



荣亿精密

873223

浙江荣亿精密机械股份有限公司

Zhejiang Ronnie Precision Machine CO., LTD



半年度报告

2023

## 公司半年度大事记



2023年4月，公司被中共海盐县委、海盐县人民政府评选为“2022年度数字化改造示范企业”。



2023年4月，公司被嘉兴市汽车零部件工业协会授予“2022年度杰出会员单位”。



2023年7月份，公司被中国国际储能及锂电技术展组委会授予“锂电行业优质合作商奖”。



2023年3月份，公司被海盐县望海街道评选为“最暖心企业”。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动和融资 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	32
第八节	备查文件目录 .....	155

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人唐旭文、主管会计工作负责人杨博文及会计机构负责人（会计主管人员）杨博文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”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。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、荣亿精密	指	浙江荣亿精密机械股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
本期期初	指	2023年1月1日
上年期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
保荐机构	指	中德证券有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
紧固件	指	是用作紧固连接的机械零件，包括螺栓、螺柱、螺钉、螺母、自攻螺钉、木螺钉、垫圈、挡圈、销、铆钉、组合件和连接副、焊钉等
3C	指	计算机、通信和消费类电子产品
SMT	指	表面贴装或表面安装技术（Surface Mount Technology），是一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在印制电路板的表面或其它基板的表面上，通过回流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术
AAS	指	Atomic Absorption Spectroscopy，原子吸收光谱法，是基于待测元素的基态原子蒸汽对其特征谱线的吸收，由特征谱线的特征性和谱线被减弱的程度对待测元素进行定性定量分析的一种仪器分析的方法
XRF	指	X-Ray Fluorescence，X射线荧光光谱分析
EDX	指	Energy Dispersive X-Ray Spectroscopy，能量色散X射线光谱仪
HV	指	Vickers Hardness，维氏硬度，表示材料硬度的一种标准
HRC	指	Rockwell Hardness，洛氏硬度，表示材料硬度的一种标准
LTE	指	Long Term Evolution，长期演进技术，一般指代目前的4G网络

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	荣亿精密
证券代码	873223
公司中文全称	浙江荣亿精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Ronnie Precision Machine CO., LTD -
法定代表人	唐旭文

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈明
联系地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号
电话	0573-86880650
传真	0573-86880657
董秘邮箱	873223@ronnie.com.cn
公司网址	http://www.ronnie.com.cn
办公地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号
邮政编码	314317
公司邮箱	ronnie@ronnie.com.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（中国证券网 www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 6 月 9 日
行业分类	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）
主要产品与服务项目	精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件的研发、制造和销售
普通股总股本（股）	157,285,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	控股股东为（唐旭文）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐旭文），无一致行动人

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中德证券有限责任公司
	办公地址	北京市朝阳区建国路 81 号华贸中心 1 号写字楼 22 层
	保荐代表人姓名	赵昱、赵胜彬
	持续督导的期间	2022 年 6 月 9 日 - 2025 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 8 月 1 日，公司在北交所官网上披露了《浙江荣亿精密机械股份有限公司关于更换持续督导保荐代表人的公告》（公告编号：2023-052），原保荐代表人赵胜彬先生因工作变动原因无法继续履行持续督导职责，其后续工作由潘龙浩先生接替，负责后续的持续督导工作。

本次保荐代表人更换后，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的持续督导保荐代表人为赵昱女士、潘龙浩先生。

2023 年 8 月 25 日，赵天果先生因个人原因辞去董事职务，本次辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，未导致董事会中兼任高级管理人员的董事和由职工代表担任的董事人数超过公司董事总数的二分之一。

赵天果先生辞职后不再担任公司职务，其辞职不会对公司日常经营活动产生任何不利影响，公司将按照《公司章程》等有关规定，尽快补选董事。

2023 年 8 月 30 日，第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于提名第二届董事会独立董事候选人的议案》，同意提名马惠女士为公司第二届董事会独立董事候选人，任职期限自股东大会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	109,725,707.81	128,403,470.96	-14.55%
毛利率%	15.12%	18.32%	-
归属于上市公司股东的净利润	-16,221,708.36	10,770,719.77	-250.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,987,450.98	3,944,335.48	-556.03%
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的净利润计算)	-5.13%	4.90%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-5.69%	1.80%	-
基本每股收益	-0.10	0.09	-214.60%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	429,999,190.59	462,516,123.70	-7.03%
负债总计	121,239,959.89	138,169,151.51	-12.25%
归属于上市公司股东的净资产	308,014,844.38	324,346,972.19	-5.04%
归属于上市公司股东的每股净资产	1.96	2.06	-4.94%
资产负债率% (母公司)	28.17%	29.74%	-
资产负债率% (合并)	28.20%	29.87%	-
流动比率	2.17	2.27	-
利息保障倍数	-50.51	3.85	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,186,963.80	17,303,108.33	-135.76%
应收账款周转率	1.1	1.08	-
存货周转率	3.05	2.84	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.03%	44.51%	-
营业收入增长率%	-14.55%	18.12%	-
净利润增长率%	-251.13%	17.84%	-



## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	309,296.31
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	875,400.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	825,027.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,372.65
因股份支付确认的费用	15,308.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,077,405.09</b>
减：所得税影响数	311,662.47
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,765,742.62</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 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

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式：

公司的主营业务为精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件的研发、制造和销售，主要为 3C、汽车、通讯及电力设备等下游应用行业的客户提供精密金属零部件产品。

公司在 3C 领域深耕多年，已成为仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商和神达电脑、春秋电子、英力股份、宇海精密、通达集团等知名笔记本电脑结构件制造商的长期合格供应商，进入了其供应链体系。公司向电子制造服务商及结构件制造商提供精密金属零部件产品。公司的产品最终由上述知名电子制造服务商或或结构件制造商用于生产联想、惠普、戴尔、三星、宏碁、华硕等全球主流电脑品牌组装台式机、笔记本电脑等产品。在汽车领域，公司已成为海拉、安费诺、怡得乐等全球领先的汽车零部件制造商以及凯中精密等国内优秀汽车、高铁零部件制造商的合格供应商，产品用于构建中控电路板、汽车车灯、车用 LTE 射频天线、传感器连接件、前后窗雨刷等各种车用零部件。

公司于 2021 年 8 月被工信部评为国家级专精特新“小巨人”企业，公司高精金属零部件研发部门被浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化厅认定为省级企业研究院。公

司制定了严格的质量控制流程与质量控制规范，通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、IATF16949 汽车质量管理体系认证、ISO13485 医疗器械质量管理体系认证、IECQ080000 有害物质过程管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、知识产权管理体系认证等多项管理体系认证。

公司的商业模式如下：

### 1、盈利模式

公司业务收入主要来源于生产、销售精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件，公司客户为直接使用公司产品的生产企业，主要为 3C、汽车、通讯及电力设备等下游众多行业领域的厂商。凭借自身强大的研发及工艺设计开发能力、快速的技术攻坚能力以及过硬的产品质量和优质的客户服务，公司精密金属零部件产品在行业内的核心竞争力，成为仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商的长期合格供应商。

由于精密金属零部件产品具有定制化的特点，公司在客户产品设计初期即开始投入，参与和配合客户进行产品整体的方案及设计评审，协同客户进行模具、产品开发并完成各阶段的产品验证，推进产品进入量产。在产品量产阶段，公司按照客户需求批量提供性能可靠、品质稳定的各类精密金属零部件，从而实现销售收入并产生盈利。

### 2、采购模式

公司根据 ISO9001 等质量管理体系，形成了系统规范的采购程序，对供应商的选定、供应商管理、采购成本控制各环节都建立了较为完善的制度。

公司采购业务主要包括原材料采购、定制成品采购两大类，其中：

(1) 公司采购的主要材料包括铜合金棒材、钢材、铝材、五金、模具、油料、包装材料等。采购由公司行政中心——采购处负责，采购处收到生产管理处生产计划单后，采取“以产定采”的原则，根据实际库存的原材料数量向供应商提交采购订单。由于公司产品主要用于 3C、汽车、通讯及电力设备等行业，公司对产品质量进行严格的事前控制，通常在提交的采购订单中对原材料铅、镉等金属元素含量，以及原材料硬度等作出明确要求，质量中心对采购的原材料参数进行检验，验收合格后由仓管处入库。

(2) 定制成品采购是指公司的外协厂商按照公司的图纸和技术要求、来料检验标准、环保要求等向公司提供非标准化的定制产品。公司根据客户订单，结合自身产能、生产成本等因素决定自产或外购定制成品。公司在导入新定制成品供应商时，要求供应商必须具备技术、设备等资源，拥有良好的商业信誉和充足的生产能力，同时优先选择通过有关体系认证的供应商，从而进行长期稳定的合作。

### 3、研发模式

公司研发主要以客户需求为导向，研发中心负责新产品的研制开发工作，同时根据客户要求，设计工艺流程。对于公司的大型研发项目，研发中心会撰写项目计划书并报公司总经理审批，审批同意后，研发中心将指定对应负责人，同时向行政中心——采购处提出原材料的要求，待产品研制成功，将在质检人员的配合下进行内部测试，在得到客户确认后投入生产。

为确保公司的实验、检验能按照规定的程序准确、及时、科学、规范地完成，公司配备多台 CCD 光学检验设备、三坐标测量仪、精密粗糙度及轮廓测量仪、2.5 次元影像测量仪、清洁度检测设备、有害物质检测设备（AAS、XRF、EDX）、X 荧光镀层测厚仪、磁感应测厚仪、硬度测试机（HV、HRC）、微机控制电子万能试验机、电子式扭转试验机、高温高湿性能指标检测、中性及酸性盐雾实验设备等，从而保证物料、产品的品质符合规定要求。

### 4、生产模式

公司生产模式主要为订单式生产，通过与客户签订框架协议或者销售合同，根据订单进行生产。公司会根据销售经验和市场判断进行常规生产备货。公司产品生产主要为自主生产，但报告期内也存在外协加工行为，主要为表面技术处理外协加工。公司的精密金属零部件具有定制化的特点，不同客户、不同终端产品、不同的产品型号对精密金属零部件产品的需求各不相同。公司根据订单及需求预测进行生

产，对于需求稳定且数量规模大的产品适当进行备货。

在生产环节中，各部门相互合作，根据订单有序地开展生产活动，以客户要求为导向，制定生产计划，对各种资源统一调度，对各工序统一管理。公司对产品质量把控严格，中间环节包括进料检验、制程检验、制造过程最终检验、制造全检、出货检验等五道工序，环环相扣，多重把控，确保按时保质地完成生产任务。公司设有研发中心、制造中心和品保中心，能够对新品研发、图面制作、生产加工、质量控制等提供全链条支撑。

外协加工是指供应商对公司提供的半成品或原材料进行电镀、热处理、钝化等表面处理，供应商加工完成后交付给公司，公司向其支付外协加工费，由此提高经营效率，降低环保风险。

## 5、销售模式

公司采用直销的销售模式。公司营销中心负责公司业务开发、产品销售、客户维护等。为确保客户的需求得到充分理解并及时发现和满足客户需求，公司建立了《顾客需求鉴别审查程序》，综合客户的付款条件、付款执行情况、销售利润空间、客户购买力、相关客户的供应商竞争环境等因素进行客户的开发和维持。公司建立了《顾客满意度与服务程序》，通过顾客满意度的调查，了解公司是否正确满足客户当前和未来的需求及期望，通过调查改进品质管理体系，提高顾客满意程度。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

## 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	2021年7月19日，根据中华人民共和国工业和信息化部中小企业局公布的《第三批专精特新“小巨人”企业名单的公示》，公司被认定为国家工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入**10,972.57万元**，较上年同期营业收入12,840.35万元减少了**1,867.78万元，减少14.55%**。一方面，2023上半年全球个人电脑市场面临进一步的动荡，根据公开信息显示，第一季度台式机和笔记本电脑的总出货量下降了33%至5,400万台，第二季度台式机和笔记本电脑的总出货量同比下降11.5%至6,210万台。下游市场的持续疲软导致公司上半年3C领域精密零部件销售收入有所下滑；另一方面，公司持续在新能源汽车精密金属零部件领域的布局，2023年上半年汽车产品类精密金属零部件销售收入较上年同期基本持平。

2023年上半年，公司为实现业务转型，继续加大新能源汽车精密金属零部件领域的投入，持续引进优秀管理团队、研发技术以及销售人才。但是，公司于2021年至2022年度投入开发的汽车零部件项目发展不及预期，一方面，受市场环境的影响，公司开发的产品延迟量产，产能未能得到释放；另一方面，汽车行业的下游客户认证及产品开发周期较长，前期投入建设资金、资产折旧、人员工资、研发投入、市场推广等固定开支较大，导致公司报告期内各项固定费用支出上升，对公司净利润影响较大。报告期内，公司净利润为**-1,627.73万元**，较上年同期净利润1,077.07万元减少**2,704.80万元，降幅251.13%**。

### （二）行业情况

根据中国上市公司协会发布的《上市公司行业分类指引》（2023年修订），公司所处行业为“制造业”中的“通用设备制造业”中的“通用零部件制造”（行业代码：C348）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“制造业：通用设备制造业”中的“通用零部件制造：紧固件制造”（行业代码：C3482）。按产品用途分类，公司所属行业分别为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）、

汽车制造业（C36）及通用设备制造业（C34）。

公司处在产业链的中游位置，从上游的铜合金、钢铁、铝合金等原材料供应商采购材料；为下游的电子制造服务商、设备及零部件制造商等客户提供高品质的金属零部件制造加工，并最终应用于 3C 行业、汽车、通信等诸多行业。

