

公司代码：603161

公司简称：科华控股

科华控股股份有限公司 2023 年半年度报告



科华控股
▶ KEHUA HOLDINGS ◀

2023 年 8 月

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈洪民、主管会计工作负责人朱海东及会计机构负责人（会计主管人员）朱海东声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的各项公司对未来企业战略、业务发展、经营计划、财务状况等前瞻性描述，是基于当前公司能够掌握的信息和数据对未来所作出的评估或预测，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于“可能面对的风险”的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	29
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30

备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
目录	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
科华控股、公司、本公司	指	科华控股股份有限公司
科华投资	指	江苏科华投资管理有限公司，系公司股东
联华机械	指	溧阳市联华机械制造有限公司，系科华控股之全资子公司
科华德国	指	LYKH GmbH，系科华控股之全资子公司
科华美国	指	LYKH LLC，系科华控股之全资子公司
科华苏州	指	苏州科华汽车科技有限责任公司,系科华控股之全资子公司
科华上海	指	科华控股（上海）有限责任公司,系科华控股之全资子公司
科华动力	指	江苏科华动力科技有限公司，系科华控股之控股子公司
科华底盘	指	江苏科华底盘技术有限公司，系科华控股之控股子公司
科华绿能	指	上海科华绿能动力科技有限公司，系科华动力之全资子公司
科华香港	指	科华控股（香港）有限公司，系科华控股之全资子公司
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《科华控股股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年半年度
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
月末、月底	指	相应月份最后一日
博格华纳	指	BorgWarner Inc.（博格华纳）及其控制的企业
盖瑞特	指	Garrett Motion Inc.（盖瑞特）及其控制的企业
丰沃	指	宁波丰沃增压科技股份有限公司及其控制的企业
长城汽车	指	长城汽车股份有限公司及其控制的企业
GKN	指	GKN Automotive（吉凯恩）及其控制的企业
卡特彼勒	指	Caterpillar Inc.（卡特彼勒）及其控制的企业
涡轮增压器	指	一种利用发动机排出的废气惯性推动涡轮室内的涡轮，带动与之同轴的叶轮，并由叶轮压送新鲜空气，使之增压进入气缸，从而达到增加进气量目的的空气压缩机
中间壳	指	涡轮增压器中位于压气机壳和涡轮壳中间的一个核心零部件壳体，内部包含涡轮轴、浮动轴承、止推轴承、定套轴封等
涡轮壳	指	涡轮增压器中连接排气歧管和中间壳的壳体，形成涡轮工作的腔体并通过引导气体的流动推动涡轮做功
差速器壳体	指	差速器壳是差速器的主体，主要用于安置十字轴或一字横轴，可保持差速器与后桥驱动车轮的传动轴线不变，力矩通过差速器传动出去

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	科华控股股份有限公司
公司的中文简称	科华控股
公司的外文名称	Kehua Holdings Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Kehua Holdings
公司的法定代表人	陈洪民

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈尔罕	杨希
联系地址	江苏省常州市溧阳市昆仑街道镇前街99号	江苏省常州市溧阳市昆仑街道镇前街99号
电话	0519-87835309	0519-87835309
传真	0519-87836173	0519-87836173
电子信箱	zqsw@khmm.com.cn	zqsw@khmm.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省常州市溧阳市昆仑街道镇前街99号
公司注册地址的历史变更情况	因溧阳市部分行政区划发生变更，2022年公司将注册地址由“溧阳市竹箠镇余桥村”变更为“江苏省常州市溧阳市昆仑街道镇前街99号”。
公司办公地址	江苏省常州市溧阳市昆仑街道镇前街99号
公司办公地址的邮政编码	213354
公司网址	www.khmm.com.cn
电子信箱	zqsw@khmm.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》(www.cs.com.cn)
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	科华控股	603161	不适用

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	1,218,942,894.93	955,263,273.93	27.60
归属于上市公司股东的净利润	66,131,289.97	-52,457,547.78	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	54,574,968.52	-62,503,463.94	不适用
经营活动产生的现金流量净额	308,155,350.43	-28,013,247.33	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,332,796,448.17	1,265,168,935.96	5.35
总资产	3,526,711,402.40	3,819,755,899.84	-7.67

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.50	-0.40	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.50	-0.40	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.41	-0.47	不适用
加权平均净资产收益率(%)	5.09	-4.34	增加 9.43 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.20	-5.16	增加 9.36 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入较上年同期上升，业绩实现扭亏为盈，主要原因为：

1. 受益于市场需求上升，客户订单较上年同期增加，包括新能源（混合动力）产品订单持续释放，公司销售实现较大增长；
2. 公司出口业务占比较高，受美元升值影响带来显著汇兑收益；
3. 公司持续改善经营管理，加大各项降本增效措施，毛利水平有所提高。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅提升，主要系 1. 报告期内公司营业收入增长较大，且增幅较营业成本增幅更为明显，2. 公司加强应收账款、存货和其他流动资金的管理，加快货款回收，降低库存所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-343,404.62	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,612,142.48	
委托他人投资或管理资产的损益	6.24	
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	2,232,613.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-882,830.85	
减: 所得税影响额	2,053,616.05	
少数股东权益影响额(税后)	8,589.56	
合计	11,556,321.45	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所属行业发展情况

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）中的“汽车零部件及配件制造”（C3670），是汽车制造专业化分工的重要组成部分。汽车产业发展状况与宏观经济波动具有明显的相关性，全球及国内经济的周期性波动均会对我国汽车生产和消费带来影响，进而影响汽车零部件及配件制造行业。

在我国，近年来，国家制定多项恢复和扩大消费相关的政策，而汽车行业作为国民经济的战略性、支柱性产业，链条长、涉及就业面广、拉动消费作用大，对稳经济、稳就业具有重要意义。根据中国汽车工业协会的统计数据，报告期内国内汽车产销量如下表所示：

单位：万辆

项目	产量	同比增长 (%)	销量	同比增长 (%)
汽车	1,324.8	9.3	1,323.9	9.8
其中：乘用车	1,128.1	8.1	1,126.8	8.8
商用车	196.7	16.9	197.1	15.8
其中：新能源车	378.8	42.4	374.7	44.1
新能源车中：纯电车	274.7	30.3	271.9	31.9
插电式混合动力汽车	103.9	88.6	102.5	91.1

由此可见，报告期内插电式混合动力汽车增幅明显，涡轮增压器配置及其相关零部件需求也随之增加。

（二）主要业务、产品及其用途

公司是一家专业从事汽车零部件产品的研发、生产及销售的高新技术企业，主要产品为涡轮壳和中间壳及其各自的装配件，应用于纯燃油车和混合动力新能源车的涡轮增压器。

公司自成立以来，不断发展，已经建立了完善的研发、采购、生产、品质管理、销售和后勤体系。公司与全球主要的涡轮增压器制造商都已形成了持续稳定的战略合作关系，为全球主要汽车品牌提供配套汽车零部件。

在涡轮增压器产品项目外，公司还积极开拓其他关键零部件产品。报告期内，公司生产的产品包括应用于汽车传动系统的差速器壳体，应用于工程机械的连接杆、支架等机械产品，应用于船舶工业的液压件等。同时，公司控股子公司科华底盘的第一条生产线在报告期内正式投产，主要产品为应用于商用车的气压盘式制动器。

（三）经营模式

公司的经营主要包括采购、生产、销售三个部分。报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

1、稳定优质的客户资源优势

公司自设立以来一直从事中间壳及其装配件、涡轮壳及其装配件产品的研发、生产和销售。经过长时间的行业浸润，公司已掌握铸造、机械加工工艺中的多项核心技术，建立起了精益化管理体系，并逐渐拥有稳定优质的客户群体。公司与盖瑞特、博格华纳、丰沃、长城汽车等知名涡轮增压器制造商、卡特彼勒等知名工程机械制造商建立了稳定的长期合作关系。公司拥有稳定优质的客户群体，优质的核心客户不仅能为公司提供稳定可观的经济效益，而且还为公司带来了良好的口碑及品牌效应，使得公司在汽车零部件产业竞争中具有较强优势。

2、研发优势

公司始终将产品和技术研发放在战略性位置。通过持续的技术人才引进和团队建设，公司形成了一支具有强大研发实力的队伍，并建立了完善的研发体系。公司技术开发中心下设铸造研发科、加工研发科和质量规划科，各科室通过分工协作完成产品的开发。

公司为“国家高新技术企业”，先后荣获“国家绿色工厂”、“中国铸造行业综合百强企业”、“中国铸造行业汽车铸件分行业排头兵企业”、“中国绿色铸造示范企业”、“中国优秀民营科技企业”、“江苏省智能工厂”、“江苏省工业互联网标杆工厂”、“江苏省五星上云企业”等荣誉。

3、技术工艺优势

公司在铸造、机械加工及质量检测等方面的技术研发能力，有助于公司提升生产效率、产品质量及稳定性，在不降低产品质量的情况下，降低生产成本。为了加快技术创新步伐，确保各技术创新项目的成果转化，加强企业核心竞争力，使公司在严峻的市场形势中确立起优势，公司在技术工艺上积极创新，助力于实现产品更加多元化，从现有内燃机涡轮增压器部件等，到新能源涡轮增压器部件、电机壳、盖，制动系统、差速器等零部件。且公司在全力保质保量生产的同时，也注重绿色生产，为资源节约、节能减排、绿色世界做出贡献。

4、产品质量优势

公司自成立之初便极为重视产品质量，先后通过 IATF16949 汽车行业质量管理体系认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO50001 能源管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、AAA 两化融合管理体系评定，并在实际生产中基于上述标准进行生产管理。公司在生产质量控制上进行严格把关、科学管理，有效保证了产品的质量及稳定性。自公司成立以来，公司几十种型号的中间壳、涡轮壳产品获得江苏省科学技术厅或常州市科学技术局高新技术产品认定证书。公司产品质量方面及研发能力方面的优势保证公司能够提供稳定质量的产品，是公司核心竞争力的体现。

5、管理优势

公司已建立了完善的精益化管理体系，主要目标为有效推进公司质量、成本改善，提高公司产品综合竞争力，提升自动化装备使用率、产品合格率。公司在研发、采购、生产、质检等环节均制定了详细操作流程并严格按照程序开展各项业务。公司在原材料采购过程制定严格的合格供应商制度和管理体系；生产过程制定详细的作业标准书和操作指导卡；质检过程制定严格的检测流程，确保对成分、金相组织、机械性能等全方位检测；研发过程需要经过立项、可行性分析、技术开发、样件试制、批量生产等多个环节。精益化管理体系能够保证公司持续生产质量稳定可靠的产品，同时便于追溯影响产品质量问题的因素。

