

合并资产负债表

2023-6-30

编制单位：泰兴市智光环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022/12/31	2023/6/30
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,453,839,804.77	6,363,584,781.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	2,000.00	10,922,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	14,255,571.70	10,549,776.41
应收账款	六、（四）	8,274,715,711.92	8,862,341,095.58
应收款项融资	六、（五）	16,500,442.25	73,619,308.73
预付款项	六、（六）	620,777,806.83	645,029,475.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	5,591,196,421.73	4,798,742,987.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	5,552,792,636.30	5,029,675,779.18
合同资产		779,631.10	188,230.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（九）	292,791.40	1,632,011.69
其他流动资产	六、（十）	83,868,910.33	84,376,760.76
流动资产合计		25,609,021,728.33	25,880,662,207.25
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（十一）		
长期股权投资	六、（十二）	658,896,688.74	773,146,246.34
其他权益工具投资	六、（十三）	633,821,172.06	612,638,338.92
其他非流动金融资产	六、（十四）	31,519,545.80	28,683,182.16
投资性房地产	六、（十五）	2,017,807,574.71	1,988,485,570.06
固定资产	六、（十六）	609,692,610.37	1,327,932,839.33
在建工程	六、（十七）	81,824,695.18	90,047,901.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十八）	67,935,989.27	55,255,868.06
无形资产	六、（十九）	1,633,525,361.61	1,614,729,669.08
开发支出	六、（二十）		
商誉	六、（二十一）	765,994,191.62	765,994,191.62
长期待摊费用	六、（二十二）	20,717,513.86	26,398,879.78
递延所得税资产	六、（二十三）	208,030,390.95	227,424,173.65
其他非流动资产	六、（二十四）	71,813,160.53	73,012,391.15
非流动资产合计		6,801,578,894.70	7,583,749,251.21
资产总计		32,410,600,623.03	33,464,411,458.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023-6-30

编制单位：泰兴市智光环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022/12/31	2023/6/30
流动负债：			
短期借款	六、（二十五）	2,554,383,543.75	2,880,231,488.49
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	六、（二十六）	4,099,039,700.00	4,803,551,276.00
应付账款	六、（二十七）	577,679,796.60	439,595,375.61
预收款项	六、（二十八）	76,180.00	173,340.66
合同负债		71,182,408.52	94,483,790.64
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		32,666,343.30	19,959,524.69
应交税费	六、（二十九）	833,458,963.38	884,684,310.17
其他应付款	六、（三十）	1,701,847,492.40	1,309,727,593.38
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	六、（三十一）	2,327,434,870.99	1,571,256,734.26
其他流动负债	六、（三十二）	1,408,696,745.53	397,038,748.12
流动负债合计		13,606,466,044.47	12,400,702,182.02
非流动负债：			
长期借款	六、（三十三）	3,681,578,333.36	4,276,270,000.00
应付债券	六、（三十四）	1,146,493,001.09	1,406,493,001.09
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十五）	38,419,000.60	40,054,400.08
长期应付款	六、（三十六）	988,789,261.46	1,626,045,864.38
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（三十七）	893,332.51	893,332.51
递延收益	六、（三十八）	1,213,615.28	1,198,022.78
递延所得税负债	六、（三十九）	63,775,501.10	60,140,328.46
其他非流动负债	六、（四十）	1,929,756,230.33	2,243,709,230.33
非流动负债合计		7,850,918,275.73	9,654,804,179.63
负债合计		21,457,384,320.20	22,055,506,361.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（四十一）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（四十二）	3,842,276,337.19	4,219,390,780.81
减：库存股			
其他综合收益	六、（四十三）	-12,641,385.41	-12,798,093.59
专项储备			2,447,190.39
盈余公积	六、（四十四）	438,711,635.72	455,467,011.42
一般风险准备			
未分配利润	六、（四十五）	3,887,948,681.19	4,020,964,683.52
归属于母公司所有者权益合计		10,156,295,268.69	10,685,471,572.55
少数股东权益		796,921,034.14	723,433,524.26
所有者权益（或股东权益）合计		10,953,216,302.83	11,408,905,096.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,410,600,623.03	33,464,411,458.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年1-6月

编制单位：泰兴市智光环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		1,210,477,338.63	2,929,116,160.09
其中：营业收入	六、（四十五）	1,210,477,338.63	2,929,116,160.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,211,771,193.63	2,832,504,571.52
其中：营业成本	六、（四十五）	919,930,365.00	2,586,442,228.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（四十六）	19,205,151.11	24,690,962.41
销售费用		22,554,329.21	29,076,555.18
管理费用		137,207,315.18	163,517,461.38
研发费用	六、（四十七）	27,216,566.74	27,494,803.89
财务费用	六、（四十八）	85,657,466.39	1,282,560.22
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、（四十九）	112,084,871.14	54,411,027.22
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（五十）	-546,980.05	882,176.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（五十一）	14,054.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十二）	-868,870.38	-12,709,642.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十三）	-7,816,984.98	-2,519,027.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十四）	40,508.03	278,316.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,612,743.55	136,954,438.66
加：营业外收入	六、（五十五）	39,845,011.59	20,557,234.52
减：营业外支出	六、（五十六）	3,159,552.51	27,163,919.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,298,202.63	130,347,753.62
减：所得税费用	六、（五十七）	-2,687,230.72	33,702,833.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,985,433.35	96,644,920.15
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		140,985,433.35	96,644,920.15
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		813,481.25	-53,126,457.88
2. 归属于母公司所有者的净利润		140,171,952.10	149,771,378.03
六、其他综合收益的税后净额		-1,057,791.35	-733,660.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-200,960.26	-158,265.98
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-200,960.26	-158,265.98
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-200,960.26	-158,265.98
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-856,831.09	-575,394.55
七、综合收益总额		139,927,642.00	95,911,259.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		139,970,991.84	149,613,112.05
归属于少数股东的综合收益总额		-43,349.84	-53,701,852.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：泰兴市智光环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2023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		748,721,620.17	2,493,038,489.95
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		20,308,540.87	1,608,142.94
收到其他与经营活动有关的现金		1,808,523,070.70	2,423,039,476.26
经营活动现金流入小计		2,577,553,231.74	4,917,686,109.15
购买商品、接受劳务支付的现金		743,693,089.42	2,620,082,639.33
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			
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		152,518,705.97	154,746,452.23
支付的各项税费		53,613,534.02	95,796,313.34
支付其他与经营活动有关的现金		329,143,823.01	780,225,552.19
经营活动现金流出小计		1,278,969,152.42	3,650,850,957.09
经营活动产生的现金流量净额		1,298,584,079.32	1,266,835,152.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,270,000.00	18,479,196.78
取得投资收益收到的现金		50,167.19	226,438.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		663,594.31	2,572,033.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,570,110.82	2,488,434.49
收到其他与投资活动有关的现金			5,871,415.09
投资活动现金流入小计		50,553,872.32	29,637,518.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,225,118.02	151,218,439.11
投资支付的现金		20,000,000.00	132,013,793.69
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		419,773,734.81	25,253,861.45
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		467,998,852.83	308,486,094.25
投资活动产生的现金流量净额		-417,444,980.51	-278,848,575.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		503,002.50	1,222,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,014,180,350.00	3,356,207,332.64
发行债券收到的现金			258,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,245,031,348.94	4,140,057,045.20
筹资活动现金流入小计		6,259,714,701.44	7,755,536,577.84
偿还债务支付的现金		2,988,519,042.89	2,953,417,679.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		605,670,889.54	517,968,966.74
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		3,700,788,832.91	4,888,247,529.92
筹资活动现金流出小计		7,294,978,765.34	8,359,634,176.51
筹资活动产生的现金流量净额		-1,035,264,063.90	-604,097,598.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,414,418.16	681,254.03
五、现金及现金等价物净增加额		-152,710,546.93	384,570,231.51
加：期初现金及现金等价物余额		434,331,541.70	1,051,504,175.93
六、期末现金及现金等价物余额		281,620,994.77	1,436,074,407.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

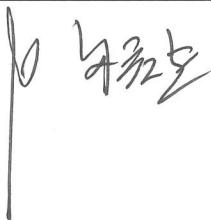
2023-6-30

编制单位：泰兴市智光环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022/12/31	2023/6/30
流动资产：			
货币资金		777,025,989.02	730,289,376.47
交易性金融资产			10,920,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	6,167,904,132.26	6,982,067,461.54
应收款项融资			
预付款项		365,282,146.05	365,282,146.05
其他应收款	十三、（二）	3,364,329,724.27	3,018,476,170.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,266,046,680.07	4,721,230,648.65
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		54,647,853.77	45,727,755.66
流动资产合计		15,995,236,525.44	15,873,993,559.12
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	十三、（三）	4,812,215,017.50	4,959,036,917.86
其他权益工具投资		323,090,000.00	303,890,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,017,807,574.71	1,988,485,570.06
固定资产		186,609,275.16	577,921,696.43
在建工程		75,569,721.15	75,835,086.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,208,631,823.76	1,189,649,160.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,783,072.37	14,783,072.37
其他非流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计		8,658,706,484.65	9,129,601,504.30
资产总计		24,653,943,010.09	25,003,595,063.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

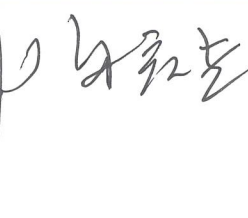
2023-6-30

编制单位：泰兴市智光环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022/12/31	2023/6/30
流动负债：			
短期借款		767,000,000.00	964,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		175,360,000.00	258,500,000.00
应付账款		18,567,768.70	18,567,768.70
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		654,018,467.97	724,912,070.47
其他应付款		7,175,255,514.19	6,486,585,049.57
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		1,961,706,561.37	1,272,949,426.52
其他流动负债			
流动负债合计		10,751,908,312.23	9,726,114,315.26
非流动负债：			
长期借款		2,629,950,000.00	2,793,750,000.00
应付债券		1,146,493,001.09	1,406,493,001.09
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		625,988,077.66	1,034,447,870.97
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		4,402,431,078.75	5,234,690,872.06
负债合计		15,154,339,390.98	14,960,805,187.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,434,399,913.19	3,810,032,413.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		438,711,635.72	455,467,011.42
未分配利润		3,626,492,070.20	3,777,290,451.49
所有者权益（或股东权益）合计		9,499,603,619.11	10,042,789,876.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		24,653,943,010.09	25,003,595,063.42