#### 1) 电子计算机行业

受 2009 年以来智能手机及平板电脑快速发展的影响，2011 年~2016 年期间我国电子计算机整机产量平稳、增长率总体进入下降通道。得益于电子计算机在技术和生产工艺上的提升，尤其是在超长电池续航能力、高便携性和高算力等三方面的优异表现，主流电子计算机厂商推出了高配置的专业游戏本、主打便携办公功能的超级本、专业图形工作站等功能性电脑，自 2017 年开始扭转下滑趋势；2017 年我国电子计算机整机产量较 2016 年同比增长 9.75%；2020 年由于新冠疫情的突发，导致消费者在远程办公、远端学习、家庭娱乐等方面对电子计算机的需求激增，全球个人电脑出货量于 2020 年出现了十年以来最强劲的需求增长。2020 年我国电子计算机整机产量超过 4 亿台，较 2019 年增长 13.64%。2021 年电子计算机行业继续保持高速增长，2021 年我国电子计算机整机产量达到 4.85 亿台，较 2020 年增长 22%。根据市场调研机构 Canalys 统计数据显示，2022 年全球个人电脑市场表现低迷，笔记本电脑 2022 年出货量较 2021 年下降 19%。2023 年上半年全球个人电脑出货量约为 1.16 亿台，其中，2023 年第一季度，全球个人电脑市场面临进一步的动荡，台式机和笔记本电脑的总出货量下降了 33%至 5400 万台。另外，2023 年第二季度，全球个人电脑市场的跌势有所放缓，台式机和笔记本电脑的总出货量同比下降 11.5%至 6210 万台。在此之前，出货量连续两季度跌幅超过 30%，第二季度的出货量环比提升 11.9%。虽然报告期内全球消费电子行业受宏观经济、周期性等因素影响需求疲软，但随着未来远程办公、在线学习逐渐常态化，相关产品依然具备一定的更新迭代需求，电子计算机产品仍然具备广阔的市场空间，将带动上游精密金属零部件市场的稳步发展。

#### 2) 汽车行业

根据中国汽车工业协会统计数据，2011-2020 年，我国新能源汽车销量由 0.8 万辆增至 136.7 万辆，年均复合增长率为 77.04%。根据中国汽车工业协会公布数据，2021 年度我国新能源汽车销量 352.1 万辆，同比增长 157.57%；2022 年中国新能源汽车销量完成 688.7 万辆，同比增长达 93.4%。2023 年上半年，中国新能源汽车市场销量为 154.6 万辆，同比增长了 137%。

新能源汽车行业未来仍有较大的增长空间，将带动汽车精密金属零部件市场的快速发展。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

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	58,419,064.91	13.59%	64,704,791.48	13.99%	-9.71%
应收票据	550,212.74	0.13%	2,788,605.33	0.60%	-80.27%
应收账款	98,435,158.29	22.89%	101,112,326.96	21.86%	-2.65%
存货	31,985,207.98	7.44%	29,276,802.51	6.33%	9.25%
投资性房地产		0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	979,825.24	0.23%	-	0.00%	100.00%
固定资产	143,428,615.14	33.36%	66,924,684.16	14.47%	114.31%
在建工程	29,869,468.78	6.95%	85,801,176.66	18.55%	-65.19%
无形资产	10,613,931.93	2.47%	10,871,776.63	2.35%	-2.37%
商誉		0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	26,396,742.81	6.14%	21,521,166.67	4.65%	22.65%
长期借款		0.00%	-	0.00%	0.00%
交易性金融资产	14,001,788.23	3.26%	76,323,521.43	16.50%	-81.65%
应收款项融资	4,274,999.83	0.99%	517,119.23	0.11%	726.70%
预付账款	1,729,406.08	0.40%	890,334.97	0.19%	94.24%

其他应收款	15,388,261.88	3.58%	1,641,971.81	0.36%	837.18%
其他流动资产	633,943.08	0.15%	288,496.67	0.06%	119.74%
使用权资产	8,236,491.17	1.92%	8,563,151.44	1.85%	-3.81%
长期待摊费用	2,084,921.93	0.48%	1,639,561.83	0.35%	27.16%
递延所得税资产	6,371,850.14	1.48%	6,151,483.74	1.33%	3.58%
其他非流动资产	2,996,043.24	0.70%	5,020,318.85	1.09%	-40.32%
交易性金融负债	31,010.00	0.01%	493,021.51	0.11%	-93.71%
应付票据	4,080,380.00	0.95%	31,704,470.00	6.85%	-87.13%
应付职工薪酬	9,035,663.97	2.10%	9,187,696.77	1.99%	-1.65%
其他应付款	378,900.16	0.09%	674,966.12	0.15%	-43.86%
一年内到期的非流动负债	4,579,113.04	1.06%	3,998,405.56	0.86%	14.52%
其他流动负债	5,776.90	0.00%	-	0.00%	100.00%
租赁负债	5,292,218.21	1.23%	4,587,633.88	0.99%	15.36%
资本公积	91,643,059.53	21.31%	91,658,368.28	19.82%	-0.02%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据较2022年末减少80.27%，应收款项融资减加726.70%，主要系公司客户使用票据结算的金额增加。
- 2、固定资产较2022年末增长114.31%，在建工程较2022年末减少65.19%，主要系公司“年产3亿件精密零部件智能工厂建设项目”厂房竣工验收转固。
- 3、交易性金融资产较2022年末减少81.65%，主要系资金已投入项目使用，期末用于理财的资金减少。
- 4、预付款项较2022年末增加94.24%，主要系“年产3亿件精密零部件智能工厂建设项目”购入设备所致。
- 5、其他应收款较2022年末增加837.18%，主要系本期支付望海街道办事处关于公司厂房租金保证金1,500万元所致。
- 6、其他流动资产较2022年末增加119.74%，主要系本期待处理流动资产增加所致。
- 7、其他非流动资产较2022年末减少40.32%，主要系本期预付工程设备款减少所致。
- 8、交易性金融负债较2022年末减少93.71%，主要系原交易性金融负债到期所致。
- 9、应付票据较2022年年末增加87.13%，主要系公司本期使用票据结算的金额增加。
- 10、其他应付款较2022年末减少43.86%，主要系待支付费用减少。
- 11、长期股权投资较2022年末增加100.00%，主要系2023年上半年新增对外投资参股公司所致。
- 12、其他流动负债较2022年末增加100.00%，主要系2023年上半年待转销项税增加所致。

## 2、营业情况分析

### (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	109,725,707.81	-	128,403,470.96	-	-14.55%
营业成本	93,138,495.30	84.88%	104,877,069.69	81.68%	-11.19%
毛利率	15.12%	-	18.32%	-	-
销售费用	8,628,638.94	7.86%	3,780,234.10	2.94%	128.26%
管理费用	13,630,419.35	12.42%	10,614,820.92	8.27%	28.41%
研发费用	9,240,844.73	8.42%	6,310,981.81	4.91%	46.42%
财务费用	-1,657,200.47	-1.51%	-1,387,848.35	-1.08%	-19.41%
信用减值损失	-1,232,704.30	-1.12%	23,348.81	0.02%	-5,379.52%
资产减值损失	-3,705,883.99	-3.38%	-107,243.24	-0.08%	3,355.59%
其他收益	1,033,551.46	0.94%	1,193,168.51	0.93%	-13.38%
投资收益	444,721.84	0.41%	1,976,356.10	1.54%	-77.50%

公允价值变动收益	41,741.51	0.04%	0	0.00%	100.00%
资产处置收益	349,980.87	0.32%	39,151.92	0.03%	793.90%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-16,645,890.62	-15.17%	6,807,270.12	5.30%	-344.53%
营业外收入	86,530.59	0.08%	5,004,489.62	3.90%	-98.27%
营业外支出	74,842.50	0.07%	182,125.81	0.14%	-58.91%
净利润	-16,277,322.04	-	10,770,719.77	-	-251.13%
税金及附加	321,807.97	0.29%	525,724.77	0.41%	-38.79%
所得税费用	-356,880.49	-0.33%	858,914.16	0.67%	-141.55%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用较上年同期增长**128.26%**，主要原因系①公司为加大新能源汽车精密金属零部件的布局，引进销售人才，销售人员薪酬及业务宣传费增加；②公司为开拓客户，送样产品的数量增加，相应的样品费远高于以往年度。
- 2、管理费用较上年同期增长**28.41%**，主要系公司为加大新能源汽车精密金属零部件的布局，引进管理团队，管理人员薪酬相应增加。
- 3、研发费用较上年同期增长**46.42%**，主要系公司新增产线，导致研发投入增加。
- 4、信用减值损失较上年同期增长**5379.52%**，主要系本期应收账款相对于上期增加**以及单项计提株式会社荣亿坏账**，相应的计提坏账准备增加。
- 5、资产减值损失较上年同期增长**3355.59%**，主要系本期按照可变现净值测算的存货跌价准备金额增加。
- 6、投资收益较上年同期下降**77.50%**，主要系本期用于购买理财产品的资金减少，相应的收益减少。
- 7、资产处置收益较上年同期增加**793.9%**，主要系本期全资子公司重庆荣亿对部分老旧设备的处置利得。
- 8、营业利润较上年同期下降**344.53%**，净利润较上年同期减少**251.13%**，主要系①2023年上半年全球个人电脑市场表现持续低迷，出货量下滑，导致公司3C领域精密零部件销售收入有所下滑；②随着募投项目建设的推进，公司继续加大新能源汽车精密金属零部件的布局，引进管理团队、研发技术以及销售人才。但由于产能尚未释放，且客户认证及产品开发周期较长，前期投入建设资金、资产折旧、人员工资、研发投入、市场推广等固定开支较大，导致公司整体收入费用率上升，对公司净利润影响较大。
- 9、营业外收入较上年同期减少**98.27%**，主要系上期公司收到的上市成功奖励款金额较大。
- 10、公允价值变动收益较上年同期增加**100.00%**，主要系交易性金融资产期末公允价值变动所致。
- 11、营业外支出较上年同期下降**58.91%**，主要系上期非流动处置损失较多。
- 12、税金及附加较上年同期下降**38.79%**，主要系本期增值税受营业收入下滑影响有所变动。
- 13、所得税费用较上年同期下降**141.55%**，主要系本期营业利润下滑影响所致。

#### (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	105,016,603.40	119,595,070.94	-12.19%
其他业务收入	4,709,104.41	8,808,400.02	-46.54%
主营业务成本	88,976,399.97	96,641,402.70	-7.93%
其他业务成本	4,162,095.33	8,235,666.99	-49.46%

#### 按产品分类分析:

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
3C类	69,296,093.10	54,547,460.53	21.28%	-19.58%	-24.24%	增加 4.85 个百分点
汽车类	22,796,299.46	22,724,374.56	0.32%	-0.94%	32.79%	减少 25.32 个百分点

						百分点
其他类	12,924,210.84	11,704,564.88	9.44%	24.11%	55.56%	减少 18.31 个百分点
其他业务	4,709,104.41	4,162,095.33	11.62%	-46.54%	-49.46%	增加 5.11 个百分点
合计	109,725,707.81	93,138,495.30	-	-	-	-

#### 按区域分类分析：

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
华东	58,002,403.51	53,348,602.25	8.02%	-20.71%	-15.94%	减少 5.22 个百分点
西南	18,291,601.65	11,569,616.60	36.75%	-39.93%	-45.22%	增加 6.10 个百分点
其他	28,722,598.24	24,058,181.12	16.24%	79.60%	99.54%	减少 8.37 个百分点
其他业务	4,709,104.41	4,162,095.33	11.62%	-46.54%	-49.46%	增加 5.11 个百分点
合计	109,725,707.81	93,138,495.30	-	-	-	-

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、公司主营业务收入较上期相比下滑 **12.19%**，主要系报告期内公司 3C 业务受消费电子行业波动影响业绩下滑。其他业务收入较上期相比下滑 **46.54%**，下滑幅度较大，主要系子公司昆山广圣销售原材料金额有所减少。
- 2、公司 3C 类产品收入较上期相比下滑 **19.58%**，主要系受宏观经济周期影响，消费电子产业需求疲软，全球个人电脑台式机和笔记本电脑的 2023 年上半年总出货量较 2022 年同比下降 10-15%，公司销售收入受下游市场波动影响有所下降。
- 3、公司汽车类产品仍处于开发及产能爬坡阶段，销售收入与上年同期相比波动不大。公司汽车类毛利率较上期相比下降了 **25.32 个百分点**，主要系公司汽车类产品的订单开发周期长，前期投入大，生产设备稼动率低，随着产品后续产能释放，毛利率将逐步提升。
- 4、公司其他类产品主要包括通讯电力和工业类产品等，产品种类较多，单种产品销售价格、毛利率存在一定的差异，受产品结构影响较大。
- 5、按区域分类，公司华东及西南地区的收入下滑主要系 3C 类客户销售下滑所致。

### 3、 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	-6,186,963.80	17,303,108.33	-135.76%
投资活动产生的现金流量净额	12,961,786.43	-61,350,993.84	121.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,385,423.71	136,085,459.53	-101.02%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 **135.76%**，主要系营业收入下降，经营性现金流入减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 **121.13%**，主要系本期购买银行理财产品的资金，投资支付的现金流出减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 101.02%，主要系支付保证金较多所致。

#### 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	98,419,930.45	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	9,000,000.00	7,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	8,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	5,500,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	8,000,000.00	5,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	2,300,000.00	2,020,000.00	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	141,219,930.45	14,020,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

### 八、主要控股参股公司分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
重庆荣亿精密机械有限公司	控股子公司	主营精密金属零部件的研发、制造及销售	9,387,200.00	44,429,653.62	33,336,523.02	16,769,386.46	3,576,086.46
昆山广圣新材料	控股子公司	主营金属材料	3,000,000.00	4,069,399.92	3,652,693.89	1,463,856.62	-41,298.65



金属材料有限公司	公司	销售					
荣亿实业有限公司	控股子公司	主营精密机械零部件、五金制品、紧固件制品、汽车零部件批发、零售	3120000.00 港币	11,390,653.33	-270,749.69	10,632,754.74	-210,272.69
嘉善君智能科技有限公司	控股子公司	主营金属表面处理及热处理加工	5,000,000.00	1,719,487.71	1,676,235.81	2,473.45	-123,910.02
株式会社荣亿	参股公司	主营电子零件、汽车零件、金属零件、切削零件、成型零件等的开发、设计、制造、加	13,000,000.00 日元	1,547,326.36	679,833.16	2,137,676.96	8,253.16