同时，公司通过智能工厂的总体设计和建设，达成工厂整体生产管理的智能化；通过三维数字化设计工艺仿真缩短产品研发周期，制定产品的铸造、加工和检测标准；通过提高零部件加工精度、在线实时监控测量、数据追溯和工序防错来降低产品不良品率，提高产品质量；通过提升生产线设备尤其是关键设备的自动化、智能化程度，采用智能物流仓储、能源监控系统，提高生产效率及能源利用率；通过 MES（制造企业生产过程执行管理系统）、PLM（产品生命周期管理）、ERP（企业资源计划）相互集成，实现信息互联互通，实现生产过程人、机、料、法、环、测的互联互通；通过人工智能技术和大数据分析系统的应用，实现产品设计、生产工艺以及制造管理的持续优化。通过利用 BI（商业智能）系统项目引领公司走向数字化时代，实现了不同数据系统的高效读取及整合，快速准确地提供决策依据，帮助公司做出明智的业务经营决策。公司在原有系统的基础上实现升级，通过优化改善及变革企业内部流程，实现更精细化的管理。

三、经营情况的讨论与分析

公司的主要产品为适用于纯燃油汽车和混合动力汽车的涡轮增压器涡轮壳、中间壳及其各自的装配件。此外，公司还生产差速器壳体、液压件、工程机械零部件等产品。

公司高度重视技术创新，通过自主研发形成了金属熔炼过程控制、机械加工生产线优化、防误操作系统设计、真空吸铸等多项技术，具有相应的自主知识产权。经过多年的实践积累，公司已具备涡轮增压器关键零部件产品的大批量生产能力，产品设计不断优化，产品质量不断提高。目前，公司已进入博格华纳、盖瑞特、丰沃、长城汽车等全球知名涡轮增压器制造商及 GKN 等汽车传动系统零部件制造商的合格供应商名录，并为之形成了持续稳定的战略合作关系。

公司 2023 年上半年实现营业收入 121,894.29 万元，较上年同期增加 27.60%，实现归属于上市公司股东的净利润 6,613.13 万元，较上年同期增加 11,858.88 万元，实现扭亏为盈。

2023 年上半年公司开展了以下工作：

1、持续提升产品品质

报告期内，公司通过持续推进“工序内保证质量计划”，在各个事业体内部定期开展质量提升月活动，建立全员质量意识，进行全面质量管理，提升产品品质，通过技术、工艺、设备等创新、升级提升产品质量。

2、做好成本管控，优化预算管理

报告期内公司完善预算管理制度，严格按照计划对各部门进行考核，同时利用信息化手段，预算管控从事后分析，做到事前管控、事中跟踪、事后分析，积极运用计划物流，提高交付效率，降低存货周转天数。

3、在稳扎稳打的前提下积极开拓市场可能

公司积极应对响应市场需求的变化，以公司铸造生产的技术和产能优势为基础，以公司研发能力为核心，努力拓展新市场，扩充公司产品线。

报告期内，公司积极推进气压盘式制动器项目，充分发挥公司与合资公司在铸造、机械加工、质量检测工艺等方面的技术优势和配套协同优势。公司控股子公司科华底盘的第一条自动化装配生产线于 2023 年 6 月正式投产，生产气压盘式制动器，拓展了公司在商用车领域的产品线。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,218,942,894.93	955,263,273.93	27.60
营业成本	993,187,660.00	865,629,797.48	14.74
销售费用	17,677,841.48	16,375,039.34	7.96
管理费用	39,072,679.91	36,069,486.74	8.33
财务费用	31,342,445.34	44,670,308.48	-29.84
研发费用	43,060,931.11	40,541,348.69	6.21
经营活动产生的现金流量净额	308,155,350.43	-28,013,247.33	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-6,284,231.78	125,783,620.69	-105.00
筹资活动产生的现金流量净额	-268,487,761.13	-78,026,058.74	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系 1. 报告期内公司营业收入增长较大，且增幅较营业成本增幅更为明显，2. 公司加强应收账款、存货和其他流动资金的管理，加快货款回收，降低库存所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期定期存单大幅度收回，使得投资活动产生的现金流入金额与本报告期相比高出许多。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期归还了部分金融机构贷款所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
合同负债	3,037,413.71	0.09%	883,029.28	0.02%	243.98%	主要系报告期内预收的货款增加所致
长期借款	159,765,619.02	4.53%	445,878,930.11	11.67%	-64.17%	主要系 1. 部分长期借款在一年内到期，转入流动负债，2. 公司偿还了部分金融机构贷款
交易性金融资产	0.00	0.00%	143,475.36	0.0038%	-100.00%	主要系上年度远期锁汇和期权在报告期内到期所致
应收款项融资	55,803,802.53	1.58%	123,202,887.24	3.23%	-54.71%	主要系报告期内票据池业务减少，应收款项融资直接背书给供应商所致
预付款项	8,566,390.78	0.24%	22,574,021.86	0.59%	-62.05%	主要系报告期内原材料预付款减少所致
其他流动资产	8,483,993.43	0.24%	18,818,303.48	0.49%	-54.92%	主要系报告期内定期存单到期所致
长期应收款	8,625,000.00	0.24%	13,125,000.00	0.34%	-34.29%	主要系报告期内减少融资租赁业务的保证金所致
在建工程	1,858,482.24	0.05%	16,988,225.92	0.44%	-89.06%	主要系报告期内在建工程完工转固所致
交易性金融负债	365,633.50	0.01%	8,928,822.67	0.23%	-95.91%	主要系上年度远期锁汇和期权在报告期内到期所致
应付票据	166,807,327.42	4.73%	238,990,163.05	6.26%	-30.20%	主要系报告期内票据池业务减少，应收款项融资直接背书给供应商所致
预收款项	654,668.71	0.02%	959,128.46	0.03%	-31.74%	主要系报告期末预收的厂房租金余额较上年度末有所下降所致
一年内到期的非流动负债	671,016,103.25	19.03%	515,208,589.22	13.49%	30.24%	主要系报告期末一年内到期的长期借款较上年度末增加所致
其他流动负债	62,383,456.67	1.77%	29,355,256.15	0.77%	112.51%	主要系报告期内已背书但未终止确认的应收票据增加所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 311,982.55（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.01%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项 目	报告期末账面价值	受限原因
货币资金	11,734,980.18	承兑保证金
货币资金	4,000.00	银行圈存冻结（ETC 保证金）
应收票据	60,782,513.43	票据池质押
应收账款	62,456,168.99	应收账款质押
固定资产	447,787,136.70	银行借款抵押
固定资产	412,653,461.69	售后租回
无形资产	61,090,347.25	银行借款抵押
应收款项融资	54,408,715.11	票据池质押
合计	1,110,917,323.35	/

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

具体详见附注“十一、公允价值的披露”。

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

报告期内，公司主要有 5 家全资子公司，分别为联华机械、LYKH GmbH、LYKH LLC、科华苏州、科华上海；主要有 2 家控股子公司，即科华动力和科华底盘。其中，科华苏州已于 2023 年 5 月 8 日完成注销登记。

单位：人民币 万元

公司名称	注册地	主要业务	持股比例 (%)		注册资本	总资产	净资产	净利润
			直接	间接				
联华机械	江苏溧阳	机械配件、铸件的生产、销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务	100		5,000.00	24,151.97	4,419.52	-408.04
LYKH GmbH	德国	采购和销售，各种商品进出口业务	100		10 万欧元	10.66	0.86	-1.04
LYKH LLC	美国	汽车配件和工程机械设备及配件的研发，进出口和销售，以及相关的商务以及技术咨询服务	100		50 万美元	20.53	1.95	-13.98
苏州科华	江苏苏州	技术服务、机械零件、零部件销售；金属制品、汽车零部件研发；汽车零部件批发；咨询服务等	100		1,000.00	0.00	0.00	-0.0002
科华上海	上海	咨询服务、技术服务、研发，发动机、金属制品等的销售等	100		1,000.00	31.40	31.40	-10.16
科华动力	江苏溧阳	燃料电池零部件的研发、生产、销售，汽车零部件及配件制造，新能源汽车动力系统零部件的研发、生产、销售	70		2,500.00	829.27	823.87	-36.12
科华底盘	江苏溧阳	汽车零部件研发；新材料技术研发；软件开发；汽车零部件及配件制造；汽车轮毂制造等	70		2,857.14	1,710.06	967.39	-220.24

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

1、市场风险

受新能源汽车迅速发展冲击、汽车产业相关政策陆续出台与实施、国内外宏观经济增速放缓及国际经济形势动荡等多重因素影响，汽车产业链各环节均受到一定压力。公司所处行业为汽车零部件产业中的涡轮增压器零部件细分行业，公司业绩受下游汽车行业景气程度影响较大。故上述各项因素发生重大不利变化时，公司的生产经营状况将受到直接影响，可能面临包括但不限于营业收入下滑、产品毛利下降等风险。

应对措施：公司将密切关注国内外宏观经济形势、经济和产业政策等的变化，并结合自身经营情况，依托公司在铸造工艺、产能、研发等各方面优势，在深化与现有客户的合作的同时，加大市场拓展力度，在混合动力新能源车、商用车及其他领域进行积极的发掘，以扩充和优化公司产品线，提升公司面对市场风险的能力。

2、资金压力

公司产品涉及的铸造和机械加工，具有重资产的特点。公司经过多年发展，虽有一定积累，但投入也很大，且随着行业发展和自身规模壮大，公司进入战略发展的重要时期，因此资金需求量不断增加。公司资产负债率较高。

应对措施：公司将进一步加强成本管理和费用预算控制，在降本增效的同时，通过供应链整合等手段降低库存，缩短客户账期，从而提高公司现金净流入。

3、原材料价格上涨风险

公司的主要原材料包括有色金属镍、废钢、生铁、小零件、刀具、覆膜砂等，当原材料价格出现剧烈波动时，将对公司的经营业绩带来一定影响，且原材料价格的上涨将导致产品的毛利率下滑。

应对措施：公司密切关注原材料市场变化，通过对大宗商品价格趋势的预测以及下游客户需求跟踪加强原材料价格管理，当出现原材料价格发生变动的情况时，公司将就原材料价格波动与客户约定调价机制。

4、汇率风险

根据公司目前的业务发展情况及未来的发展战略，公司国际业务量不断增加，公司境外收入增加，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对本公司的经营业绩造成一定影响。

