.06	293,239,566.01	258,500,610.24

(2) 主营业务情况

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属材料加工及配送	182,250,370.26	162,426,947.94	274,036,857.28	243,945,775.00
贸易业务	51,369,184.38	51,733,907.36	13,318,662.61	13,376,076.27
合计	233,619,554.64	214,160,855.30	287,355,519.89	257,321,851.27

(3) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额
五名收入额	69,119,987.80
占营业收入总额的比例	29.00%

29、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	211,581.95	135,002.61
教育费附加	151,129.97	96,430.45
土地使用税	173,529.50	173,529.57
房产税	518,742.14	498,370.03
车船使用税	360.00	360.00
印花税	130,170.75	141,767.90
合计	1,185,514.31	1,045,460.56

30、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	407,266.46	520,057.81
销售服务费	1,886.79	176,205.81
业务招待费	273,772.41	220,669.36
差旅费	78,061.20	79,815.97
办公费	6,354.67	6,022.06
折旧和摊销	29,046.26	
其他费用	13,682.36	26,513.79
合计	810,070.15	1,029,284.80

31、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,307,838.89	1,890,188.56
折旧与摊销	563,356.00	600,146.12
咨询费用	223,871.14	277,088.80
修理费	477,743.97	129,073.65
保安、保洁物业费	142,729.78	168,749.73
业务招待费	238,707.50	132,668.69
差旅费	77,736.86	55,083.18
低值易耗品	283.18	9,983.62
办公费	35,374.90	45,910.23
租赁费	46,965.69	31,891.65
其他费用	330,023.97	312,037.07
合计	3,444,631.88	3,652,821.30

32、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	1,701,977.85	5,957,498.73
职工薪酬	1,501,949.40	1,621,670.67
折旧费用	258,595.20	856,469.96
其他	387,994.51	126,368.35
合计	3,850,516.96	8,562,007.71

33、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,394,237.91	3,426,539.00
减：利息收入	569,379.92	1,495,971.69
汇兑损失（负数代表收益）	-814,985.05	-251,278.30
现金折扣		42,537.94
手续费	111,831.70	303,610.09
合计	1,121,704.64	2,025,437.04

34、 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
社保及稳岗补贴	1,500.00	
江津经济信息委员会研发准备金	110,000.00	60,000.00
江津综合保税区管理委员会土地交易产业发展基金	552,489.60	
科技局年度高企奖励资金	13,305.00	
其他	5,886.12	3,383.42
合计	683,180.72	63,383.42

35、 投资收益（损失以“-”填列）

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,922,163.65	1,856,030.02
处置交易性金融资产和负债取得的投资收益		
合计	2,922,163.65	1,856,030.02

36、 信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	-499,372.94	-163,734.67
其他应收款坏账准备	-58,752.20	30,051.26
合计	-558,125.14	-133,683.41

37、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废利得		183.92	

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约补偿金		92,935.07	
无法支付的应付账款	68,838.55		68,838.55
其他	21,503.02	50,565.44	21,503.02
合计	90,341.57	143,684.43	90,341.57

38、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出		2,527.67	
处理报废固定资产损失	251.50		251.50
捐赠支出			
其他	81,018.42	9,042.41	81,018.42
合计	81,269.92	11,570.08	81,269.92

39、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,384,321.36	1,264,933.04
递延所得税费用	-32,072.25	-1,389,083.91
合计	1,352,249.11	-124,150.87

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	14,995,057.96	20,281,159.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,249,258.69	3,042,173.86
子公司适用不同税率的影响	107,164.94	-45,143.25
调整以前期间所得税的影响	424.43	-1,646,787.17
联营企业投资收益的影响	-438,324.55	-278,404.50
不可抵扣/加计扣除的成本、费用和损失的影响	-546,828.75	-1,263,100.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,445.65	-38,891.32
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		106,002.27
所得税费用	1,352,249.11	-124,150.87

40、 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

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	683,180.72	63,383.42
收取的银行利息	569,379.92	1,495,971.69
收到往来款项	-4,080.01	-1,503,287.00
收到的各类保证金及押金	5,569.00	73,726.18
收到违约补偿金及其他	26,002.56	122,200.51
收到江苏科创机器人有限公司资金		1,580,000.00
合计	1,280,052.19	1,831,994.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金项目

项目	本期金额	上期金额
支付的运费	2,461,628.31	3,440,224.67
支付的服务费	144,390.95	281,693.00
支付的业务招待费	512,479.91	353,338.05
支付的办公费	42,705.97	51,932.29
支付的差旅费	155,798.06	134,899.15
支付的各类保证金及押金	1,125,354.16	421,007.31
支付的其他费用	1,708,417.99	838,367.10
合计	6,150,775.35	5,521,461.57

41、 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的项目

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	13,642,808.85	20,405,309.94
加：资产减值准备		133,683.41
信用减值准备	558,125.14	
固定资产折旧、使用权资产折旧	3,312,586.91	3,590,659.75
无形资产摊销	300,012.96	298,655.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	251.50	-183.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		60,629.67
财务费用（收益以“-”号填列）	2,289,398.23	4,348,068.23