		工、修理、买卖及进出口					
浙江圣亿泉能源科技有限公司	控股子公司	主营汽车零部件及配件研发、制造，电力电子元器件制造，电子元器件与机电组件设备制造，塑料制品制造	10,000,000.00	0	0	0	0
欣亿特（嘉兴）汽车零部件有限公司	参股公司	汽车零部件批发、研发	5,000,000.00	4,899,126.20	4,899,126.20	3,600.00	-100,873.80

### 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
欣亿特（嘉兴）汽车零部件有限公司	欣亿特公司为汽车零部件行业联盟与交流平台，与公司新开拓业务具有较强关联性。	拓展业务
株式会社荣亿	进行相关进出口业务	拓展市场

### （一）报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江圣亿泉能源科技有限公司	新设全资子公司	截至 2023 年 06 月 30 日尚未正式营运

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

1、公司于 2023 年 5 月 10 日召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十二次会议，审议通过《关于拟投资设立全资子公司的议案》，出资设立全资子公司浙江圣亿泉能源科技有限公司，2023 年 5 月 25 日浙江子公司已完成工商注册登记，取得营业执照，注册资本为 10,000,000.00 元人民币，自浙江圣亿泉能源科技有限公司成立之日起，将其纳入合并范围。

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业社会责任。

公司多年来一直秉承合法经营、诚信纳税的宗旨，严格遵守国家税收法律法规，履行纳税人义务，如实向税务部门申报企业经营情况和财务状况，依法按时足额缴纳税款，树立了企业良好的商业信誉和形象。

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司的治理结构，提高公司治理水平。公司注重与投资者的沟通互动，认真履行信息披露义务，准时召开股东大会、董事会、监事会，真实、及时、完整、准确的传达公司治理、经营、发展的情况，保障全体股东及债权人的合法权益。同时，公司持续为促进社会就业贡献力量，吸纳当地居民就业，并将在未来继续提供就业岗位，通过校园招聘吸纳优秀毕业生加入。

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，与员工签订并严格履行劳动合同，带头承担起基本的社会责任，建立健全社会保障制度，规范用工，规范薪资发放、保险缴纳，有效营造了规范、有序、和谐的用工环境。不断完善薪酬体系和福利制度，重视员工培训与职业成长，注重保障员工权利，对涉及员工切身利益的重大事项，广泛听取员工的意见，特定事项提交职工代表大会，通过职工监事选任制度，确保职工在公司治理中享有充分的权利，支持工会依法开展工作。

公司与供应商之间平等合作，实现双赢。公司致力于与广大供应商建立和维持长久、紧密的伙伴关系，按照双赢互惠的原则订立合同。公司秉持着“改进改善，精益求精”的价值理念，不断提升产品质量和服务水平，为客户提供高质量的产品和全方位的服务，力求为客户创造更大的价值。

公司关注安全生产，本着“安全第一，预防为主”的安全生产理念，推行现代安全管理。制定和落实安全经营培训制度，不断夯实企业安全基础，健全安全长效机制；制定各级安全检查制度，对检查过程中发现的安全隐患及时整改，保障公司的安全经营。公司将员工安全知识培训作为安全工作的重要组成部分。有针对性地开展各类安全教育，提高职工安全意识。

### （三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司注重环境绿化与保护，积极响应国家和政府有关垃圾分类的政策，积极推动垃圾分类工作。

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

√适用 □不适用

在 2023 年，公司未有实现盈利，主要原因是：

- 1) 原在 2021-2022 年开发的汽车新项目，包括有新能源铜排及一些机加工、冲压件，因为市场环境影 响，项目原定在 2023 年第二季量产的项目，延到了 2023 年第 4 季，真正上量的时间延到了 2024 年。
- 2) 3C 项目在 2020 年-2021 年因为疫情的关系，笔记本电脑增量，客户在大量生产销售的同时，也积压了库存，在 2023 年开始，终端客户开始清库存，控制交货量，这也导致了在 2023 年上半年的需求量有所下滑，一些原在 2023 年要量产的项目，因为市场变化，也有取消项目。

未来业务拓展：

结合公司在 2022 年投入的硬件设施：机台设备、产线、实验室等以及专业汽车团队的建全，得到了多间欧美汽车客户审核准入资格，这些客户准入要求高，但我司承认导入后对未来销售额可以起到稳增，我们在 2022 年大力开发的汽车项目，产品类型有机加工作件，冲压件，注塑件，目前已验证的项目，在 2023 年 Q4 开始会有小批量的试产，在 2024 年开始正式量产。如上新已定点项目在 2024 年预计可以增加 4000 万-5000 万/年销售额。在 2025 年可以增加 7000 万-8000 万/年销售额，量产周期均在 4 年以上。同步，我们还在不断与新客户深入项目合作，未来还有很大的增长空间。

## 十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司控股股东、实际控制人为唐旭文。唐旭文持有公司 98,700,000 股股份，占公司总股本的比例为 62.7523%，且担任公司董事长、总经理，实际控制公司的生产经营管理，能够实际支配公司的经营决策。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司和其他股东利益的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《风险控制制度》、《内部控制制度》等制度，对公司关联交易、对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东及实际控制人形成制度约束。</p>
外协供应商管理风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>基于现有产能受限或制造成本等因素，公司在经营过程中存在定制成品采购、将部分订单委托给外协供应商进行加工的情形。公司下游客户对于精密金属零部件产品的精密度、质量稳定性以及产品交付日期等要求较高，如果公司不能对外协供应商的精度、质量和交期进行有效管控，将可能影响公司与下游客户的合作关系，进而对公司的经营业绩造成一定的影响。此外，部分从事金属表面处理的外协供应商，因相关工序需符合特定的环境保护要求，如果外协供应商因违反环境保护相关法律法规而受到主管部门的行政处罚或因其他</p>

	<p>不可控因素影响到业务的正常开展，可能对公司的产品交付造成一定的影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司利用自身在精密金属零部件领域多年积累的技术优势及产品经验对外协供应商进行质量管控。通过不定期委派技术人员前往外协供应商现场进行督导，对工艺流程、材料选取、产品检验等方面进行指导。公司采取严格的检验环节对外协供应商提供的产品进行检验以确保满足客户的质量要求。</p>
应收账款坏账增加的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司期末应收账款账面价值较大，虽然公司应收账款大多来自于大型 3C 电子产品、医疗、汽车制造生产厂商，综合实力较强、信用较好，报告期内公司应收账款回款情况较好，未发生过大额坏账损失。但由于应收账款规模较大且占营业收入比例较高，如果未来客户经营情况不佳，出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将增加坏账损失的风险概率，对公司未来业绩和生产经营产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将继续加大应收账款回收力度，严格按照约定的信用政策进行收款，并且根据评估客户信用风险而执行不同的销售结算政策，尽量减少坏账风险</p>
原材料价格上涨的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司主要原材料为铜合金棒材。铜价的波动对公司生产经营以及盈利能力均会有一些影响。铜材价格受国际宏观经济、政策、国际关系等影响而存在一定的波动。2023 年上半年，铜价整体走势以震荡上行。2023 年 1 月下旬出现本年高位，2 月份开始波动下浮走势。2023 年 6 月末 LME 铜较 2022 年末下跌 280 美元，跌幅 0.7%。2023 年上半年国际铜价波动区间在 8355-9340 美元/吨，波动幅度为 10%，若期后铜价再次上涨，将可能对公司的毛利率及经营业绩进一步产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>一方面，公司积极扩大销售规模，通过销售收入的增加对冲原材料价格上涨的风险；另一方面是加大研发投入，提高产品类型的多元化，开拓汽车制造、医疗、航空等其他应用领域的客户，增加高附加值产品的开发，提高产品的附加值和毛利率。</p>
汇率波动的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>报告期内，公司存在部分销售收入来源于保税区、出口加工区及境外地区；出口业务主要结算货币为美元。当汇率出现较大变动，汇兑损益对公司经营业绩的影响加大。2023 年上半年美元兑人民币持续升值，对于中国境内出口企业是利好消息，将提高企业出口产品的价格竞争力，稳定出口市场份额。未来，若美元兑人民币持续大幅贬值，将对公司经营业绩产生一定程度的负面影响。</p> <p><b>应对措施：</b>一方面，公司将积极和客户沟通汇率变动情况，在产品定价中积极反映汇率变动的影响，努力规避汇率变动带来的风险；另一方面，公司通过购买银行外汇理财产品等方式，尽量弥补汇率波动产生的损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	□是 √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、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	930,563.76	500,000.00	1,430,563.76	0.46%

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

□适用 √不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

#### (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
货币资金	货币资金	其他（保证金）	397,429.08	0.09%	公司为开具银行承兑汇票存入的保证金
货币资金	货币资金	质押	3,612,900.00	0.84%	质押的定期存单
浙（2018）海盐县不动产权第0016081号	土地、建筑	抵押	1,271,205.64	0.30%	抵押借款
浙（2018）海盐县不动产权第0016080号	土地、建筑	抵押	2,997,314.66	0.70%	抵押借款
货币资金	货币资金	冻结	500,000.00	0.12%	诉讼
<b>总计</b>	-	-	8,778,849.38	<b>2.04%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限事项，第一项为公司开具银行承兑汇票存入的保证金；第二项系质押给银行的定期存单；第三项至第四项抵押系为公司向银行申请授信提供担保；第五项资金冻结系谢礼武诉合肥雅市晶建设工程有限公司、上海威境建筑设计咨询有限公司、浙江荣亿精密机械股份有限公司建设工程分包合同纠纷一案，冻结资金已于2023年7月21日解除冻结。上述事项均不会对公司造成重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	48,385,000	30.7626%	31,778,750	80,163,750	50.9672%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	24,675,000	24,675,000	15.6881%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	108,900,000	69.2374%	-31,778,750	77,121,250	49.0328%
	其中：控股股东、实际控制人	98,700,000	62.7523%	-24,675,000	74,025,000	47.0642%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		157,285,000	-	0	157,285,000	-
<b>普通股股东人数</b>						5,213

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司股票解除限售数量 31,778,750 股，占公司总股本 20.2046%，其中股东唐旭文解除

限售 24,675,000 股，股东海盐金亿管理咨询有限公司解除限售 7,103,750 股。



(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	唐旭文	境外自然人	98,700,000	0	98,700,000	62.7523%	74,025,000	24,675,000
2	海盐金亿管理咨询有限公司	境内非国有法人	10,200,000	0	10,200,000	6.4850%	3,096,250	7,103,750
3	施修闵	境外自然人	1,061,727	76,576	1,138,303	0.7237%	0	1,138,303
4	林云方	境内自然人	0	1,070,000	1,070,000	0.6803%	0	1,070,000
5	北京金长川资本管理有限公司—嘉兴金长川贰号股权投资合伙企业(有限合伙)	其他	1,080,000	-65,000	1,015,000	0.6453%	0	1,015,000
6	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金	其他	1,000,000	0	1,000,000	0.6358%	0	1,000,000
7	山西证券股份有限公司	国有法人	1,000,000	0	1,000,000	0.6358%	0	1,000,000
8	吴东江	境内自然人	64,580	712,214	776,794	0.4939%	0	776,794
9	徐宁平	境内自然人	590,090	133,019	723,109	0.4597%	0	723,109
10	林俊民	境内自然人	0	509,011	509,011	0.3236%	0	509,011
合计		-	113,696,397	2,435,820	116,132,217	73.8354%	77,121,250	39,010,967

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

海盐金亿管理咨询有限公司，唐旭文；海盐金亿管理咨询有限公司股东刘希系唐旭文的关系密切人员；海盐金亿管理咨询有限公司股东李霞系唐旭文胞弟唐旭锋配偶；

此外，其他股东间不存在关联关系。

## 公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

## 投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 募集资金使用详细情况：

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2022]900号文核准，本公司于2022年5月发行人民币普通股3,790.00万股（超额配售选择权行使前），每股发行价为3.21元，募集资金总额为人民币12,165.90万元，扣除发行费用1,624.88万元（不含税），实际募集资金净额为10,541.02万元，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司向不特定合格投资者公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（容诚验字[2022]200Z0021号）。

本公司因行使超额配售选择权新增发行股票数量为人民币普通股568.50万股，由此增加的募集资金总额为1,824.89万元，扣除发行费用158.90万元（不含税），实际募集资金净额为1,665.99万元，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对本次行使超额配售选择权的募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（容诚验字[2022]200Z0034号《验资报告》）。

包括初始发行（不含超额配售选择权）与行使超额配售选择权新增发行在内的本次发行最终募集资金总额合计为13,990.78万元，扣除发行费用（不含税）金额1,783.77万元，本次发行的最终募集资金净额为12,207.01万元。

截至2023年06月30日，公司累计使用募集资金人民币12,100.54万元，其中以前年度已使用募集资金11,883.49万元，本报告期已使用募集资金217.05万元，

募集资金均用于公司已披露的募集资金项目。报告期内，不存在变更募集资金用途的情况。

截至2023年06月30日，公司募集资金专户情况如下

金额单位：人民币

元

开户银行	银行账号	2023年6月30日余额	存储方式
招商银行股份有限公司嘉兴分行	573901526210902	0.00	不适用
中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行	8110801013002444043	0.00	不适用
中国工商银行股份有限公司海盐支行	1204090029055095986	1,534,751.81	活期
合计：		1,534,751.81	

注：

①中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行募集资金专项账户（账号：8110801013002444043）的募集资金已使用完毕，公司已注销上述募集资金专用账户。

②招商银行股份有限公司嘉兴分行募集资金专项账户（账号：573901526210902）的募集资金已使用完毕，公司已注销上述募集资金专用账户。

具体详细情况可见本公司在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）于同日披露的募集资金存放与实际使用情况的专项报告（公告编号：2023-058）。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