应对措施：公司将持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，公司及下属子公司拟以真实业务为基础开展相关外汇套期保期业务。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 1 日	www.sse.com.cn	2023 年 2 月 2 日	具体内容详见公司 2023 年 2 月 2 日披露于上交所网站的《科华控股股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-007）。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn	2023 年 3 月 28 日	具体内容详见公司 2023 年 3 月 28 日披露于上交所网站的《科华控股股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-018）。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 27 日	具体内容详见公司 2023 年 5 月 27 日披露于上交所网站的《科华控股股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-033）。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，相关股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格、表决程序等均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议决议合法有效。股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
柯杨宗	非职工代表监事	离任
窦胜军	非职工代表监事	选举
葛修亚	职工代表监事、监事会主席	离任
陈科婷	职工代表监事、监事会主席	选举
陈尔罕	董事会秘书	聘任
陈伟	非独立董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司 2023 年 1 月 16 日于上交所网站披露《科华控股股份有限公司关于监事辞任暨补选非职工代表监事的公告》（公告编号：2023-003），监事会收到公司非职工代表监事柯杨宗先生的书面辞职报告，柯杨宗先生因个人原因申请辞去公司监事会非职工代表监事的职务，辞职后将不再担任公司任何职务。公司 2023 年 1 月 15 日召开第三届监事会第十一次会议，审议通

过了《关于补选公司第三届监事会非职工代表监事的议案》，2023年2月1日召开2023年第一次临时股东大会，就公司第三届监事会非职工代表监事事项进行选举，选举窦胜军先生为上市公司非职工代表监事，任期自公司2023年第一次临时股东大会审议通过之日起至第三届监事会任期届满之日止。

公司2023年1月16日于上交所网站披露《科华控股股份有限公司关于指定高级管理人员代行董事会秘书职责的公告》（公告编号：2023-004），董事会收到公司董事会秘书何兆娣女士的辞职报告，何兆娣女士因个人原因申请辞去公司董事会秘书职务，辞职后何兆娣女士不再担任公司任何职务。在公司未聘任新一任董事会秘书期间，指定公司财务负责人朱海东先生代行董事会秘书职责，代行时间不超过三个月。公司2023年3月10日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》。经公司董事长陈洪民先生提名，董事会同意聘任陈尔罕先生为公司董事会秘书，任期自第三届董事会第十三次会议审议通过之日起至第三届董事会届满之日为止。

公司2023年3月2日于上交所网站披露《科华控股股份有限公司关于监事辞任暨选举职工代表监事的公告》（公告编号：2023-008），监事会收到葛修亚先生的书面辞职报告，葛修亚先生因个人原因申请辞去公司监事会职工代表监事及监事会主席的职务，辞职后将不再担任公司任何职务。公司2023年3月1日召开了第五届职工代表大会第五次会议，选举陈科婷女士为公司第三届监事会职工代表监事，任期与第三届监事会一致，2023年3月1日召开第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》，选举职工代表监事陈科婷女士为公司第三届监事会主席，任期自第三届监事会第十二次会议审议通过之日起至第三届监事会任期届满之日止。

公司2023年6月21日于上交所网站披露《科华控股股份有限公司关于董事辞职的公告》（公告编号：2023-034），董事会收到公司非独立董事陈伟先生的书面辞职报告，陈伟先生因个人原因申请辞去公司第三届董事会董事及专门委员会委员职务。公司2023年6月29日召开了第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于提名公司第三届董事会非独立董事的议案》。2023年7月17日召开2023年第三次临时股东大会决议公告，审议通过了《关于补选公司第三届董事会非独立董事的议案》，经公司第三届董事会提名委员会审查，董事会同意选举陈小华先生为公司第三届董事会非独立董事，任期自2023年第三次临时股东大会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司及其主要子公司联华机械产生的废气污染物主要有颗粒物、甲醛、氮氧化物、酚类等，浓度均符合《铸造工业大气污染物排放标准》GB39726-2020 及《大气污染物综合排放标准》DB32/4041-2021 有组织、无组织排放监控浓度限值的要求。

公司及其主要子公司联华机械的污水排放口废水总悬浮物、化学需氧量、总磷、氨氮、动植物油浓度及 pH 值均符合 GB/131962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》中 B 级标准的限值要求及《污水综合排放标准》GB8978-1996 中三级标准的限值要求。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司从进厂初期就引入了绿色生态理念，在保证工艺要求的前提下，优先选用先进、节能、降耗的设备，从而保证了工厂的能源消耗、资源消耗、污染排放水平处于行业先进水平，符合行业准入要求。企业在生产过程中，对专用设备进行了日常的维护和保养，总体技术状态良好，满足产品的生产和质量保证、环境保护的要求。公司其主要子公司联华机械所属重点排污单位均按照国家法律法规进行可研批复、项目核准，并依法实施建设；项目投产前均按规定申办排污许可证，按照许可证核定的污染物种类、控制指标和规定的方式排放污染物。截至本报告披露日，公司及其主要子公司联华机械环保设施均运转正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司及其主要子公司联华机械所属重点排污单位均取得环境影响评价报告，并获得了当地环保部门的批准。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司制定了《科华控股股份有限公司突发环境事件应急预案（余桥厂区）》，通过专家评审后已向当地环保主管部门备案（备案编号：320481-2021-007-L）；《科华控股股份有限公司突发环境事件应急预案（中关村厂区）》，通过专家评审后已向当地环保主管部门备案（备案编号：320481-2021-051-L）；《科华控股股份有限公司突发环境事件应急预案（南厂区）》，通过专家评审后已向当地环保主管部门备案（备案编号：320481-2023-107-L）。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司及其主要子公司根据《排污许可管理办法（试行）》相关规定，制定了环境自行监测方案，严格按照方案的要求定期开展监测工作，并将监测结果在环保主管部门信息公开平台进行公示，主动接受社会监督。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司致力于建立科学、绿色可持续发展观，推行绿色清洁生产，追求环保排放达标，淘汰部分能耗高、效能低的设备的同时，加大必要环保设备的投入，做好废旧物资的再生利用及危废的合规处置。

公司采用绿色（生态）设计方法在产品的设计开发阶段系统考虑能源种类、原材料选用、生产工艺、设备选型等各个环节可能对环境造成的影响，力求产品在全生命周期中最大限度降低资源消耗，对污染物及废弃物通过回收、循环利用等方式从而减少污染物产生和排放，实现产品的绿色（生态）制造。

公司引入 ISO50001 能源管理体系，对公司能源现状进行了评审，对公司能源使用结构、节能降耗措施等进行了分析，对照工业和信息化部颁布的《高耗能机电设备（产品）落后淘汰目录》对公司原有设备进行筛查，对落后淘汰设备进行更新，从而降低了公司生产和辅助用能设备的能耗。通过合理设置流程、有效安排生产提高了生产效率，通过制订设备经济运行参数并强化设备管理，保证设备经济运行状态。目前公司单位产品能源消耗水平处于行业先进水平。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司通过使用太阳能发电部分供应日常生产用电需要。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	陈伟	关于避免同业竞争的承诺，详见公司 2022 年 7 月 16 日披露于上交所网站的《收购报告书》“第八节 对上市公司的影响分析、二 同业竞争情况”	截至 2023 年 6 月 29 日	是	是		
	解决关联交易	陈伟	关于关联交易的承诺，详见公司 2022 年 7 月 16 日披露于上交所网站的《收购报告书》“第八节 对上市公司的影响分析、三 关联交易情况”	截至 2023 年 6 月 29 日	是	是		
	股份限售	陈伟	关于收购人对其拥有权益股份的处分的承诺，详见公司 2022 年 7 月 16 日披露于上交所网站的《收购报告书》“第七节后续计划、八、收购人对其拥有权益股份的处分计划”	自股份转让交割完成之日起十八（18）个月内	是	是		
	盈利预测及补偿	陈洪民	详见公司 2022 年 7 月 11 日披露于上交所网站的《陈洪民、陈小科、科华投资-简式权益变动报告书（更新后）》“第四节 权益变动方式、二、与本次权益变动相关协议的主要内容、（一）《股份转让协议》及《股份转让协议之	截至 2023 年 6 月 29 日	是	是		

			补充协议》主要内容、1、股份转让的基本情况、1.5 业绩承诺和补偿”					
	其他	陈伟	关于收购资金来源的承诺，详见公司 2022 年 7 月 16 日披露于上交所网站的《收购报告书》“第五节 收购资金来源 二、本次交易的资金来源”	截至 2023 年 6 月 29 日	是	是		
	其他	陈伟	关于保证上市公司独立性的承诺，详见公司 2022 年 7 月 16 日披露于上交所网站的《收购报告书》“第八节 对上市公司的影响分析一、对上市公司独立性的影响”	截至 2023 年 6 月 29 日	是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	陈伟	关于收购人对其拥有权益股份的处置的承诺，详见公司 2022 年 7 月 16 日披露于上交所网站的《收购报告书》“第七节后续计划、八、收购人对其拥有权益股份的处置计划”	截至 2023 年 6 月 29 日	是	是		
	其他	陈洪民、陈小科、陈伟	关于公司本次向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施事宜的承诺，详见公司 2023 年 3 月 11 日披露于上交所网站的《科华控股股份有限公司关于向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报与公司采取填补措施及相关主体承诺（修订稿）的公告》（公告编号：2023-016）“六、相关主体出具的承诺、（一）”	截至 2023 年 6 月 29 日	是	是		
	其他	公司董事、高级管理人员	关于公司本次向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施事宜的承诺，详见公司 2023 年 3 月 11 日披露于上交所网站的《科华控股股份有限公司关于向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报与公司采取填补措施及相关主体承诺（修订稿）的公告》（公告编号：2023-016）“六、相关主体出具的承诺、（二）”	截至 2023 年 6 月 29 日	是	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用

公司于 2023 年 7 月 3 日收到公司持股 5%以上股东、原董事陈伟通知，陈伟本人于 2023 年 6 月 20 日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0382023014 号）。根据该《立案告知书》，因陈伟涉嫌操纵证券市场，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对其立案。

本次立案事项系针对公司持股 5%以上股东、原董事陈伟个人，公司生产经营活动不会受到影响。调查期间，陈伟将积极配合中国证监会的调查工作，并严格按照相关法律法规及监管要求履行信息披露义务。公司将根据调查进展情况，及时履行信息披露义务。具体内容详见公司 2023 年 7 月 4 日披露于上交所网站的《科华控股股份有限公司关于持股 5%以上股东、原董事收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（公告编号：2023-041）。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0.00					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										29,000,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										29,000,000.00					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										29,000,000.00					
担保总额占公司净资产的比例（%）										2.17%					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0.00					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										29,000,000.00					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0.00					
上述三项担保金额合计（C+D+E）										29,000,000.00					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明										具体详见“第十节财务报告”、“十二、关联方及关联交易”、“5、关联交易情况”、“（4）关联担保情况”					