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,922,163.65	-1,856,030.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,072.25	-1,387,004.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-2,079.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,445,337.04	-25,673,126.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,688,283.72	-9,062,406.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,605,451.44	4,535,718.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,379,221.63	-4,608,105.59
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,902,004.59	36,051,878.28
减：现金的期初余额	13,587,490.98	10,368,407.92
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,314,513.61	25,683,470.36

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,902,004.59	13,587,490.98
其中：库存现金	33,247.92	19,666.62
可随时用于支付的银行存款	32,868,756.67	13,567,824.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	32,902,004.59	13,587,490.98

42、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额	受限制的原因
货币资金	64,073,200.36	
其中：银行承兑汇票保证金	61,073,200.36	开立承兑汇票
信用证保证金	3,000,000.00	开立信用证

项目	期末金额	受限制的原因
应收票据-银行承兑汇票	23,042,031.04	未终止确认的票据
应收票据-银行承兑汇票	2,365,239.82	已质押的票据
房屋建筑物	47,199,480.11	借款抵押
无形资产-土地使用权	20,654,892.89	借款抵押

43、 外币货币性项目

项目	期末余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	444,645.10	7.2157	3,208,425.65
其中：美元	444,645.10	7.2157	3,208,425.65
应收账款	3,352,428.28	7.2157	24,190,116.74
其中：美元	3,352,428.28	7.2157	24,190,116.74
短期借款			
其中：美元			

六、合并范围的变更

本公司报告期内未发生合并范围变更。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本
上海胜禹实业有限公司	上海	上海	贸易业	1000 万元
重庆胜禹新型材料有限公司	重庆	重庆	制造业	5000 万元
VicoMaterial (HongKong) Limited	香港	香港	贸易业	1000 美元

(续)

子公司全称	持股比例		表决权比例	统一社会信用代码
	直接	间接		
上海胜禹实业有限公司	100%		100%	91310000789534471M
重庆胜禹新型材料有限公司	100%		100%	915001163224325277
VicoMaterial (HongKong) Limited	100%		100%	

(2) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(3) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持，或者有意图提供此类支持的情形。

2、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

3、报告期，未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项，借款、应付款项等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

汇率风险是指由于汇率波动使得相关资产价值变化从而对公司的经营造成损失的风险。本公司面临的汇率风险主要源自持有的外币货币性资产及负债。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他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根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，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。

3、流动风险

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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、于2023年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

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				
一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
二) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		100,000.00		100,000.00
(1) 其他债权投资				
(2) 其他权益工具投资				
(3) 其他（应收款项融资）		100,000.00		100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		100,000.00		100,000.00
一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目之估值技术说明

对于不在活跃市场上交易的金融工具，采用第二层次公允价值计量，即直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。如附注五、5所述，本公司管理层认为成本代表了持有的因销售商品收到且后续主要背书转让或贴现的银行承兑汇票于2023年6月30日公允价值（第二层次）之最佳估计。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目之估值技术说明

无。

十、关联方关系及其交易

1、关联方

1、公司的实际控制人

最终实际控制人名称	持有本公司股份
王韩希	50.13%

2、本公司子公司

合并报表范围内的子公司的详细情况参见本附注七在“其他主体中权益的披露”之1。

3、本公司的合营及联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
长沙威尔保	湖南长沙	湖南长沙	复合金属生产与研发	20%	

4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
苏州胜利精密制造科技股份有限公司（以下简称“胜利精密”）	本公司第二大股东，持有本公司 19.89%股份
胜利科技（香港）有限公司	胜利精密控制下的企业
安徽胜利精密制造科技有限公司	胜利精密控制下的企业
詹会林	实际控制人的配偶
钟益平	持有公司 5%以上的股东

2、关联方交易

（1）销售商品情况

无

（2）支付资金占用费情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
王韩希	资金占用费		330,600.00

（3）关联方资金拆借情况

无

（4）关联方担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保履行金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王韩希、詹会林	苏州胜禹材料科技股份有限公司	8,500.00	8,500.00	2020-5-26	2025-12-31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保履行金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王韩希	苏州胜禹材料科技股份有限公司	2,000.00	2,000.00	2022-12-16	2027-12-15	否
王韩希	苏州胜禹材料科技股份有限公司	4,050.00	1,800.00	2023-5-17	2026-5-16	否
王韩希、詹会林	苏州胜禹材料科技股份有限公司	800.00	800.00	2023-2-27	2023-9-22	否
苏州胜禹材料科技股份有限公司、王韩希、詹会林	重庆胜禹新型材料有限公司	3,850.00	3,500.00	2022-6-9	2023-6-9	是
王韩希	重庆胜禹新型材料有限公司	500.00	500.00	2022-8-18	2023-8-17	是
苏州胜禹材料科技股份有限公司、王韩希	重庆胜禹新型材料有限公司	950.00	950.00	2023-6-19	2024-6-19	否
苏州胜禹材料科技股份有限公司、王韩希、詹会林、詹志明	重庆胜禹新型材料有限公司	1,000.00	1,000.00	2023-6-29	2026-6-25	否