#### 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 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
唐旭文	董事长、总经理	男	1974年3月	2021年5月17日	2024年5月16日
唐旭锋	董事	男	1982年8月	2021年5月17日	2024年5月16日
沈晓莉	董事	女	1983年1月	2021年5月17日	2024年5月16日
赵天果	董事	男	1979年6月	2021年5月17日	2024年5月16日
陈明	董事、董事会秘书	女	1978年12月	2021年5月17日	2024年5月16日
陈明	财务负责人	女	1978年12月	2021年5月17日	2023年4月26日
仇如愚	独立董事	男	1983年7月	2021年5月17日	2024年5月16日
周波	独立董事	女	1983年5月	2021年5月17日	2024年5月16日
张文永	监事会主席	男	1980年9月	2021年5月17日	2024年5月16日
沈会锋	职工监事	男	1977年3月	2021年5月17日	2024年5月16日
屠叶飞	监事	男	1984年2月	2021年5月17日	2024年5月16日
张锦政	常务副总经理	女	1968年12月	2023年4月26日	2024年5月16日
陈特朗	副总经理	男	1966年10月	2023年4月26日	2024年5月16日
高翔之	副总经理	男	1969年9月	2023年4月26日	2024年5月16日
刘昆光	财务负责人	男	1975年3月	2023年4月26日	2024年5月16日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事唐旭锋系公司董事长唐旭文之弟，除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

## （二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
唐旭文	董事长兼总经理	98,700,000	0	98,700,000	62.7523%	0	0	24,675,000
合计	-	98,700,000	-	98,700,000	62.7523%	0	0	24,675,000

## （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈明	董事、董事会秘书、财务负责人	离任	董事、董事会秘书	内部工作调整
刘昆光	-	新任	财务负责人	公司发展需要
张锦政	-	新任	常务副总经理	公司发展需要
陈特朗	-	新任	副总经理	公司发展需要
高翔之	-	新任	副总经理	公司发展需要

### 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

刘昆光，男，1975年3月出生，中国台湾籍，大学本科学历。曾任昆山乙盛机械工业有限公司经营管理主管。2022年12月加入公司，任职于财务中心。2023年4月26日至今，任公司财务负责人。

张锦政，女，1968年12月出生，中国台湾籍，硕士研究生学历。曾任SONY CO., LTD(本社)统括课长、上海钜祥精密模具有限公司市场部经理、钜祥日本株式会社总经理兼常务董事、钜隆模具东莞有限公司事业本部长(副总经理)、昆山乙盛机械工业有限公司车载事业处BU长(协理)、昆山康龙电子科技有限公司营业部协理兼任车载品保部协理、品质管理代表。2022年4月加入公司，任职于新厂事业部。2023年4月26日至今，任公司常务副总经理。

陈特朗，男，1966年10月出生，中国台湾籍，大学专科学历。曾任诚洲电子股份有限公司经理、辅祥实业股份有限公司协理、达运精密股份有限公司苏州厂总经理、昆山乙盛机械股份有限公司副总经理，2022年9月加入公司，任职于运营中心。2023年4月26日至今，任公司副总经理。

高翔之，男，1969年9月出生，中国台湾籍，硕士研究生学历。曾任连展科技股份有限公司注塑部经理、捷普绿点(天津)科技有限公司模具厂厂长、富士康(深圳)科技股份有限公司产品制造处长、赫比(苏州)通讯科技有限公司运营总监、苏州精匠机电有限公司总经理、昆山康龙电子科技有限公司汽车产品事业处BU长。2022年4月加入公司，任职于制造中心。2023年4月26日至今，任公司副总经理。

#### (四) 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
研发技术人员	144	68	39	173
生产人员	343	235	209	369
财务人员	13	2	1	14
行政管理人员	82	27	20	89
销售人员	24	16	7	33
员工总计	606	348	276	678

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	41	61
专科	105	130
专科以下	455	483
员工总计	606	678

#### (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年8月25日，赵天果先生因个人原因辞去董事职务，本次辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，未导致董事会中兼任高级管理人员的董事和由职工代表担任的董事人数超过公司董事总数的二分之一。

赵天果先生辞职后不再担任公司职务，其辞职不会对公司日常经营活动产生任何不利影响，公司将按照《公司章程》等有关规定，尽快补选董事。

2023年8月30日，第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于提名第二届董事会独立董事候选人的议案》，同意提名马惠女士为公司第二届董事会独立董事候选人，任职期限自股东大会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	58,419,064.91	64,704,791.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	14,001,788.23	76,323,521.43
衍生金融资产			
应收票据	五、3	550,212.74	2,788,605.33
应收账款	五、4	98,435,158.29	101,112,326.96
应收款项融资	五、5	4,274,999.83	517,119.23
预付款项	五、6	1,729,406.08	890,334.97
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、7	15,388,261.88	1,641,971.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	31,985,207.98	29,276,802.51
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、9	633,943.08	288,496.67
<b>流动资产合计</b>		<b>225,418,043.02</b>	<b>277,543,970.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	979,825.24	
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、11	143,428,615.14	66,924,684.16
在建工程	五、12	29,869,468.78	85,801,176.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	8,236,491.17	8,563,151.44
无形资产	五、14	10,613,931.93	10,871,776.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	2,084,921.93	1,639,561.83
递延所得税资产	五、16	<b>6,371,850.14</b>	6,151,483.74
其他非流动资产	五、17	2,996,043.24	5,020,318.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>204,581,147.57</b>	184,972,153.31
<b>资产总计</b>		<b>429,999,190.59</b>	462,516,123.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	26,396,742.81	21,521,166.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、19	31,010.00	493,021.51
衍生金融负债			
应付票据	五、20	4,080,380.00	31,704,470.00
应付账款	五、21	58,309,264.96	50,891,613.20
预收款项			
合同负债	五、22	45,890.67	105,075.24
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、23	<b>9,035,663.97</b>	9,187,696.77
应交税费	五、24	<b>1,146,576.64</b>	3,885,602.39
其他应付款	五、25	378,900.16	674,966.12
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	五、26	4,579,113.04	3,998,405.56
其他流动负债	五、27	5,776.90	
<b>流动负债合计</b>		<b>104,009,319.15</b>	122,462,017.46
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、28	5,292,218.21	4,587,633.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	6,970,833.33	5,600,000.00
递延所得税负债	五、16	4,967,589.20	5,519,500.17
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		17,230,640.74	15,707,134.05
<b>负债合计</b>		121,239,959.89	138,169,151.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、30	157,285,000.00	157,285,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	91,643,059.53	91,658,368.28
减：库存股			
其他综合收益	五、32	<b>-95,110.70</b>	
专项储备			
盈余公积	五、33	7,347,358.79	7,347,358.79
一般风险准备			
未分配利润	五、34	<b>51,834,536.76</b>	68,056,245.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>308,014,844.38</b>	324,346,972.19
少数股东权益		744,386.32	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>308,759,230.70</b>	324,346,972.19
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>429,999,190.59</b>	462,516,123.70

法定代表人：唐旭文

主管会计工作负责人：杨博文

会计机构负责人：杨博文

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		34,531,853.98	43,672,143.48
交易性金融资产		11,975,109.84	74,936,843.04
衍生金融资产			
应收票据		550,212.74	2,788,605.33
应收账款	十五、1	<b>84,881,081.60</b>	88,623,849.64
应收款项融资		4,274,999.83	517,119.23
预付款项		1,675,406.94	890,334.97
其他应收款	十五、2	15,083,510.29	1,724,888.81

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,286,704.55	26,191,816.94
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		615,695.85	282,937.15
<b>流动资产合计</b>		<b>182,874,575.62</b>	<b>239,628,538.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	<b>16,581,121.12</b>	15,602,627.07
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		140,919,191.56	64,090,772.62
在建工程		29,869,468.78	85,801,176.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,852,122.99	6,859,313.68
无形资产		10,351,890.54	10,594,145.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,084,921.93	1,639,561.83
递延所得税资产		<b>5,990,970.28</b>	5,775,111.31
其他非流动资产		2,996,043.24	5,020,318.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>215,645,730.44</b>	<b>195,383,028.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>398,520,306.06</b>	<b>435,011,566.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,396,742.81	21,521,166.67
交易性金融负债		31,010.00	493,021.51
衍生金融负债			
应付票据		4,080,380.00	31,704,470.00
应付账款		52,735,772.83	47,307,307.14
预收款项			
合同负债		44,437.71	100,985.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,137,419.59	8,189,096.77
应交税费		279,084.15	1,609,866.76
其他应付款		50,314.72	357,102.88
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		3,911,364.52	3,375,311.35
其他流动负债		5,776.90	
<b>流动负债合计</b>		<b>95,672,303.23</b>	<b>114,658,328.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,665,569.17	3,607,725.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,970,833.33	5,600,000.00
递延所得税负债		4,967,589.20	5,519,500.17
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,603,991.70</b>	<b>14,727,225.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>112,276,294.93</b>	<b>129,385,554.19</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		157,285,000.00	157,285,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92,279,020.69	92,294,329.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,347,358.79	7,347,358.79
一般风险准备			
未分配利润		<b>29,332,631.65</b>	48,699,324.17
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>286,244,011.13</b>	<b>305,626,012.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>398,520,306.06</b>	<b>435,011,566.59</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		109,725,707.81	128,403,470.96
其中：营业收入	五、35	109,725,707.81	128,403,470.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>123,303,005.82</b>	124,720,982.94
其中：营业成本	五、35	<b>93,138,495.30</b>	104,877,069.69
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、36	321,807.97	525,724.77
销售费用	五、37	<b>8,628,638.94</b>	3,780,234.10
管理费用	五、38	<b>13,630,419.35</b>	10,614,820.92
研发费用	五、39	9,240,844.73	6,310,981.81
财务费用	五、40	<b>-1,657,200.47</b>	-1,387,848.35
其中：利息费用		322,910.76	1,568,231.56
利息收入		435,743.32	289,171.97
加：其他收益	五、41	1,033,551.46	1,193,168.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	<b>444,721.84</b>	1,976,356.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<b>-338,564.03</b>	
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）		41,741.51	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	<b>-1,232,704.30</b>	23,348.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	<b>-3,705,883.99</b>	-107,243.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	349,980.87	39,151.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-16,645,890.62</b>	6,807,270.12
加：营业外收入	五、46	86,530.59	5,004,489.62
减：营业外支出	五、47	74,842.50	182,125.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-16,634,202.53</b>	11,629,633.93
减：所得税费用	五、48	<b>-356,880.49</b>	858,914.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-16,277,322.04</b>	10,770,719.77
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）		<b>-16,277,322.04</b>	10,770,719.77
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		-55,613.68	
2.归属于母公司所有者的净利润		<b>-16,221,708.36</b>	10,770,719.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-95,110.70</b>	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		<b>-95,110.70</b>	

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		-95,110.70	
(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		-95,110.70	
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-16,372,432.74</b>	10,770,719.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-16,316,819.06</b>	10,770,719.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-55,613.68	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.09

法定代表人：唐旭文

主管会计工作负责人：杨博文

会计机构负责人：杨博文

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	91,873,472.56	101,237,673.17
减：营业成本	十五、4	81,585,238.20	85,208,191.77
税金及附加		161,072.93	334,604.02
销售费用		8,096,047.19	3,353,749.98
管理费用		12,396,177.24	9,547,328.57
研发费用		8,247,089.51	5,204,881.17
财务费用		-1,063,961.46	-889,521.61
其中：利息费用		<b>297,641.33</b>	1,412,937.47
利息收入		<b>392,478.28</b>	284,819.07
加：其他收益		1,032,500.71	1,193,168.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	<b>444,721.84</b>	1,976,356.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<b>-338,564.03</b>	

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）		41,741.51	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-629,790.70	-444,584.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,477,026.62	-107,243.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			39,151.92
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-20,136,044.31</b>	<b>1,135,288.47</b>
加：营业外收入		59,415.95	5,000,000.00
减：营业外支出		57,834.10	173,689.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-20,134,462.46</b>	<b>5,961,599.01</b>
减：所得税费用		-767,769.94	239,631.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-19,366,692.52</b>	<b>5,721,967.18</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,366,692.52	5,721,967.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-19,366,692.52</b>	<b>5,721,967.18</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,718,448.18	152,981,751.07
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			821,327.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、49(1)	3,963,850.98	12,082,340.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>127,682,299.16</b>	<b>165,885,419.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,741,236.67	118,665,272.52
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		41,604,677.56	21,167,162.45
支付的各项税费		4,767,088.78	2,639,972.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、49(2)	12,756,259.95	6,109,903.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>133,869,262.96</b>	<b>148,582,311.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,186,963.80</b>	<b>17,303,108.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		175,144,932.45	179,907,921.12
取得投资收益收到的现金		464,896.60	1,976,356.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		464,601.77	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>176,074,430.82</b>	<b>181,884,277.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,706,465.92	23,331,914.83
投资支付的现金		112,719,930.45	219,903,356.23



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		1,686,248.02	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>163,112,644.39</b>	243,235,271.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,961,786.43</b>	-61,350,993.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		800,000.00	113,555,226.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00	
取得借款收到的现金		20,376,853.92	75,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49（3）	12,973,933.99	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34,150,787.91</b>	189,055,226.42
偿还债务支付的现金		15,500,000.00	50,995,622.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,516.92	1,259,298.70
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	五、49（4）	19,886,694.70	714,846.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,536,211.62</b>	52,969,766.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,385,423.71</b>	136,085,459.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,298,808.50</b>	2,821,454.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、50（1）	<b>6,688,207.42</b>	94,859,028.41
加：期初现金及现金等价物余额		47,720,528.41	51,681,483.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、50（2）	<b>54,408,735.83</b>	146,540,512.09

法定代表人：唐旭文

主管会计工作负责人：杨博文

会计机构负责人：杨博文

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,205,684.96	113,133,942.13
收到的税费返还			796,250.82
收到其他与经营活动有关的现金		3,892,420.55	12,077,987.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>109,098,105.51</b>	126,008,180.53
购买商品、接受劳务支付的现金		69,640,602.99	94,815,130.92
支付给职工以及为职工支付的现金		37,220,507.58	16,127,321.63
支付的各项税费		1,651,506.03	1,056,533.03
支付其他与经营活动有关的现金		9,263,581.43	5,590,490.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>117,776,198.03</b>	117,589,475.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,678,092.52</b>	8,418,704.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		173,484,932.45	179,907,921.12