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司持股 5%以上股东、原董事陈伟因其本人工作战略安排变化及个人生活等原因，与公司控股股东及实际控制人陈洪民、陈小科、科华投资经协商一致，于 2023 年 6 月 29 日共同签署了一份《协议》，同意陈伟终止本次收购上市公司控制权事宜。同日，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过《关于终止 2022 年度向特定对象发行 A 股股票事项的议案》及《关于与特定对象签署〈附条件生效的股份认购协议之解除协议〉的议案》，同意公司终止 2022 年度向特定对象发行 A 股股票事项，并与特定对象陈伟签署《附条件生效的股份认购协议之解除协议》。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 30 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《科华控股股份有限公司关于终止 2022 年度向特定对象发行 A 股股票事项暨与特定对象签署〈附条件生效的股份认购协议之解除协议〉的公告》（公告编号：2023-037）及《科华控股股份有限公司关于终止公司控制权变更的公告》（公告编号：2023-038）等相关公告及文件。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,919
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
陈洪民	0	36,560,550	27.41	0	无	0	境内自然人
陈伟	0	16,008,000	12.00	0	无	0	境内自然人
陈小科	0	10,080,000	7.56	0	无	0	境内自然人
陆威	3,522,000	3,522,000	2.64	0	无	0	境内自然人
江苏科华投资管理 有限公司	0	2,738,850	2.05	0	无	0	境内非国有 法人
薛勇	0	1,334,000	1.00	0	无	0	境内自然人
中国银行股份有限公司一招商量化精 选股票型发起式证 券投资基金	463,300	1,173,400	0.88	0	无	0	其他
UBS AG	583,100	914,190	0.69	0	无	0	境外法人

山东神采资产管理有限公司—神采雨润专享一号私募证券投资基金	-663,700	710,000	0.53	0	无	0	其他
中信证券股份有限公司	-83,075	602,413	0.45	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
陈洪民	36,560,550	人民币普通股	36,560,550				
陈伟	16,008,000	人民币普通股	16,008,000				
陈小科	10,080,000	人民币普通股	10,080,000				
陆威	3,522,000	人民币普通股	3,522,000				
江苏科华投资管理有限公司	2,738,850	人民币普通股	2,738,850				
薛勇	1,334,000	人民币普通股	1,334,000				
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	1,173,400	人民币普通股	1,173,400				
UBS AG	914,190	人民币普通股	914,190				
山东神采资产管理有限公司—神采雨润专享一号私募证券投资基金	710,000	人民币普通股	710,000				
中信证券股份有限公司	602,413	人民币普通股	602,413				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈洪民与陈小科系父子关系；科华投资为陈洪民控制的公司，陈洪民持有科华投资 100%的股权。公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 科华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注七、1	160,245,906.75	184,647,585.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注七、2		143,475.36
衍生金融资产			
应收票据	附注七、4	131,673,607.51	121,631,358.83
应收账款	附注七、5	606,566,310.10	657,762,660.93
应收款项融资	附注七、6	55,803,802.53	123,202,887.24
预付款项	附注七、7	8,566,390.78	22,574,021.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七、8	2,223,813.48	1,754,276.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七、9	650,401,995.44	689,981,851.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注七、12	19,966,000.00	16,650,210.53
其他流动资产	附注七、13	8,483,993.43	18,818,303.48
流动资产合计		1,643,931,820.02	1,837,166,631.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	附注七、16	8,625,000.00	13,125,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注七、20	35,133,444.55	36,288,019.29
固定资产	附注七、21	1,680,137,298.13	1,756,984,795.93
在建工程	附注七、22	1,858,482.24	16,988,225.92
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	附注七、26	107,031,380.58	106,864,867.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七、29	5,316,398.92	7,161,452.68
递延所得税资产	附注七、30	35,724,229.15	37,485,349.43
其他非流动资产	附注七、31	8,953,348.81	7,691,557.62
非流动资产合计		1,882,779,582.38	1,982,589,268.17
资产总计		3,526,711,402.40	3,819,755,899.84
流动负债：			
短期借款	附注七、32	363,054,918.65	465,537,043.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	附注七、33	365,633.50	8,928,822.67
衍生金融负债			
应付票据	附注七、35	166,807,327.42	238,990,163.05
应付账款	附注七、36	498,273,597.86	556,523,449.50
预收款项	附注七、37	654,668.71	959,128.46
合同负债	附注七、38	3,037,413.71	883,029.28
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	附注七、39	29,759,886.52	31,484,396.96
应交税费	附注七、40	4,725,648.21	5,009,256.52
其他应付款	附注七、41	1,267,418.78	1,370,574.17
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	附注七、43	671,016,103.25	515,208,589.22
其他流动负债	附注七、44	62,383,456.67	29,355,256.15
流动负债合计		1,801,346,073.28	1,854,249,709.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注七、45	159,765,619.02	445,878,930.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注七、48	61,203,081.09	68,832,921.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注七、51	147,511,533.36	159,657,316.44
递延所得税负债	附注七、30	19,679,648.17	21,360,987.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		388,159,881.64	695,730,156.04

负债合计		2,189,505,954.92	2,549,979,865.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注七、53	133,400,000.00	133,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、55	715,178,717.15	715,185,034.94
减：库存股			
其他综合收益	附注七、57	-37,172.48	-38,909.87
专项储备	附注七、58	8,067,032.27	6,566,229.63
盈余公积	附注七、59	57,763,754.57	57,763,754.57
一般风险准备			
未分配利润	附注七、60	418,424,116.66	352,292,826.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,332,796,448.17	1,265,168,935.96
少数股东权益		4,408,999.31	4,607,098.29
所有者权益（或股东权益）合计		1,337,205,447.48	1,269,776,034.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,526,711,402.40	3,819,755,899.84

公司负责人：陈洪民

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：科华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		140,538,357.70	173,176,451.91
交易性金融资产			143,475.36
衍生金融资产			
应收票据		114,400,975.43	100,005,352.81
应收账款	附注十七、1	566,429,813.98	619,257,325.24
应收款项融资		55,149,991.43	118,202,887.24
预付款项		9,698,830.56	55,399,785.43
其他应收款	附注十七、2	56,769,611.96	1,620,674.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货		631,138,497.61	672,564,095.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		19,966,000.00	16,650,210.53
其他流动资产		7,678,171.16	18,399,332.55
流动资产合计		1,601,770,249.83	1,775,419,590.34
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款		6,000,000.00	10,500,000.00
长期股权投资	附注十七、3	70,570,672.32	64,509,772.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		36,268,549.29	37,546,950.37
固定资产		1,564,600,672.33	1,635,519,594.73
在建工程		843,630.01	15,900,022.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		100,208,393.10	99,962,410.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,318,054.67	7,161,452.68
递延所得税资产		22,740,490.30	26,605,182.39
其他非流动资产		1,984,348.81	5,495,557.62
非流动资产合计		1,807,534,810.83	1,903,200,942.88
资产总计		3,409,305,060.66	3,678,620,533.22
流动负债：			
短期借款		327,020,398.09	424,138,286.31
交易性金融负债		365,633.50	8,928,822.67
衍生金融负债			
应付票据		165,455,797.42	238,990,163.05
应付账款		450,066,869.41	507,125,409.25
预收款项		654,668.71	959,128.46
合同负债		2,737,785.47	761,275.46
应付职工薪酬		27,532,005.34	29,450,562.20
应交税费		4,373,924.59	4,476,767.48
其他应付款		3,617,889.62	3,745,268.08
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		652,035,543.84	496,878,098.11
其他流动负债		53,631,872.91	18,121,422.14
流动负债合计		1,687,492,388.90	1,733,575,203.21
非流动负债：			
长期借款		159,765,619.02	445,878,930.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		51,807,844.71	49,767,686.90
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		144,907,899.34	156,873,897.40
递延所得税负债		19,679,648.17	21,299,154.24
其他非流动负债			

非流动负债合计		376,161,011.24	673,819,668.65
负债合计		2,063,653,400.14	2,407,394,871.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		133,400,000.00	133,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		715,465,664.60	715,465,664.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,049,909.88	164,274.33
盈余公积		56,911,288.99	56,911,288.99
未分配利润		438,824,797.05	365,284,433.44
所有者权益（或股东权益）合计		1,345,651,660.52	1,271,225,661.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,409,305,060.66	3,678,620,533.22

公司负责人：陈洪民

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,218,942,894.93	955,263,273.93
其中：营业收入	附注七、61	1,218,942,894.93	955,263,273.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,137,037,400.99	1,012,508,683.89
其中：营业成本	附注七、61	993,187,660.00	865,629,797.48
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	附注七、62	12,695,843.15	9,222,703.16
销售费用	附注七、63	17,677,841.48	16,375,039.34
管理费用	附注七、64	39,072,679.91	36,069,486.74
研发费用	附注七、65	43,060,931.11	40,541,348.69
财务费用	附注七、66	31,342,445.34	44,670,308.48
其中：利息费用		28,511,302.14	31,848,770.10
利息收入		1,435,648.76	438,527.61
加：其他收益	附注七、67	12,612,142.48	12,720,658.16

投资收益（损失以“-”号填列）	附注七、68	924,797.91	5,364,267.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	附注七、70	1,067,411.08	-2,919,311.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、71	2,617,943.89	2,918,118.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、72	-27,693,345.88	-24,164,115.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注七、73	-343,404.62	-2,587,166.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,091,038.80	-65,912,960.00
加：营业外收入	附注七、74	37,459.57	7,500.20
减：营业外支出	附注七、75	920,290.42	1,514,771.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,208,207.95	-67,420,231.23
减：所得税费用	附注七、76	4,270,434.75	-14,603,271.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,937,773.20	-52,816,959.66
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,937,773.20	-52,816,959.66
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,131,289.97	-52,457,547.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-193,516.77	-359,411.88
六、其他综合收益的税后净额	附注七、77	1,737.39	825,307.53
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			814,119.65
（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			

2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,737.39	11,187.88
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		1,737.39	11,187.88
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		65,939,510.59	-51,991,652.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		66,133,027.36	-51,632,240.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-193,516.77	-359,411.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.50	-0.40
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.50	-0.40

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈洪民

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	附注十七、4	1,174,097,971.35	928,962,371.12
减：营业成本	附注十七、4	950,796,391.65	836,804,164.08
税金及附加		12,313,439.93	8,955,460.61
销售费用		17,400,977.77	16,519,113.27
管理费用		34,267,938.35	32,889,648.45
研发费用		39,050,070.18	37,424,374.44
财务费用		29,758,677.04	41,763,188.69
其中：利息费用		27,798,751.83	30,091,610.28
利息收入		1,431,887.70	417,504.26
加：其他收益		12,422,465.51	12,443,347.64
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十七、5	925,937.65	5,364,267.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,067,411.08	-2,919,311.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,873,151.14	3,070,682.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,650,778.76	-19,564,527.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-359,442.36	-2,587,166.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,789,220.69	-49,586,286.75
加：营业外收入		37,459.57	7,500.20
减：营业外支出		856,394.28	1,514,771.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,970,285.98	-51,093,557.98
减：所得税费用		6,429,922.37	-12,309,715.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,540,363.61	-38,783,842.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,540,363.61	-38,783,842.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			814,119.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			814,119.65
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			814,119.65
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		73,540,363.61	-37,969,722.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈洪民