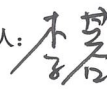
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：泰兴市智光环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、（四）	711,600,647.35	746,995,991.72
减：营业成本	十三、（四）	510,337,059.95	513,375,046.82
税金及附加		13,711,733.08	17,522,252.65
销售费用			
管理费用		49,575,998.93	39,995,395.21
研发费用			
财务费用		70,808,725.91	-464,388.08
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		109,580,795.00	50,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）		3,300,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
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）		176,747,924.48	229,867,685.12
加：营业外收入		149,941.41	4,612.72
减：营业外支出		1,063,816.65	26,569,402.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		175,834,049.24	203,302,895.75
减：所得税费用		15,762,727.83	35,749,138.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		160,071,321.41	167,553,756.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		160,071,321.41	167,553,756.99
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		160,071,321.41	167,553,756.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：泰兴市智光环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2023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		290,401.62	57,157.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,579,965,102.10	1,958,932,019.41
经营活动现金流入小计		1,580,255,503.72	1,958,989,176.93
购买商品、接受劳务支付的现金		69,665,967.88	194,601,026.39
支付给职工以及为职工支付的现金		7,800,841.25	9,518,341.82
支付的各项税费		31,223,985.69	41,022,966.90
支付其他与经营活动有关的现金		614,797,487.00	1,991,822,701.74
经营活动现金流出小计		723,488,281.82	2,236,965,036.85
经营活动产生的现金流量净额		856,767,221.90	-277,975,859.92
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		50,650,000.00	157,741,900.36
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		50,650,000.00	157,741,900.36
投资活动产生的现金流量净额		-50,650,000.00	-157,741,900.36
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		921,400,000.00	1,337,150,665.97
发行债券收到的现金			258,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		665,500,000.00	1,110,716,773.20
筹资活动现金流入小计		1,586,900,000.00	2,705,917,439.17
偿还债务支付的现金		1,635,783,377.00	1,501,960,665.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,117,192.64	253,380,976.72
支付其他与筹资活动有关的现金		557,970,965.75	455,594,648.75
筹资活动现金流出小计		2,534,871,535.39	2,210,936,291.44
筹资活动产生的现金流量净额		-947,971,535.39	494,981,147.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-141,854,313.49	59,263,387.45
加：期初现金及现金等价物余额		205,180,294.63	421,025,989.02
六、期末现金及现金等价物余额		63,325,981.14	480,289,376.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

泰兴市智光环保科技有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

名称：泰兴市智光环保科技有限公司

统一社会信用代码：91321283759689579D

企业类型：有限责任公司（国有独资）

成立日期：2004 年 3 月 19 日

住所：泰兴市城东高新技术产业园戴王路西侧

法定代表人：陶爱堂

注册资本：200,000.00 万元人民币

营业期限：2004 年 03 月 19 日至无固定期限

经营范围：环保新产品研究开发;资产投资与管理;贵金属（不含黄金）、金属材料、矿产品、化工产品 & 原料（不含危险化学品）、建材、汽车及配件、机电设备、燃料油、五金交电、纺织品销售;绿化工程施工;苗木种植及销售;仪器仪表（不含计量器具）、电子、电工器材、机械设备、自动化控制设备的研发、制造及销售;空气净化设备研发、生产、安装及销售;空气净化系统工程、水处理设备系统工程的研发、设计、施工;基础设施投资、开发市政工程投资与管理;房屋拆除、物业管理;建筑材料、玻璃制品销售;房地产开发和销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。（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）

(二) 历史沿革

泰兴市智光环保科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)曾用名“泰兴市姚王镇富强科技开发有限公司”、“泰兴市富强科技开发有限公司”、“泰兴市城东投资发展有限公司”系由法人泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会和自然人唐苏清投资组建的有限责任公司。

1、公司成立

2004 年 2 月 10 日，股东泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会和唐苏清签订《泰兴市姚王镇富强科技开发有限公司章程》，决定成立本公司，章程规定公司名称为泰兴市姚王镇富强科技开发有限公司，住所为泰兴市姚王镇泰姚南路 42 号，注册资本为 118.00 万元人民币。

南京三联会计师事务所有限公司于 2004 年 3 月 19 日出具的三联验字（2004）第 313 号《验资报告》。

公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	占比（%）	实缴出资（万元）	占比（%）	出资方式	备注
泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会	100.00	84.75	100.00	84.75	货币	
唐苏清	18.00	15.25	18.00	15.25	货币	

股东名称	认缴出资（万元）	占比（%）	实缴出资（万元）	占比（%）	出资方式	备注
合 计	118.00	100.00	118.00	100.00		

2、注册资本第一次变更

2005 年 11 月 24 日，经股东泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会和唐苏清同意，形成以下决定：一、将公司注册资本由原来的 118.00 万元人民币变更为 818.00 万元人民币，其中增加的 700.00 万元由股东唐苏清以现金出资；二、同意修改公司章程有关条款。

根据南京正一联合会计师事务所于 2005 年 11 月 24 日出具的宁正一会验(2005)B-364 号《验资报告》。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	占比（%）	实缴出资（万元）	占比（%）	出资方式	备注
泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会	100.00	12.22	100.00	12.22	货币	
唐苏清	718.00	87.78	718.00	87.78	货币	
合 计	818.00	100.00	818.00	100.00		

3、注册资本第二次变更

2007 年 8 月 29 日，经股东泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会和唐苏清同意，形成以下决定：一、将公司注册资本由原来的 818.00 万元人民币变更为 1,618.00 万元人民币，其中增加的 800.00 万元由股东泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会以货币出资；二、作废公司章程，重新修订章程。

江苏华证会计师事务所于 2007 年 8 月 30 日出具了苏华证验字(2007)泰-360 号《验资报告》。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	占比（%）	实缴出资（万元）	占比（%）	出资方式	备注
泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会	900.00	55.62	900.00	55.62	货币	
唐苏清	718.00	44.38	718.00	44.38	货币	
合 计	1,618.00	100.00	1,618.00	100.00		

4、公司股东第一次变更

2008 年 12 月 2 日，根据股东会决定：一、同意将唐苏清持有的泰兴市姚王镇富强科技开发有限公司 718.00 万元股权以 718.00 万元价格转让给新股东顾刚；二、免去唐苏清公司执行董事兼经理职务，选举顾刚为公司执行董事兼经理；三、将公司名称变更为：泰兴市富强科技开发有限公司；四、将公司经营期限延长 10 年；五、修改公司章程。

本次变更后，公司股权结构变更如下：

股东名称	认缴出资（万元）	占比（%）	实缴出资（万元）	占比（%）	出资方式	备注
泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会	900.00	55.62	900.00	55.62	货币	
顾刚	718.00	44.38	718.00	44.38	货币	
合 计	1,618.00	100.00	1,618.00	100.00		

5、公司股东第二次变更

2009年1月15日，根据股东会决定：一、同意将顾刚持有的泰兴市富强科技开发有限公司718.00万元股权以718.00万元价格转让给新股东唐苏清；二、免去顾刚公司执行董事兼经理职务，选举唐苏清为公司执行董事兼经理；三、修改公司章程。

本次变更后，公司股权结构变更如下：

股东名称	认缴出资（万元）	占比（%）	实缴出资（万元）	占比（%）	出资方式	备注
泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会	900.00	55.62	900.00	55.62	货币	
唐苏清	718.00	44.38	718.00	44.38	货币	
合 计	1,618.00	100.00	1,618.00	100.00		

6、公司股东第三次变更

2009年3月9日，根据股东会决定：一、同意将唐苏清持有的泰兴市富强科技开发有限公司718.00万元股权以718.00万元价格转让给泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会；二、作废原公司章程；三、同意将企业名称“泰兴市富强科技开发有限公司”修改为“泰兴市城东投资发展有限公司”；四、同意章程修订本。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	占比（%）	实缴出资（万元）	占比（%）	出资方式	备注
泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会	1,618.00	100.00	1,618.00	100.00	货币	
合 计	1,618.00	100.00	1,618.00	100.00		

7、注册资本第三次变更

2009年4月20日，形成以下股东会决定：一、同意将企业注册资本1,618.00万元增资至6,618.00万元；二、公司原管理机构人员不变；三、同意章程修订本。

泰兴永信会计师事务所于2009年5月5日出具了泰永会股验（2009）045号《验资报告》。

本次变更后，公司股权结构变更如下：

股东名称	认缴出资（万元）	占比（%）	实缴出资（万元）	占比（%）	出资方式	备注
泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会	6,618.00	100.00	6,618.00	100.00	货币	
合 计	6,618.00	100.00	6,618.00	100.00		

8、公司信息变更

2009年9月2日，根据股东会决定：同意免去唐苏清公司执行董事兼经理职务，任命顾刚为公司执行董事兼经理。

9、注册资本第四次变更

2011年2月15日，根据股东会决定：一、同意将企业注册资本6,618.00万元增资至8,618.00万元，增资额2,000.00万元以货币出资；二、相应修改公司章程。

江苏中立会计师事务所于2011年2月16日出具了苏中立会验字（2011）Z036号《验资报告》。

本次变更后，公司股权结构变更如下：

股东名称	认缴出资（万元）	占比（%）	实缴出资（万元）	占比（%）	出资方式	备注
泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会	8,618.00	100.00	8,618.00	100.00	货币	
合 计	8,618.00	100.00	8,618.00	100.00		

10、注册资本第五次变更

2012年1月30日，根据股东会决定：一、同意将企业注册资本 8,618.00 万元增资至 11,118.00 万元，此次增资 2,500.00 万元，出资方式为货币；二、同意修改公司章程相关条款。

扬州德诚联合会计师事务所于 2012 年 2 月 6 日出具了扬德诚（2012）验 T-020 号《验资报告》。

本次变更后，公司股权结构变更如下：

股东名称	认缴出资（万元）	占比（%）	实缴出资（万元）	占比（%）	出资方式	备注
泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会	11,118.00	100.00	11,118.00	100.00	货币	
合 计	11,118.00	100.00	11,118.00	100.00		

11、注册资本第六次变更

2012年6月11日，根据股东会决定：一、同意将企业注册资本 11,118.00 万元增资至 15,818.00 万元，此次增资 4,700.00 万元，出资方式为货币；二、同意修改公司章程相关条款。

扬州德诚联合会计师事务所于 2012 年 6 月 12 日出具了扬德诚（2012）验 T-131 号《验资报告》。

本次变更后，公司股权结构变更如下：

股东名称	认缴出资（万元）	占比（%）	实缴出资（万元）	占比（%）	出资方式	备注
泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会	15,818.00	100.00	15,818.00	100.00	货币	
合 计	15,818.00	100.00	15,818.00	100.00		

12、公司信息变更

2013年8月1日，根据股东会决定：一、同意免去顾刚公司执行董事职务，二、任命陈斌为公司执行董事，三、将公司住所变更为泰兴市城东工业园戴王路西侧，四、修改章程相关条款。