取得投资收益收到的现金		783,285.87	9,476,356.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		174,268,218.32	189,384,277.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,599,765.92	23,331,914.83
投资支付的现金		110,419,930.45	222,753,356.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,686,248.02	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		160,705,944.39	246,085,271.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		13,562,273.93	-56,700,993.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	113,555,226.42
取得借款收到的现金		20,376,853.92	75,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,973,933.99	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,350,787.91	189,055,226.42
偿还债务支付的现金		15,500,000.00	50,995,622.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,516.92	1,259,298.70
支付其他与筹资活动有关的现金		19,566,320.44	335,849.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,215,837.36	52,590,769.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,865,049.45	136,464,456.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		814,512.53	2,292,026.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,833,644.49	90,474,193.64
加：期初现金及现金等价物余额		26,687,880.41	37,682,147.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,521,524.90	128,156,341.25

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	157,285,000.00				91,658,368.28		-		7,347,358.79		68,056,245.12	-	324,346,972.19
加：会计政策变更	-				-		-		-		-	-	-
前期差错更正	-				-		-		-		-	-	-
同一控制下企业合并	-				-		-		-		-	-	-
其他	-				-		-		-		-	-	-
二、本年期初余额	157,285,000.00				91,658,368.28		-		7,347,358.79		68,056,245.12	-	324,346,972.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-15,308.75		-95,110.70		-		-16,221,708.36	744386.32	-15,587,741.49
（一）综合收益总额	-				-		-95,110.70		-		-16,221,708.36	-55,613.68	-16,372,432.74
（二）所有者投入和减少资本	-				-15,308.75		-		-		-	800,000.00	784,691.25
1. 股东投入的普通股	-				-		-		-		-	-	-

2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-15,308.75	-	-	-	-	-15,308.75
4. 其他	-				-	-	-	-	800,000.00	800,000.00
(三) 利润分配	-				-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-				-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	-				-	-	-	-	-	-
4. 其他	-				-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-				-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-				-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-				-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-				-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-				-	-	-	-	-	-
6. 其他	-				-	-	-	-	-	-
(五) 专项储	-				-	-	-	-	-	-

备												
1. 本期提取	-			-		-		-		-		-
2. 本期使用	-			-		-		-		-		-
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	157,285,000.00			91,643,059.53		-95,110.70		7,347,358.79		<b>51,834,536.76</b>	744,386.32	<b>308,759,230.70</b>

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	113,700,000.00				13,060,104.69				7,238,216.49		59,971,139.33		193,969,460.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	113,700,000.00				13,060,104.69				7,238,216.49		59,971,139.33		193,969,460.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,900,000.00				71,953,311.76						10,770,719.77		120,624,031.53
（一）综合收益总额											10,770,719.77		10,770,719.77
（二）所有者投入和减少资本	37,900,000.00				71,953,311.76								109,853,311.76
1. 股东投入的普通股	37,900,000.00				71,953,311.76								109,853,311.76
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期期末余额</b>	151,600,000.00				85,013,416.45				7,238,216.49		70,741,859.10		314,593,492.04

法定代表人：唐旭文

主管会计工作负责人：杨博文

会计机构负责人：杨博文

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		库存股	综合收益	项储备		风险准备		
一、上年期末余额	157,285,000.00				92,294,329.44				7,347,358.79		48,699,324.17	305,626,012.40
加：会计政策变更	-				-				-		-	-
前期差错更正	-				-				-		-	-
其他	-				-				-		-	-
二、本年期初余额	157,285,000.00				92,294,329.44				7,347,358.79		48,699,324.17	305,626,012.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-15,308.75				-		-19,366,692.52	-19,382,001.27
（一）综合收益总额	-				-				-		-19,366,692.52	-19,366,692.52
（二）所有者投入和减少资本	-				-15,308.75				-		-	-15,308.75
1. 股东投入的普通股	-				-				-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-				-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-15,308.75				-		-	-15,308.75
4. 其他	-				-				-		-	-
（三）利润分配	-				-				-		-	-
1. 提取盈余公积	-				-				-		-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-				-				-		-	-
3. 其他	-				-				-		-	-
（四）所有者权益内部结转	-				-				-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-				-				-		-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-				-				-		-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-				-				-		-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-				-				-		-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-				-				-		-	-
6. 其他	-				-				-		-	-
（五）专项储备	-				-				-		-	-
1. 本期提取	-				-				-		-	-
2. 本期使用	-				-				-		-	-

(六) 其他	-				-				-		-	-
<b>四、本期期末余额</b>	157,285,000.00				92,279,020.69				7,347,358.79		29,332,631.65	286,244,011.13

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	113,700,000.00				13,696,065.85				7,238,216.49		47,717,043.47	182,351,325.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	113,700,000.00				13,696,065.85				7,238,216.49		47,717,043.47	182,351,325.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,900,000.00				71,953,311.76						5,721,967.18	115,575,278.94
（一）综合收益总额											5,721,967.18	5,721,967.18
（二）所有者投入和减少资本	37,900,000.00				71,953,311.76							109,853,311.76
1. 股东投入的普通股	37,900,000.00				71,953,311.76							109,853,311.76
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												



留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	151,600,000.00				85,649,377.61				7,238,216.49		53,439,010.65	297,926,604.75

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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：

无。

#### (二) 财务报表项目附注

## 浙江荣亿精密机械股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

浙江荣亿精密机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2002 年 3 月 7 日在嘉兴市工商行政管理局注册成立，现总部地址位于浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号，法定代表人：唐旭文。截止 2023 年 6 月 30 日，公司总股本 157,285,000.00 元，注册号/统一社会信用代码：913304007352793803。

2022年4月28日，中国证监会作出《关于同意浙江荣亿精密机械股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕900号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司于2022年5月26日（首次公开发行）发行新股37,900,000.00股，每股发行价3.12元。

公司经营范围包括许可项目：一般项目：通用零部件制造；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零部件研发；模具制造；模具销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；五金产品制造；五金产品批发；五金产品研发；塑料制品制造；塑料制品销售；金属制品研发；机械设备研发；电子元器件批发；紧固件销售；金属制品销售；机械零件、零部件销售；橡胶制品销售；工业设计服务；采购代理服务；进出口代理；销售代理；国际货物运输代理；报关业务；贸易经纪；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	重庆荣亿精密机械有限公司	重庆荣亿	100.00	—
2	昆山广圣新合金材料有限公司	昆山广圣	100.00	—
3	荣亿实业有限公司	荣亿实业	100.00	—
4	嘉善君锋智能科技有限公司	嘉善君锋	55.00	—
5	浙江圣亿泉能源科技有限公司	圣亿泉	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 3. 财务报表批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月30日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策

不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

# 6. 合并财务报表的编制方法

## （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是

指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## （3）合并财务报表的编制方法

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，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①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。
- ②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。
- ③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。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将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。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，

在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司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”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本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，按照本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。

⑤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。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制



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的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股

权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## **7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### **(1) 共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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。

### **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### **（3）外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **10. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **（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，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融

资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，

之前计入其他综合收益的累计利得和损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### **(5) 金融工具减值**

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### **①预期信用损失的计量**

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整



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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收其他客户

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

用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内款项

其他应收款组合 4 应收合并范围外款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收外部客户

合同资产组合 2 应收合并范围内关联方

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除

非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，

并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有

关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11. 公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **13. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。



合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### 14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转

让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；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。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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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其他权益工具投资的，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利得或损失在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

#### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	30年-50年	法定使用权
软件使用权	5年-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在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，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除

预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(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**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

## **20. 长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态



的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费

和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司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,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **23. 预计负债**

#### **（1）预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### **（2）预计负债的计量方法**

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

## 24. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付是以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①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。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

## (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，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。

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

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司产品销售分为内销和外销。

内销：内销业务为公司按约定的交货期分次送货，并按客户签收确认销售收入实现；

外销（包括保税区除寄售以外的销售）：为产品出库、完成报关出口时公司确认销售收入实现；

保税区寄售业务：主要为对仁宝旗下部分子公司及联宝等客户的销售业务，公司将货物运送至保税区内 HUB 仓或客户指定仓库，由客户按其实际使用需求从 HUB 仓或指定仓库中领取，每月对领用数进行核对，双方确认无误后，公司按报关单与客户实际领用货物的结算单进行销售确认与结算。

## 26. 政府补助

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### **(3) 政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **③政策性优惠贷款贴息**

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。



#### ④政府补助退回

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

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 28. 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) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他系统合理的方法）将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### **①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租

赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公

司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

### (5) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，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。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

##### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后

的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	应税流转税额	7%； 5%
教育费附加	应税流转税额	3%
地方教育费附加	应税流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%； 16.5%
土地使用税	实际占用的土地面积	4 元/平方米/年

公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
荣亿精密	15%
重庆荣亿	15%
昆山广圣	20%
荣亿实业	16.5%
嘉善君锋	20%

纳税主体名称	所得税税率
圣亿泉	20%

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税

#### ① 荣亿精密

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。荣亿精密属于国家重点扶持的高新技术企业，于 2021 年 12 月 16 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133008585），认证有效期 3 年。公司 2021 年至 2023 年所得税税率按 15% 的比例缴纳。

#### ② 重庆荣亿

根据国家发改委[2019]29 号令，重庆荣亿符合《产业结构调整指导目录(2019 年本)》二十八类信息产业类下第 22 条，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），重庆荣亿享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。

#### ③ 昆山广圣、嘉善君锋、圣亿泉

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

### (2) 增值税

本公司于 2002 年 6 月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书（海关注册登记编码：33049309A4），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《国家税务总局关于下发出口退税率文库》的规定，本公司报告期出口产品退税率执行情况如下：适用退税率包括 13%。

重庆荣亿于 2011 年 11 月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书（海关注册登记编码：50279605BX），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《国家税务总局关于下发出口退税率文库》的规定，重庆荣亿报告期出



口产品退税率执行情况如下：适用退税率包括13%。

### 3. 其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	118,931.49	12,026.09
银行存款	54,289,804.34	59,254,022.32
其他货币资金	4,010,329.08	5,438,743.07
合计	58,419,064.91	64,704,791.48

其他货币资金 2023 年 6 月末末存在使用限制的资金余额为 4,010,329.08 元，为质押的定期存单和开具银行承兑汇票存出保证金，其中质押的定期存单 3,612,900.00 元，开具银行承兑汇票存出保证金 397,429.08。

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,001,788.23	76,323,521.43
其中：理财产品	14,001,788.23	76,323,521.43
合计	14,001,788.23	76,323,521.43

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	550,212.74		550,212.74	2,788,605.33	—	2,788,605.33

(2) 截至2023年6月30日公司不存在质押的票据。

(3) 截至2023年6月30日，本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	—	450,000.00

(4) 截至2023年6月30日，公司无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	550,212.74	100.00	—	—	550,212.74
1. 组合1	—	—	—	—	—
2. 组合2	550,212.74	100.00	—	—	550,212.74
合计	550,212.74	100.00	—	—	550,212.74

(续上表)

类 别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比	

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
		(%)		例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,788,605.33	100.00	—	—	2,788,605.33
1. 组合1	—	—	—	—	—
2. 组合2	2,788,605.33	100.00	—	—	2,788,605.33
合计	2,788,605.33	100.00	—	—	2,788,605.33

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 报告期无核销的应收票据。

#### 4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	103,928,734.45	106,317,029.28
1至2年	903,715.72	1,068,782.92
2至3年	350,641.36	1,422,665.20
3至4年	1,410,695.70	—
小计	106,593,787.23	108,808,477.40
减：坏账准备	8,158,628.94	7,696,150.44
合计	98,435,158.29	101,112,326.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				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	2,929,087.13	2.75%	2,929,087.13	100.00%	
1. 重庆宝立辰精密科技有限公司	1,421,517.57	1.33%	1,421,517.57	100.00%	
2. 上海紧星五金有限公司	930,563.76	0.87%	930,563.76	100.00%	
3. 株式会社荣亿	577,005.80	0.54%	577,005.80	100.00%	
按组合计提坏账准备	103,664,700.10	97.25%	5,229,541.81	5.04%	98,435,158.29
组合1	57,413.81	0.05%			57,413.81
组合2	103,607,286.29	97.20%	5,229,541.81	5.05%	98,377,744.48
合计	106,593,787.23	100.00%	8,158,628.94	7.65%	98,435,158.29

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,352,081.33	2.16	2,352,081.33	100.00	—
1. 重庆宝立辰精密科技有限公司	1,421,517.57	1.30	1,421,517.57	100.00	—
2. 上海紧星五金有限公司	930,563.76	0.86	930,563.76	100.00	—
按组合计提坏账准备	106,456,396.07	97.84	5,344,069.11	5.02	101,112,326.96
组合2	106,456,396.07	97.84	5,344,069.11	5.02	101,112,326.96
合计	108,808,477.40	100.00	7,696,150.44	7.07	101,112,326.96

坏账准备计提的具体说明：

①于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,294,314.84	5,164,715.74	5.00%
1-2 年	310,181.72	62,036.34	20.00%
2-3 年			
3-4 年	2,789.73	2,789.73	100.00%
合计	103,607,286.29	5,229,541.81	5.05%

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,317,029.28	5,315,851.46	5.00
1-2 年	138,219.16	27,643.83	20.00
2-3 年	1,147.63	573.82	50.00
合计	106,456,396.07	5,344,069.11	5.02

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,352,081.33	577,005.8			2,929,087.13
按组合计提坏账准备	5,344,069.11		114,527.30		5,229,541.81
合计	7,696,150.44	577,005.80	114,527.30		8,158,628.94

(4) 报告期内无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
沪华五金电子(吴江)有限公司及其关联公司*1	8,222,926.39	7.71%	411,146.32