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,207,883,196.95	902,759,766.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		49,073,397.37	24,915,694.98
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、78	153,797,338.56	84,963,267.79
经营活动现金流入小计		1,410,753,932.88	1,012,638,729.11
购买商品、接受劳务支付的现金		807,845,762.60	786,190,474.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		164,197,514.67	170,847,609.97
支付的各项税费		19,172,631.60	9,464,073.94
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、78	111,382,673.58	74,149,817.60
经营活动现金流出小计		1,102,598,582.45	1,040,651,976.44
经营活动产生的现金流量净额		308,155,350.43	-28,013,247.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			717,780.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		570,796.46	1,130,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、78	11,134,360.60	176,245,891.13
投资活动现金流入小计		11,705,157.06	178,093,671.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,802,288.84	19,544,481.15
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、78	6,187,100.00	32,765,570.00
投资活动现金流出小计		17,989,388.84	52,310,051.15
投资活动产生的现金流量净额		-6,284,231.78	125,783,620.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		334,600,222.00	466,619,869.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、78	50,000,000.00	49,000,000.00
筹资活动现金流入小计		384,600,222.00	515,619,869.00
偿还债务支付的现金		518,733,640.76	459,547,176.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,449,105.29	33,062,028.44
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	附注七、78	104,905,237.08	101,036,723.04
筹资活动现金流出小计		653,087,983.13	593,645,927.74
筹资活动产生的现金流量净额		-268,487,761.13	-78,026,058.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,857,165.90	5,617,222.01
五、现金及现金等价物净增加额		38,240,523.42	25,361,536.63
加：期初现金及现金等价物余额		110,266,403.15	101,551,876.37
六、期末现金及现金等价物余额		148,506,926.57	126,913,413.00

公司负责人：陈洪民

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,204,599,096.30	901,030,459.21
收到的税费返还		48,872,875.06	24,907,596.37
收到其他与经营活动有关的现金		153,726,047.20	82,316,549.56
经营活动现金流入小计		1,407,198,018.56	1,008,254,605.14
购买商品、接受劳务支付的现金		785,353,079.24	764,226,537.26
支付给职工及为职工支付的现金		151,671,910.46	160,371,895.57
支付的各项税费		17,480,924.16	9,137,338.09
支付其他与经营活动有关的现金		161,692,885.54	72,835,457.19
经营活动现金流出小计		1,116,198,799.40	1,006,571,228.11
经营活动产生的现金流量净额		290,999,219.16	1,683,377.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			717,780.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		570,796.46	1,130,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		11,134,360.60	169,550,914.00
投资活动现金流入小计		11,705,157.06	171,398,694.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,129,368.82	19,033,227.73
投资支付的现金		6,050,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,187,100.00	32,765,570.00
投资活动现金流出小计		20,366,468.82	51,798,797.73
投资活动产生的现金流量净额		-8,661,311.76	119,599,896.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		310,100,222.00	458,819,869.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		360,100,222.00	458,819,869.00
偿还债务支付的现金		492,133,640.76	447,047,176.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,654,274.87	31,287,347.39
支付其他与筹资活动有关的现金		95,885,307.03	94,528,559.41
筹资活动现金流出小计		615,673,222.66	572,863,083.06
筹资活动产生的现金流量净额		-255,573,000.66	-114,043,214.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,681,408.66	5,606,034.13
五、现金及现金等价物净增加额		31,446,315.40	12,846,094.08
加：期初现金及现金等价物余额		98,802,642.12	99,459,829.32
六、期末现金及现金等价物余额		130,248,957.52	112,305,923.40

公司负责人：陈洪民

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	133,400,000.00				715,185,034.94		38,909.87	6,566,229.63	57,763,754.57		352,292,826.69		1,265,168,935.96	4,607,098.29	1,269,776,034.25
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	133,400,000.00				715,185,034.94		38,909.87	6,566,229.63	57,763,754.57		352,292,826.69		1,265,168,935.96	4,607,098.29	1,269,776,034.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,317.79		1,737.39	1,500,802.64			66,131,289.97		67,627,512.21	-198,098.98	67,429,413.23
（一）综合收益总额							1,737.39				66,131,289.97		66,133,027.36	-193,516.77	65,939,510.59
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

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		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	133,400,000.00				715,317,015.85		-1,429,227.47	5,599,664.55	54,286,471.00		336,840,916.28		1,244,014,840.21		1,244,014,840.21
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	133,400,000.00				715,317,015.85		-1,429,227.47	5,599,664.55	54,286,471.00		336,840,916.28		1,244,014,840.21		1,244,014,840.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,371,069.91	471,478.19			-53,003,310.16		-51,160,762.06	8,630,081.17	-42,530,680.89
（一）综合收益总额							825,307.53				-52,457,547.78		-51,632,240.25	-359,411.88	-51,991,652.13
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转						545,762.38						-	545,762.38	
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						545,762.38						-	545,762.38	
6. 其他														
（五）专项储备							471,478.19						471,478.19	471,478.19
1. 本期提取							2,419,390.05						2,419,390.05	2,419,390.05
2. 本期使用							1,947,911.86						1,947,911.86	1,947,911.86
（六）其他													8,989,493.05	8,989,493.05
四、本期期末余额	133,400,000.00				715,317,015.85	58,157.56	6,071,142.74	54,286,471.00		283,837,606.12		1,192,854,078.15	8,630,081.17	1,201,484,159.32

公司负责人：陈洪民

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	133,400,000.00				715,465,664.60			164,274.33	56,911,288.99	365,284,433.44	1,271,225,661.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	133,400,000.00				715,465,664.60			164,274.33	56,911,288.99	365,284,433.44	1,271,225,661.36
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）								885,635.55		73,540,363.61	74,425,999.16
（一）综合收益总额										73,540,363.61	73,540,363.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转 留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							885,635.55				885,635.55
1. 本期提取							2,699,527.14				2,699,527.14
2. 本期使用							1,813,891.59				1,813,891.59
(六) 其他											
四、本期末余额	133,400,000.00				715,465,664.60		1,049,909.88	56,911,288.99	438,824,797.05		1,345,651,660.52

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股 本)	其他权 益工具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	133,400,000.00				715,465,664.60		-1,359,882.03		53,434,005.42	334,586,685.71	1,235,526,473.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	133,400,000.00				715,465,664.60		-1,359,882.03		53,434,005.42	334,586,685.71	1,235,526,473.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,359,882.03	60,740.48		-39,329,604.67	-37,908,982.16
(一) 综合收益总额							814,119.65			-38,783,842.29	-37,969,722.64
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转						545,762.38			-545,762.38	
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						545,762.38			-545,762.38	
6. 其他										
(五) 专项储备							60,740.48			60,740.48
1. 本期提取							1,895,840.49			1,895,840.49
2. 本期使用							1,835,100.01			1,835,100.01
(六) 其他										
四、本期期末余额	133,400,000.00				715,465,664.60		60,740.48	53,434,005.42	295,257,081.04	1,197,617,491.54

公司负责人：陈洪民

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

科华控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为溧阳市科华机械制造有限公司（以下简称“科华机械”），于 2002 年 6 月 13 日由自然人陈洪民和陈国香共同出资。注册资本原为人民币 50 万元，其中陈洪民出资 30 万元，占注册资本的 60%；陈国香出资 20 万元，占注册资本的 40%。

经历次股权转让及增资后，截至 2011 年 12 月 31 日，科华机械的企业类型为中外合资企业，实收资本为人民币 2,144 万元，其中陈洪民出资 1,050.57 万元，占实收资本的 49.00%；陈小科出资 450.24 万元，占实收资本的 21.00%；英属维尔京群岛新美达有限公司（以下简称“新美达公司”）出资 643.19 万元，占实收资本的 30.00%。

2012 年 12 月，新美达公司将其持有科华机械 25%股权转让给陈洪民，5%股权转让给江苏科华投资管理有限公司（以下简称“科华投资”）。本次股权变更后，科华机械的企业类型由中外合资企业变更为内资企业。2013 年 3 月本公司取得变更后的企业法人营业执照。

2013 年 12 月，科华机械新增注册资本 536 万元，注册资本增至人民币 2,680 万元。

2014 年 1 月，科华机械将资本公积（资本溢价）按各股东的出资比例同比例转增实收资本，实收资本由 2,680 万元增加至 6,944 万元。

2014 年 5 月 29 日，科华机械名称变更为科华控股有限公司。

2014 年 6 月 18 日，科华控股有限公司召开股份公司创立大会，整体变更为科华控股股份有限公司，股本总额为人民币 8,000.00 万元，股份总数 8,000.00 万股，每股面值 1.00 元。2014 年 6 月 20 日，科华控股有限公司名称变更为科华控股股份有限公司。

2015 年 4 月 20 日，根据本公司第一次临时股东大会决议和修改后公司章程，本公司发行股份 2,000 万股，发行后本公司的股本为 10,000 万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准科华控股股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]2129 号）核准，本次公开发行人民币普通股（A 股）3,340 万股，发行价格为 16.75 元/股，募集资金总额为人民币 559,450,000.00 元，扣除保荐费、承销费及发行费用后，募集资金净额为人民币 516,472,264.15 元，其中 33,400,000.00 元作为新增股本，超过部分 483,072,264.15 元作为资本公积。本次增资后，本公司注册资本与股本总额均为 13,340 万元，总股数为 13,340 万股。

公司位于江苏省溧阳市竹箴镇余桥村，统一社会信用代码：91320400739437753C，注册资本为人民币 13,340 万元，法定代表人为陈洪民。

本公司及子公司所属行业为汽车制造业，主要从事汽车零部件及配件的研发、制造以及销售。主要产品包括汽车涡轮增压器中间壳和涡轮壳及配件等。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	溧阳市联华机械制造有限公司	联华机械	100.00	
2	科华控股（上海）有限责任公司	科华上海	100.00	
3	LYKH GmbH	科华德国	100.00	
4	LYKH LLC	科华美国	100.00	
5	江苏科华动力科技有限公司	科华动力	70.00	
6	江苏科华底盘技术有限公司	科华底盘	70.00	
7	上海科华绿能动力科技有限公司	科华绿能		70.00
8	科华控股（香港）有限公司	科华香港	100.00	

上述子公司具体情况详见“第十节财务报告、九、在其他主体中的权益”。

四、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

√适用 □不适用

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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、股东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

√适用 □不适用

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，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（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。

（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。

（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

适用 不适用

（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）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，应当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。

（3）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。

（4）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，应当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，应当全额抵销“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，应当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，应当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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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