2013年9月5日，根据股东会决定：将公司名称变更为泰兴市智光环保科技有限公司。

13、注册资本第七次变更

2013年10月18日，根据股东会决定：一、同意将企业注册资本 15,818.00 万元增资至 30,818.00 万元，此次增资 15,000.00 万元，出资方式为货币；二、同意修改公司章程相关条款。

扬州德诚联合会计师事务所于 2013 年 10 月 28 日出具了扬德诚验（2013）T-347 号《验资报告》。

本次变更后，公司股权结构变更如下：

股东名称	认缴出资（万元）	占比（%）	实缴出资（万元）	占比（%）	出资方式	备注
------	----------	-------	----------	-------	------	----

泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会	30,818.00	100.00	30,818.00	100.00	货币	
合 计	30,818.00	100.00	30,818.00	100.00		

14、注册资本第八次变更

2013年11月20日,根据股东会决定:一、同意将企业注册资本30,818.00万元增资至44,818.00万元,此次增资14,000.00万元,出资方式为货币;二、同意作废原公司章程,重新修订公司章程。

扬州德诚联合会计师事务所于2013年11月20日出具了扬德诚验(2013)T-376号《验资报告》。

本次变更后,公司股权结构变更如下:

股东名称	认缴出资(万元)	占比(%)	实缴出资(万元)	占比(%)	出资方式	备注
泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会	44,818.00	100.00	44,818.00	100.00	货币	
合 计	44,818.00	100.00	44,818.00	100.00		

15、公司股东第四次变更

2014年5月15日,根据股东会决议,形成以下决定:一、同意泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会退出公司,不再为公司股东,吸收江苏省泰兴环保科技产业园为公司股东。二、泰兴市姚王镇农村集体资产管理委员会将持有泰兴市智光环保科技有限公司的44,818.00万元股权以原价转让给新股东江苏省泰兴环保科技产业园。

本次变更后,公司股权结构变更如下:

股东名称	认缴出资(万元)	占比(%)	实缴出资(万元)	占比(%)	出资方式	备注
江苏省泰兴环保科技产业园	44,818.00	100.00	44,818.00	100.00	货币	
合 计	44,818.00	100.00	44,818.00	100.00		

16、公司股东第五次变更

2015年11月6日,根据股东会决议,形成以下决定:一、同意江苏省泰兴环保科技产业园退出公司,不再为公司股东,吸收泰兴市城东高新技术产业园区管理委员会为公司股东。二、江苏省泰兴环保科技产业园将持有泰兴市智光环保科技有限公司的44,818.00万元股权以原价转让给新股东泰兴市城东高新技术产业园区管理委员会。

本次变更后,公司股权结构变更如下:

股东名称	认缴出资(万元)	占比(%)	实缴出资(万元)	占比(%)	出资方式	备注
泰兴市城东高新技术产业园区管理委员会	44,818.00	100.00	44,818.00	100.00	货币	
合 计	44,818.00	100.00	44,818.00	100.00		

17、2018年12月13日,根据江苏省人民政府文件(苏政复【2016】56号),省政府关于筹建江苏省泰兴高新技术产业开发区的批复,公司股东名称由泰兴市城东高新技术产业园区管理委员会变更为江苏省泰兴高新技术产业开发区管理委员会。

18、2019年12月20日,根据江苏省泰兴高新技术产业开发区管理委员会(泰高新管发【2019】22号),《关于同意对泰兴市智光环保科技有限公司增资的批复》,同意对本公司增资55,182.00

万元，增资后本公司注册资本为 100,000.00 万元

19、2019 年 12 月 12 日，根据泰兴市人民政府（泰政复【2019】168 号），《市政府关于同意组建泰兴市中鑫投资集团有限公司的批复》，同意将江苏省泰兴高新技术产业开发区管理委员会持有的本公司股权无偿划转给泰兴市中鑫投资集团有限公司，划转基准日为 2019 年 12 月 31 日。本公司于 2019 年 12 月 31 日办理了股东变更登记手续。

20、2020 年 11 月 13 日，根据股东会决定，同意将企业注册资本由 100,000.00 万元增加至 200,000.00 万元，此次增加的 100,000.00 万元资本金均系货币出资。

二、本年度合并财务报表范围

（一）2022 年度纳入合并财务报表范围的主体共 13 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例（%）		表决权比例（%）
			直接持股比例（%）	间接持股比例（%）	
1	泰兴市城东绿化工程有限公司	全资子公司	100.00		100.00
2	泰兴市城东市政工程有限公司	全资子公司	100.00		100.00
3	泰兴市中天水处理设备有限公司	全资子公司	100.00		100.00
4	泰州市中天环境科技有限公司	控股子公司		55.00	55.00
5	江苏智光创业投资有限公司	全资子公司	100.00		100.00
6	泰兴市智光贸易有限公司	全资子公司	100.00		100.00
7	泰兴市智全实业有限公司	全资子公司	100.00		100.00
8	环智股份有限公司	全资子公司	100.00		100.00
9	泰兴高新区招商发展有限公司	全资子公司	100.00		100.00
10	泰兴市泰泽实业有限公司	全资子公司		100.00	100.00
11	泰兴市智成产业投资基金(有限合伙)	控股子公司	99.00		99.00
12	苏州锦富技术股份有限公司	控股子公司		21.79	21.79
13	泰兴市智高物业管理服务有限公司	全资子公司		100.00	100.00

注：苏州锦富技术股份有限公司的合并范围以天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天衡审字（2023）00980 号”审计报告为依据。

（二）2022 年度新增合并范围

无。

（三）2022 年度减少合并范围

序号	被合并单位	减少原因
1	泰兴市利民房地产开发有限公司	股权无偿划出

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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，为非同一控制下的企业合并。

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

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。

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，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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性

证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资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。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交

易的影响，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；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务（除利润表收入外）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。出口利润表收入采用月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，采用交易发生日的月初汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）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，本集团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）金融工具减值准备的确认方法（不含应收款项）

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。

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节四、（十二）。

（十二）应收款项

1、除锦富技术外其他公司执行的应收款项会计政策。

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（1）按单项计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于非单项计提的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：账龄分析法	应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
组合 2：无风险组合	备用金、关联方、政府及集体所有制企业（暂借款）原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或者收回可能性不大，应按照不可收回的金额计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法	账龄分析法
组合 2：无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	0.00	0.00
1—2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2—3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3—4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4—5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

2、锦富技术应收款项会计政策

锦富技术的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。

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。

(1) 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。

(2) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，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金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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
组合 3	本组合以锦富技术应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 4	本组合为银行承兑汇票，具有较低信用风险。
组合 5	将应收账款转为商业承兑汇票结算。

对于划分为组合 3 的应收款项，锦富技术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（%）
1 年以内（含 1 年，以下类推）	1.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	30.00
3 年以上	100.00

对于划分为组合 4 的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 5 的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

（十三）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。

（十四）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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) 包装物采用一次转销法。

（十五）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，应当将其划分为持有待售类别。

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。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十六) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。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转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十七）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

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

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

（1）除锦富技术外固定资产折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20.00-40.00	5.00	2.38-4.57
机械设备	直线法	8.00-10.00	5.00	9.50-11.88
电子设备	直线法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	直线法	4.00-8.00	5.00	11.88-32.375
办公设备及其他	直线法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

(2) 控股子公司锦富技术固定资产折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20 年	5%	4.75%
机器设备	直线法	10 年	5%-10%	9%-9.5%
运输设备	直线法	5 年	5%-10%	18%-19%
电子设备	直线法	3-5 年	5%-10%	18%-31.67%
其他设备	直线法	3-5 年	5%-10%	18%-31.67%
固定资产装修	直线法	5 年		20%

(十九) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(二十) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十一）生物资产

1、生物资产的分类及确定标准

（1）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

（2）生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

（1）外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（2）自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(4) 自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(5) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(6) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3、生物资产的后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法。

(3) 公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

公司于每年度年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

4、生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法为加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(二十二) 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。

（二十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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按直线法摊销；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。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十二）长期资产减值”。

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	依据
土地使用权	50 年	按照 土地使用权证期限
软件	2-10 年	按预计使用年限平均摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十四) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资

产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）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。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受

益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）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。

（二十九）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（三十）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，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。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十一）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（三十二）收入

1、收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。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作为合同负债列示

2、代建收入的确认

根据相关协议，如有明确代建收入，根据政府土地整治及市政基础设施建设业务委托或代建协议约定，根据企业实际支出工程成本，按协议约定的比例确认企业实现的代建业务收入。

3、锦富技术收入政策

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。

公司收入主要来源于商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让产品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：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。

公司具体的收入确认政策描述如下：公司内销产品的收入确认方法，在产品交付并经对方确认后，开票确认销售收入；产品直接出口的收入确认方法，公司在产品发出时凭双方签订的购销合同和出口发票办理报关出口手续，公司凭报关单及销售发票确认销售收入；产品通过进料深加工结转方式的间接出口的收入确认方法，公司根据购销合同和订单信息发货，与客户对账后确认销售收入，集中办理报关手续。

（三十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司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。

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

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

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才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。

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

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

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（三十五）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、22 及附注三、28。

（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。

（三十六）终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

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。

五、税项

（一）主要税种及税率

1、本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	税率为 13%、9%、6%、5%，产品出口收入免增值税
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%、5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%、1.5%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、20%、29.84%

2、企业所得税税率非 25%纳税主体的明细如下：

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海神洁环保科技股份有限公司	15.00
威海锦富信诺新材料科技有限公司	15.00
香港赫欧电子有限公司	16.50
ALL IN ASIAN HOLDING CO., LIMITED	16.50
昆山迈致治具科技有限公司	15.00
JinFu Korea Co., LTD	20.00
常熟明利嘉金属制品有限公司	15.00
JINFUTECHNOLOGYUSA	29.84

(二) 税收优惠及批文

1、公司子公司上海神洁环保科技股份有限公司系注册在上海的施工企业，2019 年被认定为高新技术企业，2022 年已通过高新技术企业资格复审(证书编号：GR202231005136)，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2022 年、2023 年及 2024 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

2、公司子公司威海锦富信诺新材料科技有限公司系注册在威海的生产型内资企业，2019 年被认定为高新技术企业，2022 年已通过高新技术企业资格复审(证书编号：GR202237000565)，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2022 年、2023 年及 2024 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

3、公司子公司昆山迈致治具科技有限公司，2012 年 8 月 6 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201232000471），2015 年、2018 年、2021 年已通过高新技术企业资格复审（证书编号：GF201532000223、GR201832003198、GR202132000398），有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2021 年、2022 年及 2023 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