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
仁宝电子科技(昆山)有限公司及其关联公司*2	6,121,818.36	5.74%	306,090.92
汉达精密电子(昆山)有限公司及其关联公司*3	6,050,987.94	5.68%	302,549.40
巨宝精密加工(江苏)有限公司及其关联公司*4	5,859,446.48	5.50%	292,972.32
真准电子(昆山)有限公司及其关联公司*5	3,989,677.02	3.74%	199,483.85
合计	30,244,856.19	28.37%	1,512,242.81

注：公司将主要客户按照关联关系汇总列示，汇总客户如下：

\*1. 分别包括：沪华五金电子(吴江)有限公司 6,151,241.03 元，重庆市铜梁区沪华五金电子有限公司 2,071,685.36 元；

\*2. 分别包括：仁宝电子科技(昆山)有限公司 14,140.94 元、仁宝信息技术(昆山)有限公司 2,709,610.94 元、仁宝资讯工业(昆山)有限公司 451,655.04 元、仁宝电脑(成都)有限公司 552,799.57 元、仁宝电脑(重庆)有限公司 398,373.60 元、仁宝(越南)有限公司 1,931,440.24 元、仁宝电脑(重庆)有限公司两江新区分公司 63,798.03 元；

\*3. 分别包括：汉达精密电子(昆山)有限公司 3,312,038.30 元、苏州汉扬精密电子有限公司 1,892,639.72 元、汉达精密科技越南有限公司 729,423.94 元、昆达电脑科技(昆山)有限公司 116,885.98 元；

\*4. 分别包括：巨宝精密加工(江苏)有限公司 2,239,836.26 元、巨腾(内江)资讯配件有限公司 1,578,503.06 元、大昶(重庆)电子科技有限公司 1,461,297.91 元、苏州大智资讯配件有限公司 512,735.84 元、联益精密(中山)有限公司 67,073.41 元；

\*5. 分别包括：真准电子(昆山)有限公司 838,106.70 元、安徽英力电子科技股份有限公司 1,655,844.61 元、英力电子科技(重庆)有限公司 1,495,725.71 元。

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5. 应收款项融资

## (1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	4,274,999.83	517,119.23
应收账款	—	—
合计	4,274,999.83	517,119.23

## (2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	4,274,999.83	—	—	—
1. 组合 1	—	—	—	—
2. 组合 2	4,274,999.83	—	—	—
合计	4,274,999.83	—	—	—

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	517,119.23	—	—	—
1. 组合 1	—	—	—	—
2. 组合 2	517,119.23	—	—	—

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
合计	517,119.23	—	—	—

(3) 本期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

## 6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,559,437.08	90.17	868,365.97	97.53
1至2年	148,000.00	8.56	21,969.00	2.47
2至3年	21,969.00	1.27	—	—
合计	1,729,406.08	100.00	890,334.97	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏美迪仕精工科技股份有限公司	323,616.16	18.71
昆山瑞亿德自动化设备有限公司	198,000.00	11.45
昆山昆思达特殊金属材料有限公司	166,167.00	9.61
中国石化销售股份有限公司 浙江嘉兴石油分公司	148,478.37	8.59
苏州市双其斯模具设备有限公司	117,000.00	6.77



单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	953,261.53	55.12

## 7. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		—
应收股利		—
其他应收款	15,388,261.88	1,641,971.81
合计	15,388,261.88	1,641,971.81

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	15,806,591.46	1,586,075.59
2至3年	465,000.00	169,000.00
3年以上	6,400.00	6,400.00
小计	16,277,991.46	1,761,475.59
减：坏账准备	889,729.58	119,503.78
合计	15,388,261.88	1,641,971.81

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金和押金	15,514,022.83	1,432,360.00
备用金	746,030.12	325,680.59

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
其他	17,938.51	3,435.00
小计	<b>16,277,991.46</b>	1,761,475.59
减：坏账准备	<b>889,729.58</b>	119,503.78
合计	<b>15,388,261.88</b>	1,641,971.81

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	<b>16,277,991.46</b>	<b>889,729.58</b>	<b>15,388,261.88</b>
第二阶段			
第三阶段			
合计	<b>16,277,991.46</b>	<b>889,729.58</b>	<b>15,388,261.88</b>

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	<b>16,277,991.46</b>	<b>5.47</b>	<b>889,729.58</b>	<b>15,388,261.88</b>	—
其中：					
组合4	<b>16,277,991.46</b>	<b>5.47</b>	<b>889,729.58</b>	<b>15,388,261.88</b>	—
合计	<b>16,277,991.46</b>	<b>5.47</b>	<b>889,729.58</b>	<b>15,388,261.88</b>	—

2023年6月30日公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B. 截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,761,475.59	119,503.78	1,641,971.81
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,761,475.59	119,503.78	1,641,971.81

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,761,475.59	6.78	119,503.78	1,641,971.81	—
其中：					
组合4	1,761,475.59	6.78	119,503.78	1,641,971.81	—
合计	1,761,475.59	6.78	119,503.78	1,641,971.81	—

2022年12月31日公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	119,503.78	770,225.80			889,729.58

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
海盐望海街道财政办公室	押金	15,000,000.00	1年以内	92.15%	750,000.00
汇昆融资租赁有限公司上海分公司	押金	315,000.00	1-2年	1.94%	63,000.00
海盐县北部新城开发有限公司	押金	150,000.00	1-2年	0.92%	30,000.00
沈会锋	备用金	80,418.14	1年以内	0.49%	4,020.91
张锦政	备用金	59,099.36	1年以内	0.36%	2,954.97
合计		15,604,517.50		95.86%	849,975.88

⑦报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑧报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	21,663,670.69	3,957,194.38	17,706,476.31	17,933,102.09	2,030,942.43	15,902,159.66
委托加工物资	134,041.12		134,041.12	1,598,719.13	—	1,598,719.13
原材料	10,056,421.41	7,594.57	10,048,826.84	7,027,288.30	321,695.68	6,705,592.62

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	735,687.67		735,687.67	888,242.99	—	888,242.99
在产品	3,360,176.04		3,360,176.04	4,182,088.11	—	4,182,088.11
合计	<b>35,949,996.93</b>	3,964,788.95	<b>31,985,207.98</b>	31,629,440.62	2,352,638.11	29,276,802.51

(2) 存货跌价准备

项 目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,030,942.43	3,335,755.04	—	1,409,503.09	—	3,957,194.38
原材料	321,695.68	2,270.20	—	316,371.31	—	7,594.57
合计	2,352,638.11	3,338,025.24	—	1,725,874.40	—	3,964,788.95

9. 其他流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
预缴税费	125,432.24	175,083.36
预付短期房租	138,925.79	113,413.31
待处理流动资产损益	369,585.05	—
合计	633,943.08	288,496.67

10. 长期股权投资

被投资单位	2022年12	本期增减变动
-------	---------	--------

	月 31 日	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、联营企业						
欣亿特（嘉 兴）汽车零部 件有限公司	—	1,000,000.00	—	-20,174.76	—	—
株式会社荣亿		686,248.02		-318,389.27		
合计		1,686,248.02		-338,564.03		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2023年6月 30日	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、联营企业					
欣亿特（嘉 兴）汽车零部 件有限公司	—	—	—	979,825.24	—
株式会社荣亿		367,858.75			367,858.75
合计		367,858.75		979,825.24	—

## 11. 固定资产

### （1）分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	143,428,615.14	66,924,684.16
固定资产清理	—	—
合计	143,428,615.14	66,924,684.16

### （2）固定资产

#### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公电子设 备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2022年12月31	13,683,812.	122,500,143.	8,623,499.9	7,089,944.0	151,897,400.52

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公电子设 备及其他	合计
日	54	99	3	6	
2. 本期增加金额	58,695,870. 62	21,951,010.3 7	—	1,219,651.7 9	81,866,532.78
(1) 购置	—	9,945,767.89	—	1,219,651.7 9	11,165,419.68
(2) 在建工程转入	58,695,870. 62	12,005,242.4 8	—	—	70,701,113.10
3. 本期减少金额	—	1,430,523.89	—	83,310.69	1,513,834.58
(1) 处置或报废	—	1,430,523.89	—	83,310.69	1,513,834.58
4. 2023年6月30 日	72,379,683. 16	143,020,630. 47	8,623,499.9 3	8,226,285.1 6	232,250,098.72
二、累计折旧					
1. 2022年12月31 日	9,888,300.0 5	63,549,822.2 6	7,862,836.4 7	3,671,757.5 8	84,972,716.36
2. 本期增加金额	556,362.82	3,831,194.05	111,961.79	707,777.68	5,207,296.34
(1) 计提	556,362.82	3,831,194.05	111,961.79	707,777.68	5,207,296.34
3. 本期减少金额	—	1,279,384.11	—	79,145.01	1,358,529.12
(1) 处置或报废	—	1,279,384.11	—	79,145.01	1,358,529.12
4. 2023年6月30 日	10,444,662. 87	66,101,632.2 0	7,974,798.2 6	4,300,390.2 5	88,821,483.58
三、减值准备					
1. 2022年12月31 日	—	—	—	—	—

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 2023年6月30日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1. 2023年6月30日账面价值	61,935,020.29	76,918,998.27	648,701.67	3,925,894.91	143,428,615.14
2. 2022年12月31日账面价值	3,795,512.49	58,950,321.73	760,663.46	3,418,186.48	66,924,684.16

②报告期无闲置的固定资产。

③报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑥截至2023年6月30日，本公司以房屋建筑物《浙(2018)海盐县不动产权第0016081号》抵押给中国工商银行股份有限公司海盐支行取得借款，抵押固定资产原值5,269,402.78元，累计折旧金额4,401,048.65元，账面价值868,354.13元；以房屋建筑物《浙(2018)海盐县不动产权第0016080号》抵押给招商银行股份有限公司嘉兴支行取得借款，抵押固定资产原值8,307,696.00元，累计折旧金额5,721,925.62元，账面价值2,585,770.38元。

## 12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
-----	------------	-------------



项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	29,869,468.78	85,801,176.66
工程物资	—	—
合计	29,869,468.78	85,801,176.66

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设	8,528,310.31	—	8,528,310.31	59,552,259.07	—	59,552,259.07
安装调试中的设备	14,104,428.06	—	14,104,428.06	20,685,858.59	—	20,685,858.59
鼎捷软件	4,109,418.64	—	4,109,418.64	4,275,112.85	—	4,275,112.85
工程绘图编程软件	277,341.80	—	277,341.80	171,681.42	—	171,681.42
外租 CD 栋厂房装修工程	—	—	—	516,264.73	—	516,264.73
文化礼堂在建工程	1,324,348.63	—	1,324,348.63	600,000.00	—	600,000.00
无尘室修建工程	826,592.20	—	826,592.20	—	—	—
外租三村联建公寓房装修工程	699,029.14	—	699,029.14	—	—	—
合计	29,869,468.78	—	29,869,468.78	85,801,176.66	—	85,801,176.66

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	其他减少	2023年6月30日
新厂房建设	59,552,259.07	7,671,921.86	58,695,870.62	—	—	8,528,310.31
安装调试中的设备	20,685,858.59	5,423,811.95	12,005,242.48	—	—	14,104,428.06
鼎捷软件	4,275,112.85	—	—	—	165,694.21	4,109,418.64
工程绘图编程软件	171,681.42	105,660.38	—	—	—	277,341.80
外租CD栋厂房装修工程	516,264.73	—	—	516,264.73	—	—
文化礼堂在建工程	600,000.00	724,348.63	—	—	—	1,324,348.63
无尘室修建工程	—	826,592.20	—	—	—	826,592.20
外租三村联建公寓房装修工程	—	699,029.14	—	—	—	699,029.14
合计	85,801,176.66	15,451,364.16	70,701,113.10	516,264.73	165,694.21	29,869,468.78

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值：			
1. 2022年12月31日	11,552,748.87	505,578.68	12,058,327.55
2. 本期增加金额	1,379,993.60	418,306.17	1,798,299.77

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合计
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2023 年 6 月 30 日	12,932,742.47	923,884.85	13,856,627.32
二、累计折旧			—
1. 2022 年 12 月 31 日	3,424,956.85	70,219.26	3,495,176.11
2. 本期增加金额	2,017,457.70	107,502.34	2,124,960.04
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2023 年 6 月 30 日	5,442,414.55	177,721.60	5,620,136.15
三、减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日	—	—	
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2023 年 6 月 30 日	—	—	—
四、账面价值			
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	7,490,327.92	746,163.25	8,236,491.17
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	8,127,792.02	435,359.42	8,563,151.44

#### 14. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	10,675,095.00	1,905,665.80	12,580,760.80
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—
(3) 在建工程转入	—	—	—

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2023年6月30日	10,675,095.00	1,905,665.80	12,580,760.80
二、累计摊销			
1. 2022年12月31日	890,367.26	818,616.91	1,708,984.17
2. 本期增加金额	107,279.69	150,565.01	257,844.70
(1) 计提	107,279.69	150,565.01	257,844.70
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2023年6月30日	997,646.95	969,181.92	1,966,828.87
三、减值准备			
1. 2022年12月31日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2023年6月30日	—	—	—
四、账面价值			
1. 2023年6月30日账面价值	9,677,448.05	936,483.88	10,613,931.93
2. 2022年12月31日账面价值	9,784,727.74	1,087,048.89	10,871,776.63

(2) 2022年6月30日，企业无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3)截至 2023 年 6 月 30 日,本公司以土地使用权《浙(2018)海盐县不动产权第 0016081 号》抵押给中国工商银行股份有限公司海盐支行取得借款,抵押无形资产原值 666,788.67 元,累计摊销金额 263,937.16 元,账面价值 402,851.51 元;以土地使用权《浙(2018)海盐县不动产权第 0016080 号》抵押给招商银行股份有限公司嘉兴支行取得借款,抵押无形资产原值 591,145.08 元,累计摊销金额 179,600.80 元,账面价值 411,544.28 元。