适用 不适用

（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应当作为调节项目，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

√适用 □不适用

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，应当终止原金融负债，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应当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、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，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

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：

a. 应收票据确定组合的依据如下：

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

b. 应收账款确定组合的依据如下：

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收其他客户款项

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。

c. 其他应收款确定组合的依据如下：

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

其他应收款组合 1 应收股利

其他应收款组合 2 应收利息

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

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。

d. 长期应收款确定组合的依据如下：

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。

长期应收款组合 1 应收保证金

对于划分为组合 1 的长期应收款，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的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，应当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。

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，应当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，应当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，企业应当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应当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

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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

详见“第十节财务报告、五、10”

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

详见“第十节财务报告、五、10”

13. 应收款项融资

√适用 不适用

详见“第十节财务报告、五、10”

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

详见“第十节财务报告、五、10”

15. 存货

√适用 不适用

(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、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，原材料、半成品、库存商品、在产品发出时采用加权平均法计价；发出商品发出时采用先进先出法计价。

(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。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：生产用的工装模具在领用时转入周转材料，按 12 个月摊销，其他低值易耗品在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

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。

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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见“第十节财务报告、五、10”

21. 长期股权投资

适用 不适用

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

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应当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）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“第十节 财务报告、五、30”。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5.00	4.75

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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。

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). 折旧方法

适用 不适用

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	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5、10	5.00%	19.00%、9.50%
电子设备	年限平均法	3、5	5.00%	31.67%、19.00%
工具、器具及家具	年限平均法	3、5	5.00%	31.67%、19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

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。

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内

计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

(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。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(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	50 年	法定使用权
计算机软件	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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、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。对因企业合并所形成的商誉、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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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。

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。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

- 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。

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

(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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

①内销产品收入确认需满足以下条件：

客户设置有中间仓库的，本公司将商品运至指定的中间仓库，客户领用货物出具领用清单后，公司确认收入；

对其他客户的销售，在客户收到货物，签收或验收完成，并与客户核对无误后确认收入。

②外销产品收入确认需满足以下条件：

客户设置有中间仓库的，本公司报关出口并将商品运至指定的中间仓库，客户领用货物出具领用清单后，公司确认收入；

对其他客户的销售，根据销售合同约定的结算方式不同，分别于工厂发货、目的地交货并与客户核对无误后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

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。

40. 政府补助

√适用 □不适用

（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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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。

42. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见“第十节财务报告、五、42、（3）”

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见“第十节财务报告、五、42、（3）”

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(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

租赁负债应当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。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
溧阳市联华机械制造有限公司	25
江苏科华动力科技有限公司	20
江苏科华底盘技术有限公司	20
上海科华绿能动力科技有限公司	20
科华控股(上海)有限责任公司	20
苏州科华汽车科技有限责任公司	20
LYKH GmbH	30.175
LYKH LLC	注

注：LYKH LLC 位于美国洛杉矶，该公司适用基础年费 800.00 美元加不同收入起征点对应的固定税额，各收入区间对应固定税额明细如下：

收入区间 (美元)	税额 (美元)
250,000.00 至 499,999.00	900.00
500,000.00 至 999,999.00	2,500.00
1,000,000.00 至 4,999,999.00	6,000.00
5,000,000.00 以上	11,790.00

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 增值税优惠

本公司出口业务享受出口企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策，退税率为 13%。

(2) 企业所得税优惠

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63 号）的规定，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。

本公司 2021 年被认定为高新技术企业（证书号为 GR202132005448），2021 年执行高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

2、2023 年 3 月 27 日，财政部、税务总局发布 2023 年第 613 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，明确了小微企业所得税优惠新政。根据公告，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 5%。而在此前，根据财政部 税务总局 2021 年第 12 号公告及第 8 号公告，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 2.5%。本次公告并未涉及的年应纳税所得额 100 万元以上但未超过 300 万元的部分，则仍按照财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，在 2024 年 12 月 31 日前，应减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率也是 5%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,344.04	163,069.04
银行存款	143,578,244.56	88,724,576.24
其他货币资金	16,628,318.15	95,759,940.51
合计	160,245,906.75	184,647,585.79
其中：存放在境外的款项总额	296,418.58	328,619.40
存放财务公司存款		

其他说明：

期末其他货币资金使用受限，主要原因为：银行承兑汇票保证金和信用证保证金 11,930,766.85 元，ETC 保证金 4,000.00 元被银行圈存冻结。除上述外，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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	143,475.36
其中：		
未到期的远期合约	0.00	143,475.36
合计	0.00	143,475.36

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	131,673,607.51	121,631,358.83
合计	131,673,607.51	121,631,358.83

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	115,191,228.54
期末划分为应收款项融资的质押银行承兑汇票	-54,408,715.11
合计	60,782,513.43

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		69,331,094.08
合计		69,331,094.08

本期已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票未终止确认的部分为承兑银行信用等级不高的票据，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	637,599,744.21
1 年以内小计	637,599,744.21
1 至 2 年	1,094,791.15
2 至 3 年	281,532.41
3 年以上	211,431.60
合计	639,187,499.37

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	318,132.16	0.05	318,132.16	100.00	0.00	318,132.16	0.05	318,132.16	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	638,869,367.21	99.95	32,303,057.11	5.06	606,566,310.10	692,652,658.88	99.95	34,889,997.95	5.04	657,762,660.93
其中：										
应收其他客户款项	638,869,367.21	99.95	32,303,057.11	5.06	606,566,310.10	692,652,658.88	99.95	34,889,997.95	5.04	657,762,660.93
合计	639,187,499.37	/	32,621,189.27	/	606,566,310.10	692,970,791.04	/	35,208,130.11	/	657,762,660.93

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
湖南路捷道夫涡轮增压系统有限公司	318,132.16	318,132.16	100.00	公司因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回
合计	318,132.16	318,132.16	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

公司客户湖南路捷道夫涡轮增压系统有限公司因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收其他客户款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	637,599,744.21	31,879,987.22	5.00
1-2 年	1,058,191.40	211,638.29	20.00
2-3 年			
3 年以上	211,431.60	211,431.60	100.00
合计	638,869,367.21	32,303,057.11	5.06

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	35,208,130.11		2,586,940.84			32,621,189.27
合计	35,208,130.11		2,586,940.84			32,621,189.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
盖瑞特及其控制的企业	255,370,392.64	39.95	12,768,519.64
博格华纳及其控制的企业	191,615,603.63	29.98	9,580,780.19
丰沃及其控制的企业	72,139,047.56	11.29	3,606,952.38
长城汽车及其控制的企业	41,177,425.04	6.44	2,058,871.25
卡特彼勒及其控制的企业	23,651,341.63	3.70	1,235,432.82
合计	583,953,810.50	91.36	29,250,556.28

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	55,803,802.53	123,202,887.24
合计	55,803,802.53	123,202,887.24

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 期末本公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	54,408,715.11
合计	54,408,715.11

(2) 期末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	115,235,500.10	
合计	115,235,500.10	

本期已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票终止确认的部分为承兑银行信用等级较高的票据，此部分票据信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,026,962.22	93.70	22,467,849.24	99.53
1至2年	539,428.56	6.30	106,172.62	0.47
2至3年				
3年以上				
合计	8,566,390.78	100.00	22,574,021.86	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)
溧阳安顺燃气有限公司	2,418,609.80	28.23
国网江苏省电力有限公司溧阳市供电分公司	881,995.65	10.30
临沂玫德庚辰金属材料有限公司	628,587.61	7.34
海关系统中央金库	485,583.62	5.67
中国石化销售股份有限公司江苏常州溧阳石油分公司	463,665.97	5.41
合计	4,878,442.65	56.95

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,223,813.48	1,754,276.36
合计	2,223,813.48	1,754,276.36

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,334,014.16
1 年以内小计	2,334,014.16
1 至 2 年	5,000.00

2至3年	
3年以上	113,400.00
合计	2,452,414.16

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	120,927.00	167,573.40
员工社保、住房公积金	1,887,790.98	1,823,306.69
往来款	51,139.74	
个人备用金	392,556.44	23,000.00
合计	2,452,414.16	2,013,880.09

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	259,603.73			259,603.73
2023年1月1日余额在本期	259,603.73			259,603.73
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	31,003.05			31,003.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	228,600.68			228,600.68

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	259,603.73		31,003.05			228,600.68
合计	259,603.73		31,003.05			228,600.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
朱静	备用金	195,528.38	1年以内	7.97	9,776.42
周丹	备用金	100,000.00	1年以内	4.08	5,000.00
无锡石播增压器有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	4.08	100,000.00
万洪作	备用金	64,228.06	1年以内	2.62	3,211.40
溧阳市广播电视信息网络有限责任公司	保证金	13,400.00	3年以上	0.55	13,400.00
合计	/	473,156.44	/	19.30	131,387.82

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	78,535,810.52	12,666,172.53	65,869,637.99	80,436,562.90	7,720,013.31	72,716,549.59
在产品	40,437,630.07	2,551,814.03	37,885,816.04	54,100,949.65	1,842,792.42	52,258,157.23
库存商品	75,383,356.68	4,103,460.67	71,279,896.01	121,981,353.12	4,480,616.32	117,500,736.80
周转材料	9,150,101.21		9,150,101.21	11,773,736.53		11,773,736.53
委托加工物资	14,391,100.46	839,023.40	13,552,077.06	15,121,720.31	633,436.47	14,488,283.84
合同履约成本	10,342,228.33		10,342,228.33	11,855,965.53		11,855,965.53
发出商品	417,234,021.11	12,690,036.51	404,543,984.60	370,156,258.76	7,652,089.82	362,504,168.94

半成品	40,917,183.93	3,138,929.73	37,778,254.20	49,412,697.94	2,528,445.11	46,884,252.83
合计	686,391,432.31	35,989,436.87	650,401,995.44	714,839,244.74	24,857,393.45	689,981,851.29

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,720,013.31	6,402,084.78		1,455,925.56		12,666,172.53
在产品	1,842,792.42	2,518,559.01		1,809,537.40		2,551,814.03
库存商品	4,480,616.32	3,515,020.60		3,892,176.25		4,103,460.67
发出商品	7,652,089.82	12,404,000.84		7,366,054.15		12,690,036.51
半成品	2,528,445.11	2,104,915.77		1,494,431.15		3,138,929.73
委托加工物资	633,436.47	748,764.88		543,177.95		839,023.40
合计	24,857,393.45	27,693,345.88		16,561,302.46		35,989,436.87

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		

一年内到期的长期应收款	19,966,000.00	16,650,210.53
合计	19,966,000.00	16,650,210.53

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
定期存单及利息		11,134,354.36
待抵扣增值税进项税额	7,392,975.62	7,188,510.80
非公开发行股票的直接中介费用		489,622.63
预缴企业所得税	1,091,017.81	5,815.69
合计	8,483,993.43	18,818,303.48