4、公司子公司常熟明利嘉金属制品有限公司，2018 年被认定为高新技术企业（证书编号：GR201832005831），2021 年已通过高新技术企业资格复审（证书编号：GR202132008861）有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2021 年、2022 年及 2023 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

5、根据国家税务总局公告 2018 年第 23 号文，本公司按《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十七条的有关规定，光伏电站享受三免三减半企业所得税优惠政策，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司子公司丹阳三合光伏发电有限公司、艾肯新能（天津）电力有限公司、天津清联能源工程有限公司分别于 2018 年、2019 年和 2019 年开始享受该所得税优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，期初系 2022 年 12 月 31 日，期末系 2023 年 6 月 30 日，金额以人民币元为单位）

（一）货币资金

1、分类情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,387.55	75,227.95
银行存款	1,435,596,270.00	1,030,374,033.11
其他货币资金	4,913,238,012.57	4,378,533,070.57
银行存款利息	14,700,111.13	44,857,473.14
合计	6,363,584,781.25	5,453,839,804.77
其中：存放在境外的款项总额	3,435,918.02	4,099,579.00

2、受限制的明细如下：

项目	类别	期末余额
其他货币资金	保证金	31,379,392.55
其他货币资金	质押存单	4,881,431,000.00
合计		4,912,810,392.55

3、截止 2023 年 6 月 30 日，存放于境外的货币资金明细

子公司	存放地	币种	原币	折算率	人民币金额
香港赫欧电子有限公司	香港	美元	444,305.35	7.2258	3,210,461.60
ALL IN (ASIA) HOLDING CO.,LIMITED	香港	美元	7,181.17	7.2258	51,889.70
JINFUVIETNAMCO.LTD	越南	美元	897.29	7.2258	6,483.64
JINFUVIETNAMCO.LTD	越南	越南盾	556,943,606.50	0.0003	167,083.08
合 计					3,435,918.02

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	2,000.00	2,000.00
股票	10,920,000.00	
合计	10,922,000.00	2,000.00

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	10,549,776.41	14,255,571.70

项目	期末余额	期初余额
合计	10,549,776.41	14,255,571.70

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,656,339.81	100.00	106,563.40	1.00	10,549,776.41
合计	10,656,339.81	100.00	106,563.40		10,549,776.41

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,399,567.38	100.00	143,995.68	1.00	14,255,571.70
合计	14,399,567.38	100.00	143,995.68		14,255,571.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的商业承兑汇票：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	10,656,339.81	106,563.40	1.00
合计	10,656,339.81	106,563.40	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	14,399,567.38	143,995.68	1.00
合计	14,399,567.38	143,995.68	

注：报告期末，锦富技术按期末商业承兑汇票对应的连续计算的应收账款账龄，采用和应收账款一致的坏账计提比例对商业承兑汇票计提坏账准备。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	143,995.68	-37,432.28				106,563.40
合计	143,995.68	-37,432.28				106,563.40

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项金额计提坏账准备的应收账款	29,963,687.76	0.33	29,963,687.76	100.00		38,646,204.73	0.46	38,646,204.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,985,770,334.11	99.66	123,429,238.53	1.37	8,862,341,095.58	8,382,309,884.15	99.54	107,594,172.23	1.28	8,274,715,711.92
组合 1：其他账龄组合	10,263,005.50	0.11	1,744,016.12	17.00	8,518,989.38	14,581,800.53	0.17	4,040,863.87	27.71	10,540,936.66
组合 2：无风险组合	8,357,088,369.23	92.69			8,357,088,369.23	7,752,243,163.44	92.06			7,752,243,163.44
组合 3：锦富技术账龄组合	618,418,959.38	6.86	121,685,222.41	19.68	496,733,736.97	615,484,920.18	7.31	103,553,308.36	16.82	511,931,611.82
合计	9,015,734,021.87	100.00	153,392,926.29	1.70	8,862,341,095.58	8,420,956,088.88	100.00	146,240,376.96	1.74	8,274,715,711.92

2、按单项计提减值准备

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
河南三合新能源科技有限公司	195,011.00	195,011.00	100.00	已申请强制执行, 预计收回的可能性不大
阳光普世新能源(昆山)有限公司	379,798.00	379,798.00	100.00	质量争议, 预计不能收回
韩林电子(烟台)有限公司	484,748.46	484,748.46	100.00	债务人财务状况不佳, 收回的可能性不大
贵州乾晋科技有限公司	519,152.00	519,152.00	100.00	申请强制执行, 收回的可能性不大
北京行云时空科技有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	无可执行财产, 收回的可能性不大
深圳市超达成环保科技有限公司	1,533,521.69	1,533,521.69	100.00	已起诉, 债务人财务状况不佳, 收回的可能性不大
江苏七色新能源技术有限公司	11,016,800.00	11,016,800.00	100.00	债务人财务状况不佳, 预计收回的可能性不大
常州本真光伏科技有限公司	1,295,782.65	1,295,782.65	100.00	已申请强制执行, 预计收回的可能性不大
衡水英利新能源有限公司	2,406,391.35	2,406,391.35	100.00	债务人财务状况不佳, 收回的可能性不大
深圳市富享鼎鑫科技有限公司	1,294,382.01	1,294,382.01	100.00	已申请强制执行, 无可执行财产
江西高飞数码科技有限公司	6,767,454.43	6,767,454.43	100.00	债务人财务状况不佳, 收回的可能性不大
鸿智享智能科技发展(昆山)有限公司	1,591,878.17	1,591,878.17	100.00	已起诉, 债务人财务状况不佳, 收回的可能性不大
江西瑞安新能源有限公司	2,268,768.00	2,268,768.00	100.00	已申请强制执行, 预计收回的可能性不大
合 计	29,963,687.76	29,963,687.76		

3、组合1中, 按其他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(%)
1年以内(含1年)	395,965.85		
1—2年(含2年)	5,068,270.89	253,413.54	5.00
2—3年(含3年)	623,699.76	62,369.98	10.00
3—4年(含4年)	3,296,509.50	988,952.85	30.00
4—5年(含5年)	878,559.50	439,279.75	50.00
合计	10,263,005.50	1,744,016.12	

4、组合3中, 按锦富技术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(%)
1年以内(含1年)	408,479,957.19	5,901,351.10	1.00
1—2年(含2年)	68,540,888.98	6,446,869.18	9.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年（含 3 年）	58,492,601.08	26,431,490.00	45.00
3—4 年（含 4 年）	47,828,861.93	47,828,861.93	100.00
4—5 年（含 5 年）	14,453,397.33	14,453,397.33	100.00
5 年以上	20,623,252.87	20,623,252.87	100.00
合计	618,418,959.38	121,685,222.41	

5、本期实际核销的应收款项

无。

6、按欠款方归集的期末主要应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收款项期末余额的比例（%）
江苏省泰兴高新技术产业开发区管理委员会	7,733,777,063.24	1 年以内/1 年以上	87.27
泰兴市智光人才科技广场管理有限公司	451,233,217.20	1 年以内/1-5 年	5.09
锦富技术应收账款前五合计	150,520,386.36	1 年以内/1 年以上	1.70
江苏鼎淞销售有限公司	93,533,919.74	1 年以内	1.06
泰州纳新新能源科技有限公司	91,327,856.67	1-5 年	1.03
河海科技工程集团有限公司	49,700,000.00	1 年以内/1-3 年	0.56
合计	8,570,092,443.21		96.70

注：苏州锦富技术按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 150,520,386.36 元，占苏州锦富技术应收账款年末余额合计数的比例为 23.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 49,765,314.01 元。

（五）应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	73,619,308.73	16,500,442.25
其他综合收益-公允价值变动		
合 计	73,619,308.73	16,500,442.25

（六）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	542,791,827.22		542,791,827.22	81.16
1-2 年（含 2 年）	18,567,156.44		18,567,156.44	2.78
2-3 年（含 3 年）	45,600,101.85		45,600,101.85	6.82
3 年以上	61,801,615.34	23,731,225.15	38,070,390.19	9.24
合 计	668,760,700.85	23,731,225.15	645,029,475.70	100.00

(续上表)

账 龄	期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	498,692,088.86		498,692,088.86	77.38
1-2 年 (含 2 年)	14,728,955.68		14,728,955.68	2.29
2-3 年 (含 3 年)	45,255,120.96		45,255,120.96	7.02
3 年以上	85,832,866.48	23,731,225.15	62,101,641.33	13.32
合 计	644,509,031.98	23,731,225.15	620,777,806.83	100.00

2、计提预付款项跌价准备如下:

往来单位	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
河南兆鸿光电科技有限公司	22,624,984.00	22,624,984.00	100.00
深圳市华唐时代科技有限公司	1,009,001.15	1,009,001.15	100.00
嘉兴乐诚包装有限公司	97,240.00	97,240.00	100.00
合 计	23,731,225.15	23,731,225.15	

3、按预付对象归集的期末主要预付款情况

单位名称	内容	期末余额	占预付款项 期末余额的 比例 (%)
泰兴市国土局	预缴土地款	323,984,291.16	48.45
锦富技术预付账款前五名合计	预付货款	119,076,885.89	17.81
江苏新明置业有限公司	预缴房款	41,297,854.89	6.18
华鹏美雅特装饰材料 (泰兴) 有限公司	预付货款	38,766,320.00	5.80
无锡卓越华讯信息科技有限公司	预付货款	30,000,000.00	4.49
合计		553,125,351.94	82.71

注: 苏州锦富技术按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 119,076,885.89 元, 占苏州锦富技术预付账款年末余额合计数的比例为 60.62%, 计提的预付款项跌价准备为 22,624,984.00 元。

(七) 其他应收款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,798,742,987.48	5,591,196,421.73
合计	4,798,742,987.48	5,591,196,421.73

2、其他应收款分类情况

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,457,936,732.14	4,322,314,263.40
1 至 2 年	445,687,084.89	446,058,188.77
2 至 3 年	790,921,508.64	721,416,800.73
3 至 4 年	61,169,076.04	60,285,848.64
4 至 5 年	56,447,548.20	65,881,719.04
5 年以上	84,162,119.11	77,085,189.49
账面余额合计	4,896,324,069.02	5,693,042,010.07
减：坏账准备	97,581,081.54	101,845,588.34
账面价值合计	4,798,742,987.48	5,591,196,421.73

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	864,499.62	472,011.85
押金及保证金	116,093,239.38	117,992,000.00
借款	2,000,000.00	2,000,000.00
应收长期资产及股权转让款		11,660,000.00
其他	4,777,366,330.02	5,560,917,998.22
合 计	4,896,324,069.02	5,693,042,010.07