### 15. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,639,561.83	735,419.79	290,059.69	—	2,084,921.93

### 16. 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	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
可弥补亏损	21,074,316.49	3,161,147.47	25,058,405.02	3,758,760.75
信用减值损失	<b>9,090,275.08</b>	<b>1,285,967.32</b>	7,742,884.35	1,161,432.66
递延收益	6,970,833.33	1,045,625.00	5,600,000.00	840,000.00
资产减值损失	<b>4,332,647.70</b>	<b>649,897.15</b>	2,352,638.11	352,895.71
内部交易未实现利润	<b>5,016.69</b>	<b>752.51</b>	121,784.72	18,267.71
新租赁	1,523,071.25	228,460.69	134,179.42	20,126.91
合计	<b>42,996,160.54</b>	<b>6,371,850.14</b>	41,009,891.62	6,151,483.74

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

	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
固定资产加速折旧	33,117,261.32	4,967,589.20	36,796,667.80	5,519,500.17

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	480,758.83	72,769.87

**17. 其他非流动资产**

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付设备工程款	2,996,043.24	5,020,318.85

**18. 短期借款**

(1) 短期借款分类

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款	22,376,853.92	17,500,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	1,000,000.00	1,000,000.00
短期借款应计利息	19,888.89	21,166.67
合计	26,396,742.81	21,521,166.67

(2) 截至2023年6月30日，公司无逾期未偿还的短期借款。

**19. 交易性金融负债**

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
交易性金融负债	493,021.51	—	462,011.51	31,010.00
其中：衍生金融工具	493,021.51	—	462,011.51	31,010.00

交易性金融负债系 2023 年进行结汇业务时与银行约定的远期外汇期权交易。

## 20. 应付票据

种 类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,080,380.00	31,704,470.00
商业承兑汇票	—	—
合计	4,080,380.00	31,704,470.00

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无已到期未支付的应付票据。

## 21. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货款	54,075,024.58	39,359,107.14
工程设备款	1,424,646.78	4,537,593.58
软件款	553,875.86	573,844.00
其他费用款项	2,255,717.74	6,421,068.48
合计	58,309,264.96	50,891,613.20

(2) 2023 年 6 月末余额中账龄超过 1 年的大额应付款项主要为应付材料采购款。

## 22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	45,890.67	105,075.24

## 23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
-----	---------------------	------	------	--------------------

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年6月 30日
一、短期薪酬	8,917,364.25	39,200,928.92	39,395,972.98	8,722,320.19
二、离职后福利-设定提存计划	270,332.52	2,298,471.10	2,255,459.84	313,343.78
合计	9,187,696.77	41,499,400.02	41,651,432.82	9,035,663.97

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年6月30 日
一、工资、奖金、津贴和补 贴	8,655,932.98	35,351,801.10	35,595,480.45	8,412,253.63
二、职工福利费		1,662,769.00	1,662,769.00	
三、社会保险费	175,580.27	1,467,522.82	1,433,684.53	209,418.56
其中：医疗、生育保险费	158,074.53	1,337,001.05	1,305,463.33	189,612.25
工伤保险费	17,505.74	130,521.77	128,221.20	19,806.31
四、住房公积金	85,851.00	718,836.00	704,039.00	100,648.00
五、工会经费和职工教育经 费				
合计	8,917,364.25	39,200,928.92	39,395,972.98	8,722,320.19

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年6月 30日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	261,010.68	2,220,266.65	2,178,836.15	302,441.18



项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年6月 30日
2. 失业保险费	9,321.84	78,204.45	76,623.69	10,902.60
合计	270,332.52	2,298,471.10	2,255,459.84	313,343.78

#### 24. 应交税费

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	623,871.46	2,839,825.26
企业所得税	395,818.08	591,645.24
房产税		136,789.36
城市维护建设税	51,575.84	160,320.30
教育费附加	42,546.86	128,592.54
印花税	30,266.31	26,634.83
个人所得税	2,498.09	1,794.86
合计	1,146,576.64	3,885,602.39

#### 25. 其他应付款

##### (1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	378,900.16	674,966.12
合计	378,900.16	674,966.12

##### (2) 应付股利

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
普通股股利	—	—

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
代扣代缴款	324,308.61	350,876.71
应付费用	—	229,174.69
其他	54,591.55	94,914.72
合计	378,900.16	674,966.12

②各报告期期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	4,579,113.04	3,998,405.56
一年内到期的长期借款	—	—
合计	4,579,113.04	3,998,405.56

#### 27. 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
已背书转让但未到期票据	—	—
待转销项税	5,776.90	—
合计	5,776.90	—

#### 28. 租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	10,085,613.61	8,983,995.67
减：未确认融资费用	214,282.36	397,956.23
小计	9,871,331.25	8,586,039.44

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
减：一年内到期的租赁负债	4,579,113.04	3,998,405.56
合计	5,292,218.21	4,587,633.88

## 29. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	5,600,000.00	1,400,000.00	29,166.67	6,970,833.33	—

### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
生产制造方式转型示范项目奖励	5,600,000.00	1,400,000.00	—	29,166.67	—	6,970,833.33	与资产相关

## 30. 股本

项 目	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	157,285,000.00	—	—	—	—	—	157,285,000.00

## 31. 资本公积

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
-----	-------------	------	------	------------

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价（股本溢价）	91,489,084.34	—	—	91,489,084.34
其他资本公积	169,283.94	—	15,308.75	153,975.19
合计	91,658,368.28	—	15,308.75	91,643,059.53

(1) 其他资本公积系实施股权激励所致，具体实施方法见附注十一、股份支付。

### 32. 其他综合收益

项 目	2022年12月31日	本期所得税前发生额	本期发生金额					2023年6月30日
			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	—	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	—	-95,110.70	—	—	—	-95,110.70	—	-95,110.70
其中：外币财务报表折算差额	—	-95,110.70	—	—	—	-95,110.70	—	-95,110.70
其他综合收益合计	—	-95,110.70	—	—	—	-95,110.70	—	-95,110.70

### 33. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	7,347,358.79	—	—	7,347,358.79

### 34. 未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-12 月
调整前上期末未分配利润	68,056,245.12	59,971,139.33
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	68,056,245.12	59,971,139.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>-16,221,708.36</b>	8,194,248.09
减：提取法定盈余公积	—	109,142.30
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	<b>51,834,536.76</b>	68,056,245.12

### 35. 营业收入及营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>105,016,603.40</b>	<b>88,976,399.97</b>	119,595,070.94	96,641,402.70
其他业务	4,709,104.41	4,162,095.33	8,808,400.02	8,235,666.99
合计	<b>109,725,707.81</b>	<b>93,138,495.30</b>	128,403,470.96	104,877,069.69

### 36. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	119,413.92	213,844.70

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
教育费附加、地方教育费附加	94,280.40	184,977.29
房产税	—	68,394.68
土地使用税	31,780.00	—
车船使用税	14,081.80	9,581.80
印花税	62,251.85	48,926.30
合计	321,807.97	525,724.77

### 37. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
员工薪酬合计	2,545,090.76	2,015,395.37
业务招待费	2,242,468.81	956,572.31
样品费	1,201,907.68	306,773.98
业务宣传费	1,480,240.18	335,498.22
差旅费	725,776.32	52,445.91
折旧摊销	111,421.12	—
股份支付	-2,662.39	7,987.20
其他	324,396.46	105,561.11
合计	8,628,638.94	3,780,234.10

### 38. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	7,663,106.71	6,027,517.24
中介机构服务费	2,041,710.97	839,881.24
折旧费	398,183.34	350,203.62

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
办公费	831, 220. 58	1, 861, 329. 86
使用权资产折旧	434, 496. 21	546, 187. 22
无形资产摊销	184, 419. 58	184, 980. 79
长期待摊费用摊销	118, 623. 46	181, 321. 74
修理费	43, 173. 53	15, 152. 40
业务招待费	299, 299. 50	25, 057. 50
差旅费	329, 963. 41	46, 852. 97
通讯费	73, 625. 63	—
培训费	52, 040. 00	—
物料消耗	546, 920. 80	—
运输费	295, 650. 12	—
环境保护费	116, 047. 43	—
其他	201, 938. 08	536, 336. 34
合计	13, 630, 419. 35	10, 614, 820. 92

### 39. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	6, 049, 452. 29	3, 683, 775. 64
物料消耗	2, 212, 671. 19	1704974. 33
固定资产折旧	686, 342. 73	653, 708. 47
水电费	101, 001. 34	69, 921. 90
办公费	64, 968. 40	82, 297. 31
使用权资产累计折旧	31, 946. 94	—

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
无形资产摊销	5,342.04	6,074.55
股份支付	-5,990.38	4,659.20
其他	95,110.18	105,570.41
合 计	9,240,844.73	6,310,981.81

#### 40. 财务费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	322,910.76	1,568,231.56
其中：租赁负债利息支出	174,671.62	155,294.09
减：利息收入	435,743.32	289,171.97
利息净支出	-112,832.56	1,279,059.59
汇兑净损失	-1,622,488.00	-2,821,454.39
银行手续费	78,120.09	154,546.45
合 计	-1,657,200.47	-1,387,848.35

#### 41. 其他收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相 关
一、计入其他收益的政府补助	967,500.71	1,181,283.98	与收益相关
其中：与递延收益相关的政府 补助	—	—	—
直接计入当期损益的政府补助	967,500.71	1,181,283.98	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计 入其他收益的项目	66,050.75	11,884.53	与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	1,050.75	11,884.53	与收益相关



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相 关
其他减税	65,000.00	—	与收益相关
合 计	1,033,551.46	1,193,168.51	—

#### 42. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	107,107.38	1,976,356.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	676,178.49	—
权益法核算的长期股权投资收益	-338,564.03	—
合 计	444,721.84	1,976,356.10

#### 43. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失	-1,232,704.30	23,348.81

#### 44. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失	-3,338,025.24	-107,243.24
长期股权投资减值损失	-367,858.75	—
合计	-3,705,883.99	-107,243.24

#### 45. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	349,980.87	39,151.92
其中：固定资产	349,980.87	—
使用权资产	—	39,151.92
合 计	349,980.87	39,151.92

## 46. 营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	—	5,000,000.00
其他	86,530.59	4,489.62
合 计	86,530.59	5,004,489.62
计入当期非经常性损益的金额	86,530.59	5,004,489.62

### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

无

## 47. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产毁损报废损失	40,684.56	87,771.39
对外捐赠	—	50,000.00
其他	34,157.94	44,354.42
合 计	74,842.50	182,125.81
计入当期非经常性损益的金额	74,842.50	182,125.81

## 48. 所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	415,396.88	550,663.74
递延所得税费用	-772,277.37	308,250.42
合 计	-356,880.49	858,914.16

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利润总额	-16,634,202.53	11,629,633.93
按法定/适用税率计算的所得税费用		1,744,445.09
子公司适用不同税率的影响	594,928.76	-72,832.68
非应税收入的影响		—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	434,317.46	133,949.02
研发加计扣除影响	-1,386,126.71	-946,647.27
所得税费用	-356,880.49	858,914.16

#### 49. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	2,404,384.79	11,781,283.98
收回农民工工资保证金	1,000,000.00	—
利息收入	435,743.32	289,171.97
往来款	37,192.28	—
其他营业外收入	86,530.59	11,884.53
合计	3,963,850.98	12,082,340.48

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
费用付现	11,898,430.73	6,052,119.08
其他	857,829.22	57,784.26
合计	12,756,259.95	6,109,903.34

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
----	-----------	-----------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财、开承兑汇票所需受限资金	12,973,933.99	—
合计	12,973,933.99	—

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
保证金	15,150,000.00	—
支付中介的手续费	—	335,849.05
租赁支付款	4,441,724.70	378,997.14
贴现利息	—	—
期权费用	294,970.00	—
合计	19,886,694.70	714,846.19

**50. 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,277,322.04	10,770,719.77
资产减值准备	3,705,883.99	107,243.24
信用减值损失	1,232,704.30	-23,348.81
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,207,296.34	3,861,349.05
使用权资产折旧	2,124,960.04	1,955,603.36
无形资产摊销	257,844.70	199,570.00
长期待摊费用摊销	290,059.69	181,321.74
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）	-349,980.87	-39,151.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	40,684.56	87,771.39

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-41,741.51	—
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,299,577.24	-1,252,773.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-444,721.84	-1,976,356.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-220,366.40	144,738.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-551,910.97	163,511.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,783,874.51	-2,548,786.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	464,102.70	8,952,900.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,474,304.01	-3,337,780.74
股份支付	-15,308.75	56,575.93
经营活动产生的现金流量净额	-6,186,963.80	17,303,108.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,408,735.83	146,540,512.09
减：现金的期初余额	47,720,528.41	51,681,483.68
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	6,688,207.42	94,859,028.41

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	54,408,735.83	146,540,512.09

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其中：库存现金	118,931.49	76,765.00
可随时用于支付的银行存款	54,289,804.34	146,463,747.09
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	54,408,735.83	146,540,512.09

#### 51. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	4,010,329.08	货币资金中的 3,612,900.00 元系公司质押的定期存单；397,429.08 元系公司开具银行承兑汇票存出保证金。
固定资产	814,395.79	抵押借款
无形资产	3,454,124.51	抵押借款
合 计	8,278,849.38	

#### 52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2023 年 6 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 6 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,191,238.07	7.2258	23,059,248.05

项 目	2023 年 6 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 6 月 31 日折算人民币余额
欧元	36,145.08	7.8771	284,718.41
应收账款			
其中：美元	4,253,331.71	7.2258	30,733,724.27
欧元	21,632.50	7.8771	170,401.37
日元	11,517,081.84	0.0501	577,005.80
其他应收款			
其中：美元	24,034.62	7.2258	173,669.36
日元	9,661,792.00	0.0501	483,997.81
应付账款			
其中：美元	1,594.60	7.2258	11,522.26

### 53. 政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	
生产制 造方式 转型示 范项目 奖励	7,000,000.00	递延收益	29,166.67	—	其他收益

#### (2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	列报项目	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 金额
与企业日常活动相关的政府补助			