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
固定资产售后租回业务保证金	28,591,000.00		28,591,000.00	29,775,210.53		29,775,210.53	
一年内到期的长期应收款	-19,966,000.00		-19,966,000.00	-16,650,210.53		-16,650,210.53	
合计	8,625,000.00		8,625,000.00	13,125,000.00		13,125,000.00	/

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	65,496,384.05			65,496,384.05
2. 本期增加金额	1,130,160.18			1,130,160.18
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,130,160.18			1,130,160.18
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	66,626,544.23			66,626,544.23
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	29,208,364.76			29,208,364.76
2. 本期增加金额	2,284,734.92			2,284,734.92
(1) 计提或摊销	1,560,733.36			1,560,733.36
(2) 固定资产折旧转入	724,001.56			724,001.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	31,493,099.68			31,493,099.68
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	35,133,444.55			35,133,444.55
2. 期初账面价值	36,288,019.29			36,288,019.29

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	1,680,137,298.13	1,756,984,795.93
固定资产清理		
合计	1,680,137,298.13	1,756,984,795.93

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	工具、器具及家具	运输工具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	948,002,167.92	1,536,128,970.06	29,153,110.70	19,574,281.14	9,222,181.48	2,542,080,711.30
2. 本期增加金额	20,135,572.11	3,273,327.94	186,718.61	16,608.00	27,389.38	23,639,616.04
(1) 购置		2,138,922.41	186,718.61	16,608.00	27,389.38	2,369,638.40
(2) 在建工程转入	20,135,572.11	1,134,405.53				21,269,977.64
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,130,160.18	3,243,517.37	9,904.79	134,000.00	199,012.67	4,716,595.01
(1) 处置或报废		3,243,517.37	9,904.79	134,000.00	199,012.67	3,586,434.83
(2) 其他减少	1,130,160.18					1,130,160.18
4. 期末余额	967,007,579.85	1,536,158,780.63	29,329,924.52	19,456,889.14	9,050,558.19	2,561,003,732.33
二、累计折旧						
1. 期初余额	143,729,615.72	594,826,858.86	22,955,956.26	16,038,449.44	7,545,035.09	785,095,915.37
2. 本期增加金额	22,942,405.31	73,251,150.14	1,466,796.85	746,556.89	248,231.98	98,655,141.17
(1) 计提	22,942,405.31	73,251,150.14	1,466,796.85	746,556.89	248,231.98	98,655,141.17
3. 本期减少金额	724,001.56	1,834,849.20	9,409.55	127,300.00	189,062.03	2,884,622.34
(1) 处置或报废		1,834,849.20	9,409.55	127,300.00	189,062.03	2,160,620.78
(2) 其他减少	724,001.56					724,001.56
4. 期末余额	165,948,019.47	666,243,159.80	24,413,343.56	16,657,706.33	7,604,205.04	880,866,434.20
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						

四、账面价值						
1. 期末账面价值	801,059,560.38	869,915,620.83	4,916,580.96	2,799,182.81	1,446,353.15	1,680,137,298.13
2. 期初账面价值	804,272,552.20	941,302,111.20	6,197,154.44	3,535,831.70	1,677,146.39	1,756,984,795.93

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
余桥食堂及浴室	5,348,099.17	临时建筑物，无法办理权证
余桥加工部 1-加工部附属工程（东）	1,004,412.42	临时建筑物，无法办理权证
余桥加工部 2-加工部附属工程	67,952.92	临时建筑物，无法办理权证
余桥加工部 3-加工部通道	175,828.30	临时建筑物，无法办理权证
余桥宿舍 1-宿舍附属工程	2,906,453.17	临时建筑物，无法办理权证
余桥宿舍 2-铸造西厂区东门卫	213,039.72	临时建筑物，无法办理权证
合计	9,715,785.70	/

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,858,482.24	16,988,225.92
工程物资		
合计	1,858,482.24	16,988,225.92

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物工程				14,260,900.01		14,260,900.01
设备建造安装工程	1,858,482.24		1,858,482.24	2,727,325.91		2,727,325.91
合计	1,858,482.24		1,858,482.24	16,988,225.92		16,988,225.92

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	114,895,828.00	15,714,915.92	130,610,743.92
2. 本期增加金额		2,087,603.65	2,087,603.65
(1) 购置		2,087,603.65	2,087,603.65
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	114,895,828.00	17,802,519.57	132,698,347.57
二、累计摊销			
1. 期初余额	17,345,766.37	6,400,110.25	23,745,876.62
2. 本期增加金额	1,157,738.70	763,351.67	1,921,090.37
(1) 计提	1,157,738.70	763,351.67	1,921,090.37
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	18,503,505.07	7,163,461.92	25,666,966.99

三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	96,392,322.93	10,639,057.65	107,031,380.58
2. 期初账面价值	97,550,061.63	9,314,805.67	106,864,867.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资租赁服务费	6,687,832.80		2,730,765.25		3,957,067.55
软件使用权	134,826.98		38,522.04		96,304.94
中关村食堂厕所宿舍装修改造	302,384.35		58,525.98		243,858.37
管道燃气初装费	26,502.99		5,679.18		20,823.81
原加工一科车间办公室改造		1,016,832.11	18,487.86		998,344.25
电力监测系统	9,905.56		9,905.56		0.00
合计	7,161,452.68	1,016,832.11	2,861,885.87		5,316,398.92

其他说明：

无

30、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	32,849,379.40	5,214,262.18	35,453,416.51	5,585,207.61
资产减值准备	35,989,436.87	5,540,644.44	24,857,393.45	3,969,477.41
政府补助	25,874,989.05	3,881,248.36	28,008,959.07	4,201,343.86
可抵扣亏损	47,348,642.75	11,837,160.69	78,368,439.16	15,599,143.03
销售收入的税收与会计时点差异	61,162,286.49	9,174,342.97	46,363,550.77	6,954,532.62
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	92,633.50	13,895.02	7,837,632.67	1,175,644.90
内部交易未实现利润	417,836.57	62,675.49		
合计	203,735,204.63	35,724,229.15	220,889,391.63	37,485,349.43

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				

其他权益工具投资公允价值变动				
500 万以下固定资产折旧一次性税前扣除	131,197,654.50	19,679,648.17	141,850,886.28	21,277,632.94
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动			143,475.36	21,521.30
内部交易未实现利润			412,224.16	61,833.62
合计	131,197,654.50	19,679,648.17	142,406,585.80	21,360,987.86

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	8,953,348.81		8,953,348.81	7,691,557.62		7,691,557.62
合计	8,953,348.81		8,953,348.81	7,691,557.62		7,691,557.62

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	259,517,565.14	373,257,936.21
信用借款	30,035,416.67	20,026,583.33
质押加保证借款	61,701,936.84	56,419,908.84
未到期贴现票据	7,000,000.00	15,832,615.19
应收账款保理	4,800,000.00	
合计	363,054,918.65	465,537,043.57

短期借款分类的说明：

保证借款的保证人为本公司控股股东陈洪民，及联华机械、科华投资；

保证和质押借款的保证人为本公司控股股东陈洪民，及联华机械、科华投资，质押物为部分应收账款、应收票据。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	8,928,822.67	313,870.74	8,877,059.91	365,633.50
其中：				
未到期外汇期权	3,188,885.22	313,870.74	3,137,122.46	365,633.50
未到期远期结售汇	5,739,937.45		5,739,937.45	
合计	8,928,822.67	313,870.74	8,877,059.91	365,633.50

其他说明：

无

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款及劳务款	459,354,799.34	502,227,390.09
工程设备款	30,986,472.27	48,850,609.06
其他	7,932,326.25	5,445,450.35
合计	498,273,597.86	556,523,449.50

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡锡南铸造机械股份有限公司	2,997,179.40	因为质量问题未完全支付
合计	2,997,179.40	/

其他说明：

适用 不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	654,668.71	959,128.46
合计	654,668.71	959,128.46

(2). 账龄超过1年的重要预收款项适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	3,037,413.71	883,029.28
合计	3,037,413.71	883,029.28

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,484,396.96	149,239,842.91	150,964,353.35	29,759,886.52
二、离职后福利-设定提存计划		12,091,568.35	12,091,568.35	
三、辞退福利		819,363.34	819,363.34	
合计	31,484,396.96	162,150,774.60	163,875,285.04	29,759,886.52

(2). 短期薪酬列示适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,460,913.20	131,826,340.87	133,990,590.36	29,296,663.71

二、职工福利费		7,912,088.71	7,912,088.71	
三、社会保险费	15,983.76	6,528,992.27	6,520,101.22	24,874.81
其中：医疗保险费	15,983.76	5,291,411.84	5,282,520.79	24,874.81
工伤保险费		671,183.23	671,183.23	
生育保险费		566,397.20	566,397.20	
四、住房公积金		2,944,501.00	2,513,653.00	430,848.00
五、工会经费和职工教育经费	7,500.00	27,920.06	27,920.06	7,500.00
合计	31,484,396.96	149,239,842.91	150,964,353.35	29,759,886.52

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	11,721,841.96	11,721,841.96	0.00
2、失业保险费	0.00	369,726.39	369,726.39	0.00
合计	0.00	12,091,568.35	12,091,568.35	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	60,810.67	273,321.68
个人所得税	211,003.89	544,353.52
城市维护建设税	763,459.60	693,668.35
教育费附加	550,934.45	495,477.40
房产税	2,138,098.12	1,961,116.48
土地使用税	643,551.15	643,551.15
印花税	350,290.33	390,267.94
环保税	7,500.00	7,500.00
合计	4,725,648.21	5,009,256.52

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,267,418.78	1,370,574.17
合计	1,267,418.78	1,370,574.17

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂估费用	398,389.75	398,389.75
保证金及押金	456,221.00	456,221.00
赔偿款	141,659.10	139,100.12
其他	271,148.93	376,863.30
合计	1,267,418.78	1,370,574.17

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	536,150,217.37	334,069,335.75
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	134,865,885.88	181,139,253.47
1年内到期的租赁负债		
合计	671,016,103.25	515,208,589.22

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书但尚未到期的应收票据	62,331,094.08	29,284,892.71
合同负债确认的销项税额	52,362.59	70,363.44
合计	62,383,456.67	29,355,256.15

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	409,520,225.26	487,503,926.94
保证和抵押借款	286,395,611.13	292,444,338.92
一年内到期的长期借款	-536,150,217.37	-334,069,335.75
合计	159,765,619.02	445,878,930.11

长期借款分类的说明：

保证借款的保证人为本公司控股股东陈洪民、联华机械；

保证和抵押借款的保证人为本公司控股股东陈洪民、联华机械，抵押物为本公司部分土地使用权和房屋建筑物。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	61,203,081.09	68,832,921.63
合计	61,203,081.09	68,832,921.63