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州胜利精密制造科技股份有限公司	456,995.01	228,497.51	456,995.01	228,497.51
应收账款	安徽胜利精密制造科技有限公司	641,898.97	298,659.32	641,898.97	192,569.69

十一、承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十二、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露重要的或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

1、利润分配情况

本公司于 2023 年 4 月 21 日召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，拟分配现金股利合计 1,320.50 万元。2022 年度的权益分配方案已于 2023 年 7 月 11 日完成。

十四、其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

1) 应收账款按账龄披露

账龄	账面余额
一年以内	64,027,070.54
一至二年	82,696.98
二至三年	111,450.83
三至四年	1,181,116.35
合计	65,402,334.70
减：坏账准备	2,320,087.19
账面价值	63,082,247.51

2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例)	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,402,334.70	100.00%	2,320,087.19	4.03%	63,082,247.51
组合一：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	57,636,066.64	88.13%	2,320,087.19	4.03%	55,315,979.45
组合二：合并范围内关联方	7,766,268.06	11.87%			7,766,268.06
合计	65,402,334.70	100.00%	2,320,087.19	4.03%	63,082,247.51

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,542,220.79	100.00%	2,121,379.11	3.82%	53,420,841.68
组合一：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	55,532,543.83	99.98%	2,121,379.11	3.82%	53,411,164.72
组合二：合并范围内关联方	9,676.96	0.02%			9,676.96
合计	55,542,220.79	100.00%	2,121,379.11	3.82%	53,420,841.68

3) 报告期末，无单项计提坏账准备的应收账款。

4) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	56,260,802.48	1,687,824.08	3.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一至二年	82,696.98	8,269.70	10.00%
二至三年	111,450.83	33,435.25	30.00%
三至四年	1,181,116.35	590,558.16	50.00%
合计	57,636,066.64	2,320,087.19	4.03%

5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提					
账龄组合计提	2,121,379.11	198,708.08			2,320,087.19
合计	2,121,379.11	198,708.08			2,320,087.19

6) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

7) 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,361,097.24 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 18.90%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 370,832.91 元。

2、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	29,332,743.72	2,812,503.28
合计	29,332,743.72	2,812,503.28

(1) 其他应收款:

1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
一年以内	29,415,133.16
一至二年	7,729.33
二至三年	16,320.13
三至四年	780.00
合计	29,439,962.62
减: 坏账准备	107,218.90
账面价值	29,332,743.72

2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	9,000.00	1,000.00
押金保证金	1,848,950.01	988,425.31
关联方往来	27,391,934.48	1,700,000.00
其他往来	190,078.13	
资金暂借款及其他		184,248.67
合计	29,439,962.62	2,873,673.98

3) 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)	
2023年1月1日余额	61,170.70			61,170.70
--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				
本期转回	-46,048.20			-46,048.20
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	107,218.90			107,218.90

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	61,170.70		-46,048.20		107,218.90
合计	61,170.70		-46,048.20		107,218.90

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,421,777.82		62,421,777.82	62,421,777.82		62,421,777.82
对合营、联营企业投资	25,276,394.20		25,276,394.20	22,354,230.55		22,354,230.55
合计	87,698,172.02		87,698,172.02	84,776,008.37		84,776,008.37

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海胜禹实业有限公司	12,421,777.82			12,421,777.82		
重庆胜禹新型材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	62,421,777.82			62,421,777.82		

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
长沙威尔保新材料有限公司	22,354,230.55			2,922,163.65		
小计	22,354,230.55			2,922,163.65		
合计	22,354,230.55			2,922,163.65		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
长沙威尔保新材料有限公司				25,276,394.20	
小计				25,276,394.20	
合计				25,276,394.20	

4、 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	132,168,362.83	123,781,406.92	152,359,592.28	137,738,346.53
其他业务	4,176,220.49	1,830,337.80	5,442,488.60	1,178,758.97
合计	136,344,583.32	125,611,744.72	157,802,080.88	138,917,105.50

5、 投资收益（损失以“-”填列）

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,922,163.65	1,856,030.02

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产和负债取得的投资收益		
合计	2,922,163.65	1,856,030.02

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目(损失为负数)	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-251.50	183.92
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	683,180.72	63,383.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		91,746.17
交易性金融资产和交易性金融负债公允价值变动损益		-60,629.67
除上述各项之外的其他营业外收支净额	9,323.15	131,930.43
非经常性损益合计	692,252.37	226,614.27
减：所得税费用影响额	103,917.67	34,158.44
少数股东损益影响额		
扣除所得税费用和少数股东损益影响额后非经常性损益	588,334.70	192,455.83

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		上期金额	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元）	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	5.67%	0.1033	9.12%	0.1545
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.42%	0.0989	9.03%	0.1531

苏州胜禹材料科技股份有限公司

2023年8月25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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-251.5
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	683,180.72
交易性金融资产和交易性金融负债公允价值变动损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	9,323.15
其他	
非经常性损益合计	692,252.37
减：所得税影响数	103,917.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	588,334.7

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