项 目	金额	列报项目	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 金额
收到税务局个税手续费返还	12,934.04	其他收益	12,934.04
收到望海街道加强企业研发能力建设奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
收到县财政局关于股改上市奖励资金	875,400.00	其他收益	875,400.00
结转减免税额	65,000.00	其他收益	65,000.00
收到税务局个税返还	1,050.75	其他收益	1,050.75
合 计	1,004,384.79	—	1,004,384.79

## 54. 租赁

### (1) 本公司作为承租人

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	397,813.46
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)	—
租赁负债的利息费用	174,671.62
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	4,441,724.70
售后租回交易产生的相关损益	—

## 六、合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

2023 年 5 月，公司出资设立浙江圣亿泉能源科技有限公司。该公司于 2023 年 5 月 25 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000 万元，其中公司认缴出资人民币 1,000 万元，占其注册资本的 100.00%。公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2023 年 06 月 30 日，浙江圣亿泉净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

## 七、在其他主体中的权益



## 在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆荣亿	重庆市	重庆市	工业生产	100.00	—	设立/合并
昆山广圣	昆山市	昆山市	销售	100.00	—	设立
荣亿实业	香港	香港	销售	100.00		设立
嘉善君锋	嘉兴市	嘉兴市	工业生产	55.00		合并
圣亿泉	嘉兴市	嘉兴市	工业生产	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、

信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在已逾期未减值或已发生单项减值的金融资产。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	26,396,742.81				26,396,742.81
交易性金融负债	31,010.00				31,010.00
应付票据	4,080,380.00				4,080,380.00
应付账款	<b>58,309,264.96</b>				<b>58,309,264.96</b>
其他应付款	<b>378,900.16</b>				<b>378,900.16</b>
一年内到期的非流动负债	4,579,113.04				4,579,113.04
租赁负债		5,292,218.21			5,292,218.21
合计	<b>93,775,410.97</b>	<b>5,292,218.21</b>			<b>99,067,629.18</b>

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

①截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2023 年 6 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 6 月 31 日折算人民币余额

项 目	2023 年 6 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 6 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,191,238.07	7.2258	23,059,248.05
欧元	36,145.08	7.8771	284,718.41
应收账款			
其中：美元	4,253,331.71	7.2258	30,733,724.27
欧元	21,632.50	7.8771	170,401.37
日元	11,517,081.84	0.0501	577,005.80
其他应收款			
其中：美元	24,034.62	7.2258	173,669.36
日元	9,661,792.00	0.0501	483,997.81
应付账款			
其中：美元	1,594.60	7.2258	11,522.26

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

## ②敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、日元及欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 475.99 万元。

## (2) 利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以

及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无浮动利率借款。

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	14,001,788.23	—	—	14,001,788.23
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	14,001,788.23	—	—	14,001,788.23
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
（4）理财产品	14,001,788.23	—	—	14,001,788.23
（二）应收款项融资			4,274,999.83	4,274,999.83
持续以公允价值计量的资产总额	14,001,788.23	—	4,274,999.83	18,276,788.06
（三）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
（1）发行的交易性债券	—	—	—	—
（2）衍生金融负债	31,010.00	—	—	31,010.00
（3）其他	—	—	—	—

持续以公允价值计量的负债总额	31,010.00	—	—	31,010.00
----------------	-----------	---	---	-----------

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
唐旭文	不适用	不适用	不适用	62.75	62.75

本公司的母公司情况的说明：本公司最终控制方：本公司实际控制人为唐旭文，直接持有公司 98,700,000.00 股股份，占公司总股份的 62.75%。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

#### (1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐旭文	本公司控股股东、实际控制人
海盐金亿管理咨询有限公司	持股 5%以上的股东
陈明	董事、董事会秘书、财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘希	实际控制人密切关系人员
唐旭锋	董事
沈晓莉	董事
赵天果	董事
张文永	监事会主席
屠叶飞	监事
沈会锋	监事
仇如愚	独立董事
周波	独立董事
以上人员关系密切的家庭成员	—

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
株式会社荣亿	接受服务	827,290.68	

#### 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
株式会社荣亿	销售商品	551,965.28	

### (2) 关联托管、承包情况

无。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月确认的 租赁费	2022年1-6月确认的 租赁费
刘希	写字楼	48,000.00	46,250.82

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 其他关联交易

无。

**6. 关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年6月30日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	株式会社荣亿	577,005.80	577,005.80		

**7. 关联方承诺**

无。

**8. 其他**

无。

**十一、股份支付**

**1. 股份支付总体情况**

项目名称	2023年6月30日	2022年6月30日
公司本期授予的各项权益工具总额	—	1,699,818.40
公司本期行权的各项权益工具总额	—	1,699,818.40
公司本期失效的各项权益工具总额	—	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—
公司期末发行在外的其他权益工具	—	—

项目名称	2023年6月30日	2022年6月30日
行权价格的范围和合同剩余期限		

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目名称	2023年1-6月	2022年1-6月
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次股权交易价格	最近一次股权交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	按照实际入股份额计算	按照实际入股份额计算
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	153,975.19	56,575.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-15,308.75	56,575.93

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2023年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2023年6月30日止，本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止至2023年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	87,620,567.61	91,660,990.45



账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 至 2 年	2,194,985.53	2,360,398.13
2 至 3 年	338,518.85	1,147.63
3 年以上	1,300.64	—
应收账款账面余额合计	90,155,372.63	94,022,536.21
减：坏账准备	5,274,291.03	5,398,686.57
应收账款账面价值合计	84,881,081.60	88,623,849.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				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	1,507,569.56	1.67%	1,507,569.56	100.00%	
1. 上海紫星五金有限公司	930,563.76	1.03%	930,563.76	100.00%	
2. 株式会社荣亿	577,005.80	0.64%	577,005.80	100.00%	
按组合计提坏账准备	88,647,803.07	98.33%	3,766,721.47	4.25%	84,881,081.60
1. 组合 1	14,296,923.60	15.86%		0.00%	14,296,923.60
2. 组合 2	74,350,879.47	82.47%	3,766,721.47	5.07%	70,584,158.00
合计	90,155,372.63	100.00%	5,274,291.03	5.85%	84,881,081.60

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				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	930,563.76	0.99	930,563.76	100.00	—
1. 上海紫星五金有限公司	930,563.76	0.99	930,563.76	100.00	—
按组合计提坏账准备	93,091,972.45	99.01	4,468,122.81	4.80	88,623,849.64

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 组合 1	4,028,393.39	4.28	—	—	4,028,393.39
2. 组合 2	89,063,579.06	94.73	4,468,122.81	5.02	84,595,456.25
合计	94,022,536.21	100.00	5,398,686.57	5.74	88,623,849.64

坏账准备计提的具体说明:

① 于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	74,037,908.02	3,701,895.40	5.00	88,966,248.64	4,448,312.43	5.00
1-2 年	310,181.72	62,036.34	20.00	96,182.79	19,236.56	20.00
2-3 年	1,489.09	1,489.09	100.00	1,147.63	573.82	50.00
3-4 年	1,300.64	1,300.64	100.00	—	—	—
合计	74,350,879.47	3,766,721.47	5.07	89,063,579.06	4,468,122.81	5.02

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	930,563.76	577,005.80			1,507,569.56
按组合计提坏账准备	4,468,122.81		701,401.34		3,766,721.47
合计	5,398,686.57	577,005.80	701,401.34		5,274,291.03

(4) 本期报告期内无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
仁宝信息技术(昆山)有限公司及其关联公司*1	6,121,818.36	6.79	306,090.92
汉达精密电子(昆山)有限公司及其关联公司*2	6,050,987.94	6.71	302,549.40
苏州瑞玛精密工业股份有限公司	3,577,061.86	3.97	178,853.09
安费诺永亿(海盐)通讯电子有限公司及其关联公司*3	3,496,051.46	3.88	174,802.57
苏州胜利精密制造科技股份有限公司及其关联公司*4	3,049,714.86	3.38	152,485.74
合计	22,295,634.48	24.73	1,114,781.72

注：公司将主要客户按照关联关系汇总列示，汇总客户如下：

\*1. 分别包括：仁宝信息技术(昆山)有限公司 2,709,610.94 元，仁宝电子科技(昆山)有限公司 14,140.94 元；仁宝资讯工业(昆山)有限公司 451,655.04 元；仁宝电脑(成都)有限公司 552,799.57 元；仁宝电脑(重庆)有限公司 398,373.60 元；仁宝(越南)有限公司 1,931,440.24 元；仁宝电脑(重庆)有限公司两江新区分公司 63,798.03 元；

\*2. 分别包括：汉达精密电子(昆山)有限公司 3,312,038.30 元、苏州汉扬精密电子有限公司 1,892,639.72 元、汉达精密科技越南有限公司 729,423.94 元、昆达电脑科技(昆山)有限公司 116,885.98 元；

\*3. 分别包括：安费诺永亿(海盐)通讯电子有限公司 2,153,152.16 元、杭州安费诺飞凤通信部品有限公司 247,194.29 元、上海安费诺永亿通讯电子有限公司 3,616.00 元、AMPHENOL COMMUNICATION ELECTRONICS VIET 1,074,534.23 元；杭州安费诺嘉力讯连接技术有限公司 17,554.78 元；

\*4. 苏州胜利精密制造科技股份有限公司 2,305,849.14 元；安徽胜利精密制造科技有限公司 743,865.72 元。

(6) 报告期内无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	15,083,510.29	1,724,888.81
合计	15,083,510.29	1,724,888.81

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	15,485,800.31	1,586,075.59
1 至 2 年	465,000.00	—
2 至 3 年	—	169,000.00
3 年以上	—	82,917.00
其他应收款账面余额合计	15,950,800.31	1,837,992.59
减：坏账准备	867,290.02	113,103.78
其他应收款账面价值合计	15,083,510.29	1,724,888.81

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、押金	15,701,060.00	1,425,960.00
内部往来款	—	82,917.00
备用金	231,801.80	325,680.59
其他	17,938.51	3,435.00
其他应收款账面余额合计	15,950,800.31	1,837,992.59

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
减：坏账准备	867,290.02	113,103.78
其他应收款账面价值合计	15,083,510.29	1,724,888.81

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,950,800.31	867,290.02	15,083,510.29
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	15,950,800.31	867,290.02	15,083,510.29

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	15,950,800.31	5.44	867,290.02	15,083,510.29
其中				
组合3 应收关联方款项	—	—	—	—
组合4 应收合并范围外往来款项	15,950,800.31	5.44	867,290.02	15,083,510.29
合计	15,950,800.31	5.44	867,290.02	15,083,510.29

2023年6月30日止，公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B. 截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,837,992.59	113,103.78	1,724,888.81
第二阶段	—	—	—

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	—	—	—
合计	1,837,992.59	113,103.78	1,724,888.81

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,837,992.59	6.15	113,103.78	1,724,888.81
其中：				
组合3 应收关联方款项	82,917.00	—	—	82,917.00
组合4 应收合并范围外往来款项	1,755,075.59	6.44	113,103.78	1,641,971.81
合计	1,837,992.59	6.15	113,103.78	1,724,888.81

截至2022年12月31日，公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	113,103.78	754,186.24	—	—	867,290.02

⑤实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
------	-------	--------------	----	---------------------	------

单位名称	款项的性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
海盐望海街道财政办公室	押金	15,000,000.00	1年以内	94.04	750,000.00
汇昆融资租赁有限公司上海分公司	押金	315,000.00	1-2年	1.97	63,000.00
海盐县北部新城开发有限公司	押金	150,000.00	1-2年	0.94	30,000.00
沈会锋	备用金	80,418.14	1年以内	0.50	4,020.91
海盐县望海街道凤凰股份经济合作社	押金	73,636.00	1年以内	0.46	3,681.80
合计	—	15,619,054.14	—	97.92	850,702.71

⑦报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3. 长期股权投资

(1)

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	15,601,295.88		15,601,295.88	15,602,627.07		15,602,627.07
对联营、合营企	1,347,683.99	367,858.75	979,825.24			

业 投 资						
合 计	16,948,979.87	367,858.75	16,581,121.12	15,602,627.07	0.00	15,602,627.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
重庆荣亿精密机械有限公司	11,581,980.77		1,331.19	11,580,649.58		
昆山广圣新合金材料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
香港荣亿实业有限公司	20,646.30			20,646.30		
嘉善君锋智能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	15,602,627.07	-	1,331.19	15,601,295.88	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022年12月31日	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、联营企业						
欣亿特（嘉兴）汽车零部件有限公司	—	1,000,000.00	—	-20,174.76	—	—
株式会社荣亿		686,248.02		-318,389.27		
合计		1,686,248.02		-338,564.03		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2023年6月30日	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、联营企业					



被投资单位	本期增减变动			2023年6月30日	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		
欣亿特（嘉兴）汽车零部件有限公司	—	—	—	979,825.24	—
株式会社荣亿		367,858.75			367,858.75
合计		367,858.75		979,825.24	—

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,677,811.48	78,846,711.00	98,327,127.87	82,423,953.64
其他业务	3,195,661.08	2,738,527.20	2,910,545.30	2,784,238.13
合计	91,873,472.56	81,585,238.20	101,237,673.17	85,208,191.77

#### 5. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	107,107.38	1,976,356.10
权益法核算的长期股权投资收益	-338,564.03	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	676,178.49	—
合计	444,721.84	1,976,356.10

### 十六、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	说明
非流动资产处置损益	309,296.31	-48,619.47	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	875,400.00	6,181,283.98	

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	说明
委托他人投资或管理资产的损益	—	1,976,356.10	
因股份支付确认的费用	15,308.75	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	825,027.38	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,372.65	-77,980.27	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	—	—	
非经常性损益总额	2,077,405.09	8,031,040.34	
减：非经常性损益的所得税影响数	311,662.47	1,204,656.05	
非经常性损益净额	1,765,742.62	6,826,384.29	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	—	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,765,742.62	6,826,384.29	

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ① 2023 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.13	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.69	-0.11	-0.11

### ②2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.90	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.80	0.03	0.03

## 第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

公司董事会办公室