(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)	
期初余额	59,781,152.26		42,064,436.08	101,845,588.34
--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	698,680.42		186,350.78	885,031.20
本期收回或转回	2,748,000.00			2,748,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	204,328.00		-2,605,866.00	-2,401,538.00
期末余额	57,936,160.68		39,644,920.86	97,581,081.54

(4) 本期实际核销的其他应收款:

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)
泰兴市敦智贸易有限公司	往来款	1,557,401,707.12	1 年以内	31.81
泰兴市智光人才科技广场管理有限公司	往来款	1,238,677,745.65	1 年以内	25.30
江苏省泰兴高新技术产业开发区管理委员会	往来款	707,895,694.14	1 年以内 /1-3 年	14.46
泰兴市利民房地产开发有限公司	往来款	623,543,571.48	1 年以内 /1-2 年	12.73
泰兴市东智实业发展有限公司	往来款	326,258,196.58	1 年以内	6.66
合计		4,453,776,914.97		90.96

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,813,499.71	15,164,855.67	55,648,644.04	67,603,403.23	19,552,416.89	48,050,986.34
在产品	34,634,669.81	1,090,098.54	33,544,571.27	37,495,989.03	1,201,774.15	36,294,214.88
库存商品	184,502,515.48	22,193,847.33	162,308,668.15	174,689,962.25	25,251,044.23	149,438,918.02
工程施工	4,727,128,180.64		4,727,128,180.64	5,265,490,577.90		5,265,490,577.90
合同履约成本	51,045,715.08		51,045,715.08	53,517,939.16		53,517,939.16
合计	5,068,124,580.72	38,448,801.54	5,029,675,779.18	5,598,797,871.57	46,005,235.27	5,552,792,636.30

(九) 合同资产

(1) 合同资产情况

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
合同资产	677,386.31	489,155.84	188,230.47	1,104,370.28	324,739.18	779,631.10

(2) 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	324,739.18	164,416.66				489,155.84

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	42,500,000.00	42,500,000.00
一年内到期的合同资产	1,632,011.69	292,791.40
减：一年内到期的长期应收款坏账准备	42,500,000.00	42,500,000.00

账面价值	1,632,011.69	292,791.40
------	--------------	------------

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交及待抵扣税金	84,376,760.76	83,868,910.33
合计	84,376,760.76	83,868,910.33

(十二) 长期股权投资**1、长期股权投资分类情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营、合营企业投资	661,568,548.28	118,093,793.69	3,844,236.09	775,818,105.88
减：长期股权投资减值准备	2,671,859.54			2,671,859.54
合 计	658,896,688.74	118,093,793.69	3,844,236.09	773,146,246.34

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	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		
江苏新泰节能科技有限公司	7,606,077.22									7,606,077.22	
江苏河海给排水成套设备有限公司	12,488,898.63									12,488,898.63	
泰兴市智远融资租赁有限公司	543,096,134.31									543,096,134.31	
泰州纳新新能源科技有限公司	18,627,701.30									18,627,701.30	
泰兴颐智科技服务有限公司	1,176,164.00	13,100,000.00								14,276,164.00	
南理工泰兴智能制造研究院有限公司	4,559,955.74									4,559,955.74	
江苏瑞晟图精激光科技有限公司	0.00									0.00	
江苏国泰环境科技研究院有限公司	13,471,096.66									13,471,096.66	
江苏中工高端装备研究院有限公司	14,650,153.39									14,650,153.39	
泰兴绿能环保产业园有限公司	0.00	98,973,793.69								98,973,793.69	
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	32,604,787.13			-743,756.76						31,861,030.37	
苏州格瑞丰纳米科技有限公司	8,786,724.75			-167,968.44						8,618,756.31	
武汉挚富显示技术有限公司	1,816,184.78		1,555,885.34	-260,299.44						0.00	
泰兴奥英新材料有限公司	12,810.83			-549,449.80						-536,638.97	
韩林电子（烟台）有限公司	0.00									0.00	2,671,859.54

被投资单位	期初余额	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		
苏州锦联星科技有限公司		5,020,000.00		-554,256.64						4,465,743.36	
苏州锦富迈锐精机有限公司		1,000,000.00		-12,619.67						987,380.33	
合计	658,896,688.74	118,093,793.69	1,555,885.34	-2,288,350.75						773,146,246.34	2,671,859.54

(十三) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
江苏佩恩激光成形技术有限公司		19,200,000.00
武汉朗肯节能技术有限公司		
泰兴市科能新兴产业投资基金（有限合伙）	300,090,000.00	300,090,000.00
江苏迪泰克精密仪器有限公司	3,787,815.63	3,787,815.63
北京赠人玫瑰教育科技有限公司	13,555,434.43	13,555,434.43
泰兴市中千纳米新能源技术有限公司	29,987,922.00	29,987,922.00
泰兴申贸产业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
江苏佳本环保技术有限公司	4,517,166.86	10,000,000.00
泰兴中关村协同创新投资基金（有限合伙）	120,000,000.00	120,000,000.00
江苏云创产业投资基金（有限合伙）	3,200,000.00	3,200,000.00
标盟（泰州）标准化研究院有限公司	600,000.00	600,000.00
泰兴高投毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	12,000,000.00
江苏先进机电半导体设备有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
DSAsiaHoldingsCompanyLimited		
CLEARinkDisplayLLC		
北京算云联科科技有限公司		
北京智汇诚讯信息技术有限公司		
苏州佑克骨传导科技有限公司	5,900,000.00	5,900,000.00
上海美亦健健康科技有限公司		
江苏恒鼎建设发展有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
深圳市中科华励科技有限公司		500,000.00
江苏宝烯新材料科技有限公司	4,000,000.00	
合 计	612,638,338.92	633,821,172.06

分项披露本期非交易性权益工具投资：

项 目	确认的股利收入	累计利得	期末累计损失
江苏佩恩激光成形技术有限公司			
武汉朗肯节能技术有限公司			24,991,788.91
泰兴市科能新兴产业投资基金（有限合伙）			
江苏迪泰克精密仪器有限公司			
北京赠人玫瑰教育科技有限公司			
泰兴市中千纳米新能源技术有限公司			
泰兴申贸产业投资基金合伙企业（有限合伙）			
江苏佳本环保技术有限公司			
泰兴锦成投资基金合伙企业（有限合伙）[注1]			
泰兴中关村协同创新投资基金（有限合伙）			
江苏云创产业投资基金（有限合伙）			

标盟（泰州）标准化研究院有限公司			
泰兴高投毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）			
江苏先进机电半导体设备有限公司			
DSAsiaHoldingsCompanyLimited			5,913,126.41
CLEARinkDisplayLLC			43,053,696.33
北京算云联科科技有限公司			50,000,000.00
北京智汇诚讯信息技术有限公司			2,000,000.00
苏州佑克骨传导科技有限公司			4,100,000.00
上海美亦健健康科技有限公司			11,551,705.59
江苏恒鼎建设发展有限公司			
深圳市中科华励科技有限公司			
合 计			141,610,317.24

（十四）其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
嘉兴数博投资合伙企业（有限合伙）	10,615,385.00	10,615,385.00
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业（有限合伙）	18,067,797.16	20,904,160.80
合 计	28,683,182.16	31,519,545.80

（十五）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022-12-31 余额	2,121,052,412.45	180,871,376.28	2,301,923,788.73
2.本期增加金额			
（1）外购			
3.本期减少金额			
4.2023-6-30 余额	2,121,052,412.45	180,871,376.28	2,301,923,788.73
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022-12-31 余额	263,508,090.13	20,608,123.89	284,116,214.02
2.本期增加金额	27,061,112.44	2,260,892.21	29,322,004.65
（1）计提或摊销	27,061,112.44	2,260,892.21	29,322,004.65
3.本期减少金额			
4.2023-6-30 余额	290,569,202.57	22,869,016.10	313,438,218.67
三、减值准备			
1.2022-12-31 余额			
2.本期增加金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额			
4.2023-6-30 余额			
四、账面价值			
1.2022-12-31 账面价值	1,857,544,322.32	160,263,252.39	2,017,807,574.71
2.2023-6-30 账面价值	1,830,483,209.88	158,002,360.18	1,988,485,570.06

（十六）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,327,932,839.33	609,692,610.37
固定资产清理		
合计	1,327,932,839.33	609,692,610.37

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1.2022-12-31 余额	718,073,972.93	289,271,828.78	62,149,068.62	18,481,286.38	64,011,314.20	63,132,981.26	1,215,120,452.17
2.本期增加金额	211,686,409.22	292,379,813.39	2,281,577.12	1,367,711.94	379,744,558.08		887,460,069.75
(1)购置或在建工程转入	189,042,100.00	61,812,507.07	1,641,475.85	923,682.41	375,907,936.82		629,327,702.15
(2)企业合并增加	22,644,309.22	230,567,306.32	640,101.27	444,029.53	3,836,621.26		258,132,367.60
3.本期减少金额		9,266,677.82	757,509.52	1,173,177.34	570,667.87		11,768,032.55
(1)处置或报废		9,266,677.82	757,509.52	1,173,177.34	568,455.85		11,765,820.53
(2)处置子公司					2,212.02		2,212.02
4.2023-6-30 余额	929,760,382.15	572,384,964.35	63,673,136.22	18,675,820.98	429,593,631.63	63,132,981.26	2,090,812,489.37
二、累计折旧							
1.2022-12-31 余额	277,302,340.96	134,875,413.91	54,817,865.94	10,020,970.29	26,976,270.84	55,383,571.57	559,376,433.51
2.本期增加金额	19,755,733.03	74,574,347.06	1,843,068.06	1,322,603.24	5,134,046.40	863,168.51	103,492,966.30
(1)计提	14,292,992.23	14,849,833.08	1,244,124.44	933,806.97	1,855,976.32	863,168.51	34,039,901.55
(2)企业合并增加	5,462,740.80	59,724,513.98	598,943.62	388,796.27	3,278,070.08		69,453,064.75
3.本期减少金额		7,018,609.35		1,048,441.41	373,428.16		9,075,520.67
(1)处置或报废		7,018,609.35	595,800.21	1,048,441.41	371,385.87		9,034,236.84
(2)处置子公司			39,241.54		2,042.29		41,283.83
4.2023-6-30 余额	297,058,073.99	202,431,151.62	56,025,892.25	10,295,132.12	31,736,889.08	56,246,740.08	653,793,879.14
三、减值准备							
1.2022-12-31 余额	16,728,166.25	25,259,927.25	1,339,453.19	0.00	88,830.30	2,635,031.30	46,051,408.29
2.本期增加金额		64,703,825.73					64,703,825.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	固定资产装修	合计
(1)计提		64,703,825.73					64,703,825.73
(2)企业合并增加							
3.本期减少金额		1,667,492.67	1,970.45				1,669,463.12
(1)处置或报废		1,667,492.67	1,970.45				
(2)处置子公司							
4.2023-6-30 余额	16,728,166.25	88,296,260.31	1,337,482.74	0.00	88,830.30	2,635,031.30	109,085,770.90
四、账面价值							
1.2022-12-31 账面价值	424,043,465.72	129,136,487.62	5,991,749.49	8,460,316.09	36,946,213.06	5,114,378.39	609,692,610.37
2.2023-6-30 账面价值	615,974,141.91	281,657,552.42	6,309,761.23	8,380,688.86	461,441,048.47	4,251,209.88	1,327,932,839.33

(2) 期末锦富技术通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	期末账面价值
房屋建筑物	33,076,352.71
机器设备	1,672,393.96
办公设备及其他	324.79
合 计	34,749,071.46

(十七) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	90,047,901.06	81,824,695.18
工程物资		
合计	90,047,901.06	81,824,695.18

2、在建工程

(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
厂房装修工程	4,006,125.16		4,006,125.16			
NB 业务 BLU AOI 设备	1,066,791.83		1,066,791.83	1,066,791.83		1,066,791.83
其他	210,842.46		210,842.46	163,719.45		163,719.45
共用工程	694,472.64		694,472.64	694,472.64		694,472.64
高新区工业污水处理厂	75,835,086.75		75,835,086.75	75,569,721.15		75,569,721.15
中天环境总装生产线车间	4,329,990.11		4,329,990.11	4,329,990.11		4,329,990.11
待安装设备	2,816,132.43		2,816,132.43			
C5/C9 加氢树脂项目改造工程	1,088,459.68		1,088,459.68			
合计	90,047,901.06		90,047,901.06	81,824,695.18		81,824,695.18

(十八) 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	68,487,155.60	17,812,025.44	3,142,679.38		89,441,860.42
2.本期增加金额	10,631,372.33	-	-	1,835,631.66	12,467,003.99
(1) 新增租赁	10,631,372.33	-			10,631,372.33

(2) 企业合并增加				1,835,631.66	1,835,631.66
3.本期减少金额	1,778,062.46	17,812,025.44			19,590,087.90
(1) 租赁合同到期	1,778,062.46	17,812,025.44			19,590,087.90
(2) 合同变更					
4.期末余额	77,340,465.47	-	3,142,679.38	1,835,631.66	82,318,776.51
二、累计折旧					-
1.期初余额	18,564,755.69	2,679,225.50	261,889.96		21,505,871.15
2.本期增加金额	7,616,743.43	426,031.02	785,669.88	458,907.90	9,287,352.23
(1) 计提	7,616,743.43	426,031.02	785,669.88	9,404.20	8,837,848.53
(2) 企业合并增加				449,503.70	449,503.70
3.本期减少金额	625,058.41	3,105,256.52			3,730,314.93
(1) 租赁合同到期	625,058.41	3,105,256.52			3,730,314.93
(2) 合同变更					
4.期末余额	25,556,440.71	-	1,047,559.84	458,907.90	27,062,908.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 处置子公司					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	51,784,024.76	-	2,095,119.54	1,376,723.76	55,255,868.06
2.期初账面价值	49,922,399.91	15,132,799.94	2,880,789.42		67,935,989.27

(十九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	商业软件	专利技术及 商标使用权	非同一控制企 业合并识别的 无形资产	合计
一、账面原值					
1.2022-12-31 余额	1,580,405,524.77	12,620,140.04	6,992,743.54	410,148,933.40	2,010,167,341.75
2.本期增加金额	25,828,280.00	1,814,250.03			27,642,530.03
(1) 购置		210,000.00			210,000.00

项目	土地使用权	商业软件	专利技术及 商标使用权	非同一控制企 业合并识别的 无形资产	合计
(2) 企业合并	25,828,280.00	1,604,250.03			27,432,530.03
3.本期减少金额					
(1) 处置减少					
(2) 处置子公司					
4.2023-6-30 余额	1,606,233,804.77	14,434,390.07	6,992,743.54	410,148,933.40	2,037,809,871.78
二、累计摊销					
1.2022-12-31 余额	334,449,965.59	9,697,472.62	2,665,528.65	29,829,013.28	376,641,980.14
2.本期增加金额	22,941,618.22	826,056.49	298,787.89	22,371,759.96	46,438,222.56
(1) 计提	19,583,942.08	350,449.70	298,787.89	22,371,759.96	42,604,939.63
(2) 企业合并	3,357,676.14	475,606.79			3,833,282.93
3.本期减少金额					
(1) 处置减少					
(2) 处置子公司					
4.2023-6-30 余额	357,391,583.81	10,523,529.11	2,964,316.54	52,200,773.24	423,080,202.70
三、减值准备					
1.2022-12-31 余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2023-6-30 余额					
四、账面价值					
1.2022-12-31 账面价值	1,245,955,559.18	2,922,667.42	4,327,214.89	380,319,920.12	1,633,525,361.61
2.2023-6-30 账面价值	1,248,842,220.96	3,910,860.96	4,028,427.00	357,948,160.16	1,614,729,669.08

(二十) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成	计提减值准备	处置子公司	
泰兴市城东绿化工程有限公司	271,927.82				271,927.82
泰州市中天环境科技有限公司					
苏州锦富技术股份有限公司	497,461,873.94				497,461,873.94
昆山迈致治具科技有限公司	160,329,450.00				160,329,450.00
上海神洁环保科技股份有限公司	75,416,234.66				75,416,234.66

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成	计提减值准备	处置子公司	
奥英光电（苏州）有限公司	5,250,486.78				5,250,486.78
远东亚洲数据科技（北京）有限公司					
无锡环特太阳能科技有限公司					
常熟明利嘉金属制品有限公司	16,968,488.44				16,968,488.44
长沙市芯星新能源科技有限公司	10,136,096.15				10,136,096.15
艾肯新能（天津）电力有限公司	159,633.83				159,633.83
合 计	765,994,191.62				765,994,191.62

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
泰兴市城东绿化工程有限公司				
泰州市中天环境科技有限公司	529,843.19			529,843.19
苏州锦富技术股份有限公司	122,129,866.26			122,129,866.26
昆山迈致治具科技有限公司	895,007,994.93			895,007,994.93
上海神洁环保科技有限公司	63,994,821.57			63,994,821.57
奥英光电（苏州）有限公司	154,371,561.20			154,371,561.20
远东亚洲数据科技（北京）有限公司				
无锡环特太阳能科技有限公司				
常熟明利嘉金属制品有限公司	20,053,857.51			20,053,857.51
长沙市芯星新能源科技有限公司				
艾肯新能（天津）电力有限公司				
合 计	1,256,087,944.66			1,256,087,944.66

(1) 锦富技术主要商誉减值测试情况如下：

锦富技术公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司鹏信资评报字（2022）第 S171 号资产评估报告，以 2022 年 6 月 30 日为基准长沙市芯星新能源科技有限公司全部股东权益评估值为 2,492.01 万元，公司以评估价值为基础作价增资获得其控制权，以 2022 年 12 月 31 日为合并日纳入合并范围，评估基准日至合并日长沙市芯星新能源科技有限公司经营状况未发生显著变化，并购形成的商誉未减值。

除长沙市芯星新能源科技有限公司商誉外，主要商誉减值测试情况如下：

单位：人民币万元

项 目	昆山迈致治具科技有限公司	上海神洁环保科技有限公司	奥英光电（苏州）有限公司	常熟明利嘉金属制品有限公司
商誉账面余额①	105,533.74	13,941.11	15,962.20	3,702.23

商誉减值准备余额②	89,500.80	-	14,029.59	-
商誉的账面价值③=①-②	16,032.95	13,941.11	1,932.61	3,702.23
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	5,344.32	12,156.16	43.07	1,993.51
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	21,377.27	26,097.27	1,975.68	5,695.74
资产组的账面价值⑥	7,061.96	44,656.92	9,947.29	3,243.54
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	28,439.23	70,754.19	11,922.97	8,939.29
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	30,532.60	58,774.58	10,484.04	5,854.08
商誉减值损失（（⑦-⑧）*商誉对应股权比例）	-	6,399.48	1,407.56	2,005.39

（2）主要商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①昆山迈致治具科技有限公司（以下简称迈致科技）：迈致科技评估范围为其与合并商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他资产）。

②上海神洁环保科技股份有限公司（以下简称神洁环保）：神洁环保评估范围为其与合并商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他资产）。

③奥英光电（苏州）有限公司（以下简称奥英苏州）：奥英苏州评估范围为其与合并商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他资产）。

④常熟明利嘉金属制品有限公司（以下简称明利嘉）：明利嘉评估范围为其与合并商誉有关的长期资产（包括固定资产）。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司鹏信资评报字（2023）第 S055 号资产评估报告、鹏信资评报字（2023）第 S056 号、鹏信资评报字（2023）第 S057 号资产评估报告和鹏信资评报字（2023）第 S080 号资产评估报告。

（4）商誉减值测试过程及关键参数

I 重要假设及依据

①假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，与资产组相关的业务所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用、融资条件等不发生重大变化；假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响；

②假设与资产组相对应的经济体系于评估基准日所具有的经营团队、财务结构、业务模式、市场环境等基础上按照其既有的经营目标持续经营；假设与资产组相对应的所有资产均按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用；

③假设资产组生产所需的原辅材料等所有投入和产出的产品或者其他产出均处在正常的市场交易过程中，并依照评估基准日已有的结算条件进行结算；

④假设委托人对资产组的确认/认定、初始计量及其于评估基准日前的后续计量（若存在）均符合有关会计准则的规定；且委托人/相关人提供的与资产组相关的经营和财务数据与该资产组具有完整、合理和一致的对应关系；假设委托人/相关人提供的与资产组相关的预计资产的未来现金流量，是以资产组的当前状况为基础；

- ⑤假设委托人/相关人所提供的评估所必需资料（包括但不限于与评估对象有关的资产明细表、与评估对象有关的历史经营数据和历史财务数据及信息、与评估对象有关的预测经营数据和预测财务数据及说明、相关财务报告和资料及其他重要资料等）是真实的、完整的、合法的和有效的；
- ⑥假设本次评估从委托人/相关人以外的其他方面所获取的资料能够合理反映相应的市场交易逻辑，或市场交易行情，或市场运行状况，或市场发展趋势等；
- ⑦假设评估对象及所有被评估资产的取得、使用、持有等均符合国家法律、法规和规范性文件的规定，即其法律权属是明确的；
- ⑧假设迈致科技和明利嘉高新技术企业证书到期后能顺利通过复审。

II 关键参数

单 位	预测期	预测期 增长率	稳定增 长率	利润率	折现率(加权平均资本 成本 WACC)
昆山迈致治具科技有限公司	2023 年-2027 年(后续 为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测期的收入、成本、费用等计算	13.29%
上海神洁环保科技有限公司	2023 年-2027 年(后续 为稳定期)	[注 2]	持平	根据预测期的收入、成本、费用等计算	11.78%
奥英光电(苏州)有限公司	2023 年-2027 年(后续 为稳定期)	[注 3]	持平	根据预测期的收入、成本、费用等计算	14.34%
常熟明利嘉金属制品有限公司	2023 年-2027 年(后续 为稳定期)	[注 4]	持平	根据预测期的收入、成本、费用等计算	13.40%

[注 1]在昆山迈致治具科技有限公司各项业务的实际运行情况、收入成本费用的构成情况、未来发展趋势、管理层批准的最近财务预算或预测数据的基础上，综合考虑业务组的市场环境、未来所面临的竞争和发展趋势，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测。昆山迈致治具科技有限公司主要产品为检测治具，2023 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为 6.00%、6.00%、6.00%、5.00%、1.00%。

[注 2]在上海神洁环保科技有限公司各项业务的实际运行情况、收入成本费用的构成情况、未来发展趋势、管理层批准的最近财务预算或预测数据的基础上，综合考虑业务组的市场环境、未来所面临的竞争和发展趋势，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测。上海神洁环保科技有限公司主要业务为降温降噪工程、带电清洗、安装工程、贸易和电商，降温降噪工程、带电清洗 2023 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为 8.00%、8.00%、8.00%、5.00%、3.00%；安装工程 2023 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为 5.00%、5.00%、5.00%、3.00%、3.00%；贸易和电商 2023 年至 2027 年预计销售收入增长率均为 5.00%。

[注 3]在奥英光电(苏州)有限公司各项业务的实际运行情况、收入成本费用的构成情况、未来发展趋势、管理层批准的最近财务预算或预测数据的基础上，综合考虑业务组的市场环境、未来所面临的竞争和发展趋势，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测。奥英光电(苏州)有限公司主要产品为 MMT 模组检测、SET 整机和背光业务，MMT 模组检测 2023 年预计销售额为 2,000.00 万元，2024 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为 30.00%、20.00%、30.00%、5.00%；SET 整机 2023 年预计销售额为 18,000.00 万元，2024 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为 23.00%、20.00%、10.00%、3.00%；背光 2023 年预计销售额为 20,000.00 万元，2024 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为 20.00%、20.00%、15.00%、5.00%。

[注 4]在常熟明利嘉金属制品有限公司各项业务的实际运行情况、收入成本费用的构成情况、未来发展趋势、管理层批准的最近财务预算或预测数据的基础上，综合考虑业务组的市场环境、未来所面临的竞争和发展趋势，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测。常熟明利嘉金属制品有限公司主要产品为手机零配件、模具治具、汽车零配件和其他零配件，手机零配件 2023 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为-10.00%、2.00%、0.50%、0.50%、0.50%；模具治具 2023 年至 2027 年预计销售收入增长率均为 1.00%；汽车零配件 2023 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为 70.00%、5.00%、2.50%、2.50%、2.50%；其他零配件 2023 年至 2027 年预计销售收入增长率均为 1.00%。

(二十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	20,135,482.64	10,715,566.70	5,102,153.74	11,430.84	25,737,464.76
模具费	582,031.22	200,000.00	120,616.20		661,415.02
合计	20,717,513.86	10,915,566.70	5,222,769.94	11,430.84	26,398,879.78

(二十二) 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

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
递延收益	1,198,022.78	179,703.42	1,213,615.28	182,042.29
预计负债	893,332.51	223,333.13	893,332.51	223,333.13
其他权益工具投资公允价值变动	62,013,126.41	15,503,281.60	62,013,126.41	15,503,281.60
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	7,500,000.00	30,000,000.00	7,500,000.00
信用/资产减值准备	503,494,352.04	116,248,607.45	438,399,455.54	101,754,361.91
未弥补亏损	320,524,014.79	79,009,233.71	333,138,442.30	82,645,758.07
使用权资产累计折旧	1,252,626.03	224,889.20	1,236,118.50	221,613.95
合计	919,375,474.56	180,538,937.67	866,894,090.54	208,030,390.95

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	387,912,951.72	60,079,328.91	411,657,397.86	63,714,184.30
一次性计提折旧的固定资产	389,550.85	60,999.55	61,316.84	61,316.80
合 计	388,302,502.57	60,140,328.46	412,045,679.70	63,775,501.10

3、未确认递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
其他可抵扣暂时性差异	149,935,121.49	145,415,354.97
可抵扣亏损	1,023,622,293.15	565,095,710.59
合 计	1,173,557,414.63	710,511,065.56

注：公司境内子公司苏州富映科显示技术有限公司、苏州挚富显示技术有限公司、北京锦富云智能科技有限公司、上海锦微通讯技术有限公司、广州恩披特电子有限公司、安徽中绿晶新能源科技有限公司、安徽东方易阳新能源有限公司、保定三合能源科技有限公司、东莞锦富迪奇电子有限公司、苏州丹禄瑞成精密光电有限公司，以及境外子公司香港赫欧电子有限公司、ALL IN (ASIA) HOLDINGCO.,LIMITED、JINFU TECHNOLOGY USA 未来是否能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认其对应的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。同时根据公司苏州锦富技术股份有限公司、奥英光电（苏州）有限公司的未来业绩完成情况进行估计，未确认预计未来未能获取足够的可抵扣亏损对应的递延所得税资产。

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额
2023	148,862,922.65	146,757,722.65
2024	137,107,582.53	135,808,382.53
2025	15,283,120.32	14,956,420.32
2026	198,347,843.18	171,018,877.91
2027	121,575,335.48	81,031,227.97
2028	73,257,122.42	
合 计	694,433,926.58	549,572,631.38

注：为境内子公司苏州富映科显示技术有限公司、苏州挚富显示技术有限公司、北京锦富云智能科技有限公司、上海锦微通讯技术有限公司、广州恩披特电子有限公司、安徽中绿晶新能源科技有限公司、安徽东方易阳新能源有限公司、保定三合能源科技有限公司、东莞锦富迪奇电子有限公司、苏州丹禄瑞成精密光电有限公司以及部分苏州锦富技术股份有限公司和奥英光电（苏州）有限公司未来年度到期的可弥补亏损余额。

（二十三）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付投资款	7,000,000.00	8,000,000.00
合同资产	4,098,387.55	4,369,798.12
预付长期资产款	41,914,003.60	39,443,362.41
双创引导基金	5,000,000.00	5,000,000.00
普惠金融发展风险补偿基金	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	73,012,391.15	71,813,160.53

（二十四）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	539,300,000.00	464,000,000.00
抵押借款	227,220,000.00	186,840,000.00
保证借款	2,093,050,000.00	1,877,650,000.00
信用借款	20,000,000.00	25,000,000.00
短期借款应付利息	661,488.49	893,543.75
合计	2,880,231,488.49	2,554,383,543.75

（二十五）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,371,551,276.00	3,628,679,700.00
商业承兑汇票	82,000,000.00	120,360,000.00
信用证	350,000,000.00	350,000,000.00
合计	4,803,551,276.00	4,099,039,700.00

（二十六）应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	439,595,375.61	577,679,796.60
合计	439,595,375.61	577,679,796.60

(2) 期末余额主要的应付账款

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例(%)
常熟市达源贸易有限公司	货款	93,379,937.22	1 年以内	21.24
泰兴市敦智贸易有限公司	货款	19,172,136.97	1 年以内	4.36
泰兴昱明建材科技有限公司	货款	12,811,476.76	1 年以内	2.91
源丰建设有限公司	工程款	6,052,456.30	1 年以内/1-2 年	1.38
江苏新明置业有限公司	工程款	4,978,840.00	1 年以内	1.13
合计		136,394,847.25		31.03

注：锦富技术应付账款合计 371,997,334.17 元。

(二十七) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收房租	173,340.66	76,180.00

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	94,483,790.64	71,182,408.52
合计	94,483,790.64	71,182,408.52

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	742,170,030.96	689,899,538.03
营业税	3,060,456.60	3,060,456.60
企业所得税	43,539,089.92	50,520,143.44
个人所得税	611,503.90	640,342.87
城市维护建设税	41,522,859.01	38,679,524.65
教育费附加	42,442,701.18	38,887,124.17
房产税	6,538,858.32	6,558,587.75
城镇土地使用税	4,651,178.10	5,015,212.84
其他	147,632.18	197,597.63
其他地方基金		435.40
合计	884,684,310.17	833,458,963.38

(三十) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,309,727,593.38	1,701,847,492.40
合计	1,309,727,593.38	1,701,847,492.40

(2) 其他说明:

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付收购款	16,427,250.00	37,181,111.45
往来款项	1,293,300,343.38	1,664,666,380.95
合计	1,309,727,593.38	1,701,847,492.40

(2) 期末余额前五名的其他应付款

债务人名称	性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
泰兴市东智实业发展有限公司	往来款	364,429,103.52	1 年以内	27.82
泰兴市凤栖农业产业发展有限公司	往来款	187,500,098.42	1 年以内	14.32
兆丰科技(泰兴)有限公司	往来款	146,000,000.00	1 年以内	11.15
泰兴凤栖湖旅游文化产业发展有限公司	往来款	135,583,863.00	1 年以内	10.35
泰兴市冠智现代农业有限公司	往来款	108,000,000.00	1 年以内	8.25
合计		941,513,064.94		71.89

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	411,433,333.36	431,340,000.00
一年内到期的应付债券	736,674,455.90	1,199,513,691.75
一年内到期的长期应付款	355,279,048.78	627,939,604.70
一年内到期的租赁负债	15,411,586.99	16,165,652.29
计提的长期借款、应付债券利息	52,458,309.23	52,475,922.25
合计	1,571,256,734.26	2,327,434,870.99

(三十二) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,940,733.12	2,112,839.32
未终止确认的商业承兑汇票		3,027,715.21
364 天期限美元债		1,035,009,206.00
364 天期限欧元债	391,098,015.00	368,546,985.00
合计	397,038,748.12	1,408,696,745.53

（三十三）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	415,500,000.00	500,000,000.00
抵押借款	2,319,640,000.00	2,306,800,000.00
保证借款	1,761,340,000.00	1,044,305,000.00
信用借款	100,000,000.00	261,813,333.36
减：一年内到期的非流动负债（附注六、31）	320,210,000.00	431,340,000.00
合计	4,276,270,000.00	3,681,578,333.36

（三十四）应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,406,493,001.09	1,146,493,001.09
合计	1,406,493,001.09	1,146,493,001.09

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022-12-31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2023-6-30
19 智光 01 (sh162118)	667,000,000.00	2019/9/23	5 年	667,000,000.00	218,455,317.14					218,455,317.14
20 智光 G1(证 券 代 码 : 175284)	500,000,000.00	2020/10/22	3 年	500,000,000.00	499,141,545.43					499,141,545.43
21 智光 G1(证 券 代 码 : 175877)	86,000,000.00	2021-9-22	3 年	86,000,000.00	85,692,138.47					85,692,138.47
21 智光 01	400,000,000.00	2021-2-8	2 年	400,000,000.00	399,935,519.66				399,935,519.66	0.00
21 智光 02	63,000,000.00	2021-6-30	2 年	63,000,000.00	62,903,716.19				62,903,716.19	0.00
21 智光 03	238,000,000.00	2021-8-19	2 年	238,000,000.00	237,532,910.47					237,532,910.47
22 智光 G1(证 券 代 码 : 185883)	447,000,000.00	2022-9-1	3 年	447,000,000.00	444,606,843.66					444,606,843.66
22 智光 G2(证 券 代 码 : 137925)	253,000,000.00	2022-10-27	3 年	253,000,000.00	251,570,618.10					251,570,618.10
22 智光 G3(证 券 代 码 : 137926)	147,000,000.00	2022-10-27	3 年	147,000,000.00	146,168,083.72					146,168,083.72
23 智光 01	260,000,000.00	2023-6-28	3 年	260,000,000.00		260,000,000.00				260,000,000.00
减：一年内到 期 部分 年末 余额					1,199,513,691.75				462,839,235.85	736,674,455.90
合计					1,146,493,001.09	260,000,000.00				1,406,493,001.09

(三十五) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	40,054,400.08	38,419,000.60

(三十六) 长期应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,626,045,864.38	988,789,261.46
合 计	1,626,045,864.38	988,789,261.46

2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,626,045,864.38	988,789,261.46
合 计	1,626,045,864.38	988,789,261.46

(三十七) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
亏损合同	893,332.51	893,332.51	[注]
合 计	893,332.51	893,332.51	

注：苏州锦富技术公司子公司奥英（苏州）有限公司从事液晶模组业务，为扩大规模，开发了一些境内客户，但效益不佳，奥英（苏州）有限公司逐步消减该部分业务，对应的已签订采购合同对应的损失。

(三十八) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,213,615.28		15,592.50	1,198,022.78
合 计	1,213,615.28		15,592.50	1,198,022.78

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	2022-12-31	本期增加	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023-6-30	与资产相关/与收益相关
土地扶持款 [注 1]	1,213,615.28			15,592.5			1,198,022.78	与资产相关

注 1：苏州锦富技术子公司威海锦富信诺新材料科技有限公司收到威海高新技术产业开发区管理委员会下拨的土地扶持款《威海财预指[2012]104 号》1,559,249.00 元，分 50 年平均转入本期损益。

(三十九) 其他非流动负债

1、其他非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
定向融资计划	1,633,259,230.33	1,719,306,230.33
预收股权转让款	410,450,000.00	10,450,000.00
其他融资款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	2,243,709,230.33	1,929,756,230.33

（四十）实收资本**1、实收资本增减变动情况**

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例（%）			金额	比例（%）
泰兴市中鑫投资集团有限公司	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00

（四十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	3,842,276,337.19	377,114,443.62		4,219,390,780.81
合计	3,842,276,337.19	377,114,443.62		4,219,390,780.81

(四十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-12,127,570.65							-12,127,570.65
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-12,127,570.65							-12,127,570.65
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-513,814.76							-670,522.94
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-513,814.76					-156,708.18	-569,730.94	-670,522.94
其他综合收益合计	-12,641,385.41					-156,708.18	-569,730.94	-12,798,093.59

(四十三) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	438,711,635.72	16,755,375.70		455,467,011.42
合计	438,711,635.72	16,755,375.70		455,467,011.42

(四十四) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
调整前上期末未分配利润	3,887,948,681.19	3,525,198,843.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,887,948,681.19	3,525,198,843.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,771,378.03	332,074,291.68
减：提取法定盈余公积	16,755,375.70	51,180,553.88
其他		-81,856,099.60
期末未分配利润	4,020,964,683.52	3,887,948,681.19

(四十五) 营业收入和营业成本

1、收入、成本类别

项目	2022 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
园区配套设施及道路工程	140,541,031.01	100,386,450.72	142,226,727.30	101,590,519.50
土石方工程	532,880,046.41	380,628,604.58	535,447,531.74	382,462,522.67
空调制冷产品	3,246,071.09	2,854,220.34	1,460,177.00	1,253,505.79
贸易	853,873.49		1,531,064,136.23	1,529,469,474.92
租金	38,179,569.93	29,322,004.65	69,761,155.56	30,168,946.91
销售材料、配件	22,776,244.19	14,211,936.75	38,339,301.82	30,760,695.02
锦富技术收入合计	469,752,313.99	392,069,646.14	608,366,735.58	508,596,239.20
物业费收入			2,450,394.86	2,140,324.43
其他	2,248,188.52	457,501.82		
合计	1,210,477,338.63	919,930,365.00	2,929,116,160.09	2,586,442,228.44

(四十六) 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	3,964,439.91	6,242,555.75
教育费附加	3,741,757.30	5,761,918.09
房产税	8,450,612.49	7,175,552.57
土地使用税	2,592,482.91	4,089,705.83

项目	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
土地增值税		
车船使用税	2,482.80	7,620.00
印花税	414,687.10	1,358,448.33
其他	38,688.60	55,161.84
合计	19,205,151.11	24,690,962.41

（四十七）研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
工资及附加	20,167,522.10	21,412,800.53
物料消耗	3,624,581.66	3,195,378.50
非流动资产折旧摊销	1,296,952.42	1,201,016.29
差旅费	98,159.05	415,446.21
其他	2,029,351.51	1,270,162.36
合 计	27,216,566.74	27,494,803.89

（四十八）财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息费用	97,086,469.60	26,278,625.54
减：利息收入	-10,596,228.88	-22,793,037.11
汇兑损益	-3,245,780.73	-2,955,484.84
手续费及其他	2,413,006.40	752,456.63
合计	85,657,466.39	1,282,560.22

（四十九）其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
基础设施补助	109,580,795.00	50,000,000.00
土地扶持款	15,592.50	15,592.50
昆山高新区第三批知识产权工作站奖励		200,000.00
昆山工信局专精特新专项资金		500,000.00
企业增产增效奖励	285,700.00	498,600.00
稳岗补贴	204,245.00	25,549.73
其他	348,186.88	346,214.99
软件企业增值税即征即返	18,041.76	
张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目 A04-对高增长的高新技术企业给予资助	750,000.00	
2022 年奉贤区“三个一百”企业研发创新费用补贴	882,310.00	
年度有效投入奖金补助		136,900.00

上海奉贤生物科技园开发有限公司季度扶持资金		2,688,170.00
合 计	112,084,871.14	54,411,027.22

（五十）投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-2,457,857.07	-2,288,350.75
处置长期股权投资产生的投资收益	1,832,816.33	3,170,526.81
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	78,060.69	
合 计	-546,980.05	882,176.06

[注] 预计不能收回公司及其他子公司对非全资子公司安徽中绿晶新能源科技有限公司及其子公司财务资助形成的债权少数股东享有的部分而确认的投资损失。

（五十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
交易性金融资产	14,054.79	
合 计	14,054.79	

（五十二）信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-33,983.27	37,432.28
应收账款坏账损失	-699,292.02	-14,610,043.31
其他应收款坏账损失	-135,595.09	1,862,968.80
合 计	-868,870.38	-12,709,642.23

（五十三）资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价准备	-7,816,984.98	-2,354,611.28
合同资产减值损失		-164,416.66
合 计	-7,816,984.98	-2,519,027.94

（五十四）资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
固定资产及无形资产处置收益	40,508.03	278,316.98
合 计	40,508.03	278,316.98

（五十五）营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
非流动资产报废利得		213,858.40
与企业日常活动无关的政府补助		4,328.87
其他	39,845,011.59	20,339,047.25

项目	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
合计	39,845,011.59	20,557,234.52

[注] 其他主要系本期非同一控制下合并泰兴天马化工有限公司负商誉。

（五十六）营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
非流动资产报废损失	15,582.56	25,706.05
罚款、滞纳金	1,061,204.14	23,938,647.65
其他	2,082,765.81	3,199,565.86
合计	3,159,552.51	27,163,919.56

（五十七）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	16,488,885.39	46,331,166.37
递延所得税费用	-19,176,116.11	-12,628,332.90
合计	-2,687,230.72	33,702,833.47

（五十八）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	140,985,433.35	96,644,920.15
加：资产减值准备	8,685,855.36	15,228,670.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,845,908.08	72,355,098.87
无形资产摊销	34,189,982.57	42,604,939.63
长期待摊费用摊销	3,510,344.49	5,222,769.94
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）	-24,925.47	-466,469.33
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）	-14,054.79	
财务费用（收益以“—”号填列）	95,653,929.48	23,553,099.95
投资损失（收益以“—”号填列）	546,980.05	-882,176.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-17,905,447.45	-8,993,160.26
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,270,668.66	-3,635,172.64
存货的减少（增加以“—”号填列）	194,009,115.03	527,751,479.24
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,412,058,440.69	4,001,606,562.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,198,219,363.94	-3,503,810,268.66

补充资料	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他	-789,295.97	-345,141.89
经营活动产生的现金流量净额	1,298,584,079.32	1,266,835,152.06
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	281,620,994.77	1,436,074,407.44
减: 现金的期初余额	434,331,541.70	1,051,504,175.93
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-152,710,546.93	384,570,231.51

(五十九) 所有权或使用权收到限制的资产

项目	2023-6-30 账面价值	受限原因
货币资金	4,912,810,392.55	质押存单、保证金
应收款项融资	4,409,276.00	质押开具银行承兑汇票
存货	2,090,079,106.34	银行借款土地抵押
投资性房地产	308,230,508.89	银行借款抵押
无形资产	920,303,932.98	银行借款抵押
固定资产	468,279,985.74	银行借款抵押
合计	8,704,113,202.50	

泰兴市智光环保科技有限公司

二〇二三年八月二十八日