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付售后租回租赁款	205,634,759.60	260,670,968.91
未确认融资费用	-9,565,792.63	-10,698,793.81
一年内到期的长期应付款	-134,865,885.88	-181,139,253.47
合计	61,203,081.09	68,832,921.63

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	159,657,316.44		12,145,783.08	147,511,533.36	项目补贴
合计	159,657,316.44		12,145,783.08	147,511,533.36	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017 年度设备投资奖励	64,531.86			6,244.98		58,286.88	与资产相关
180 万件涡轮增压器关键部件技改项目	-						与资产相关
2017 年度投入奖励	22,533.15			2,080.02		20,453.13	与资产相关
高镍球铁、耐热钢涡轮增压器部件生产线技改项目	402,499.67			115,000.02		287,499.65	与资产相关
2018 年度投入奖励	345,858.19			26,950.02		318,908.17	与资产相关
三位一体补助设备款	968,750.00			187,500.00		781,250.00	与资产相关
2019 年度投入奖励-市政府	531,822.50			38,445.00		493,377.50	与资产相关
购买设备 5000 万元以上政府补助	291,666.95			49,999.98		241,666.97	与资产相关
购买设备 1000 万元以上政府补助	313,626.12			49,520.04		264,106.08	与资产相关
零用地技改项目设备投入 500 万元以上政府补助	1,891,956.94			298,729.98		1,593,226.96	与资产相关
“三位一体”发展战略设备购置补助资金	746,666.40			112,000.02		634,666.38	与资产相关
中关村高科技项目工业用地扶持	1,960,995.57			286,975.02		1,674,020.55	与资产相关
高镍球铁、耐热钢涡轮增压器部件生产线技改项目(二期)	1,026,666.92			139,999.98		886,666.94	与资产相关
中关村高科技项目投产扶持资金	3,826,360.24			478,294.98		3,348,065.26	与资产相关

“三位一体”专项资金	11,243,123.85			1,179,494.94		10,063,628.91	与资产相关
溧阳市经济和信息化局三位一体奖补	1,952,500.00			213,000.00		1,739,500.00	与资产相关
大中型企业互联网提升项目奖励	737,500.00			75,000.00		662,500.00	与资产相关
中关村一扶持金	230,485.00			22,305.00		208,180.00	与资产相关
“向先进制造出发”专项资金	46,647,373.36			3,782,962.98		42,864,410.38	与资产相关
工业、信息产业转型专项资金	579,833.17			49,000.02		530,833.15	与资产相关
技术改造综合奖补	106,250.00			7,500.00		98,750.00	与资产相关
2020“三位一体”专项奖金	299,233.42			19,099.98		280,133.44	与资产相关
四大经济政策奖励（溧阳市竹箐镇财政所）	653,439.92			40,840.02		612,599.90	与资产相关
关于下达 2020 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划的通知	12,133,333.43			799,999.98		11,333,333.45	与资产相关
2020 年“三位一体”专项补助	1,682,991.58			107,425.02		1,575,566.56	与资产相关
设备补助	12,854,880.00			803,430.00		12,051,450.00	与资产相关
软件补助	154,719.92			9,670.02		145,049.90	与资产相关
综合奖补（溧阳市工业和信息化局）	77,250.00			4,500.00		72,750.00	与资产相关
中关村企业扶持基金	21,991,118.26			1,346,395.02		20,644,723.24	与资产相关
鼓励设备提升-新建项目	8,250,210.04			458,344.98		7,791,865.06	与资产相关
工业高质量发展专项资金奖励	1,515,833.29			85,000.02		1,430,833.27	与资产相关
管理软件投入补助项目	133,740.04			7,429.98		126,310.06	与资产相关
装备提升-市发改委	682,500.00			34,125.00		648,375.00	与资产相关
智能制造示范工厂	19,166,666.65			1,000,000.02		18,166,666.63	与资产相关
智能制造项目	3,477,800.00			173,890.02		3,303,909.98	与资产相关
管理软件投入	1,474,800.00			73,740.00		1,401,060.00	与资产相关
省级智能制造示范车间	500,000.00			25,000.02		474,999.98	与资产相关
新建项目	464,700.00			23,235.00		441,465.00	与资产相关
进口贴息项目	253,100.00			12,655.02		240,444.98	与资产相关
合计	159,657,316.44			12,145,783.08		147,511,533.36	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,400,000.00						133,400,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	715,465,664.60			715,465,664.60
其他资本公积	-280,629.66		6,317.79	-286,947.45
合计	715,185,034.94		6,317.79	715,178,717.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-38,909.87	1,737.39				1,737.39		-37,172.48
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-38,909.87	1,737.39				1,737.39		-37,172.48
其他综合收益合计	-38,909.87	1,737.39				1,737.39		-37,172.48

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,566,229.63	3,385,371.73	1,884,569.09	8,067,032.27
合计	6,566,229.63	3,385,371.73	1,884,569.09	8,067,032.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,763,754.57			57,763,754.57
合计	57,763,754.57			57,763,754.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	352,292,826.69	336,840,916.28
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	352,292,826.69	336,840,916.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,131,289.97	19,526,998.41
减：提取法定盈余公积		3,477,283.57
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		
减：其他综合收益结转留存收益		597,804.43
期末未分配利润	418,424,116.66	352,292,826.69

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,208,501,276.40	984,781,649.05	951,093,779.58	862,210,732.25

其他业务	10,441,618.53	8,406,010.95	4,169,494.35	3,419,065.23
合计	1,218,942,894.93	993,187,660.00	955,263,273.93	865,629,797.48

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,766,921.76	2,228,494.65
教育费附加	2,702,079.99	1,591,781.89
房产税	4,281,845.77	3,805,815.66
土地使用税	1,287,102.30	1,287,102.33
车船使用税	722.34	
印花税	642,170.99	293,125.30
环保税	15,000.00	16,383.33
合计	12,695,843.15	9,222,703.16

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
检测及售后服务费	12,877,010.48	8,609,267.76
职工薪酬	2,690,534.30	5,024,490.78
包装及仓储费	1,990,273.63	2,581,959.38
运输费	100,871.30	117,711.46
样品费用	19,151.77	41,609.96
合计	17,677,841.48	16,375,039.34

其他说明：

本“运输费”中核算的为快递费用及厂区间调度商品的零星运输费用。

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,148,275.18	14,901,473.06
折旧及摊销	9,069,213.66	13,540,835.81
中介机构费	5,556,157.59	2,156,572.74
办公及招待费	3,045,001.34	2,284,977.13
劳务费	1,365,733.19	1,148,722.72
差旅交通费	1,150,073.41	357,777.54
财产保险费	106,763.67	57,149.74
残疾人保障金	9,900.00	190,638.00
专项储备	270,468.43	54,951.72
其他	1,351,093.44	1,376,388.28
合计	39,072,679.91	36,069,486.74

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	17,694,904.51	17,652,444.08
材料费	23,373,134.32	20,307,105.75
折旧费	1,190,938.31	1,510,063.25
无形资产摊销	82,638.51	312,041.57
水电燃气费	248,281.09	490,033.57
其他	471,034.37	269,660.47
合计	43,060,931.11	40,541,348.69

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,511,302.14	31,848,770.10
其中：租赁负债利息支出		
减：利息收入	1,435,648.76	438,527.61
汇兑损失		
减：汇兑收益	8,826,443.33	4,362,971.94
银行手续费	2,471,415.77	1,219,195.20
融资租赁费用	3,080,765.25	3,360,502.56
融资租赁利息费用	6,487,359.83	12,658,340.17
其他	1,053,694.44	385,000.00
合计	31,342,445.34	44,670,308.48

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	12,511,737.49	12,712,559.55
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	100,404.99	8,098.61
合计	12,612,142.48	12,720,658.16

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6.24	136,717.30
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	434,236.96	6,826,845.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置交易性金融负债取得的投资收益	730,965.77	-850,300.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-240,411.06	-748,995.30
合计	924,797.91	5,364,267.00

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	121,037.68	331,374.14
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	121,037.68	331,374.14
交易性金融负债	946,373.40	-3,250,685.99
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,067,411.08	-2,919,311.85

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,586,940.84	2,999,179.57
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失	31,003.05	-81,061.39
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	2,617,943.89	2,918,118.18

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-27,693,345.88	-24,164,115.36
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-27,693,345.88	-24,164,115.36

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产的处置利得或损失	-343,404.62	-2,587,166.17
其中：固定资产	-359,442.36	-2,587,166.17
无形资产	16,037.74	
合计	-343,404.62	-2,587,166.17

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	28,552.73		28,552.73
其他	8,906.84	7,500.20	8,906.84
合计	37,459.57	7,500.20	37,459.57

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
工伤赔偿款	87,009.61		87,009.61
公益性捐赠支出	700,000.00	700,000.00	700,000.00
其他		814,771.43	
滞纳金	133,280.81		133,280.81
合计	920,290.42	1,514,771.43	920,290.42

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,190,654.16	
递延所得税费用	79,780.59	-14,603,271.57
合计	4,270,434.75	-14,603,271.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	70,208,207.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,531,231.19
子公司适用不同税率的影响	-323,426.20
调整以前期间所得税的影响	5,894.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,304.82

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	121,978.76
研发费用加计扣除	-6,489,185.36
其他	286,637.10
所得税费用	4,270,434.75

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,435,648.76	438,527.61
政府补助及营业外收入	475,266.24	1,519,373.46
往来款	50,265.50	633,293.08
受限货币资金	151,836,158.06	82,372,073.64
合计	153,797,338.56	84,963,267.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中付现费用	6,190,065.17	7,036,141.07
管理费用中付现费用	12,108,095.72	6,829,641.70
手续费等	2,470,965.90	1,219,195.20
营业外支出	920,290.42	1,514,771.43
往来款	499,300.77	2,732,222.83
受限货币资金	89,193,955.60	54,817,845.37
合计	111,382,673.58	74,149,817.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的存单及利息	11,134,360.60	169,550,914.00
子公司合并日现金		6,694,977.13
合计	11,134,360.60	176,245,891.13

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的存单		31,915,270.00
支付的期权平仓费用	2,266,100.00	850,300.00
支付的远期结售汇费用	3,921,000.00	
合计	6,187,100.00	32,765,570.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	50,000,000.00	49,000,000.00
合计	50,000,000.00	49,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁的本金及利息	104,555,237.08	100,262,348.04
支付融资租赁服务费	350,000.00	774,375.00
合计	104,905,237.08	101,036,723.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,937,773.20	-52,816,959.66
加：资产减值准备	27,693,345.88	24,164,115.36
信用减值损失	-2,617,943.89	-2,918,118.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,215,874.53	97,083,968.58
使用权资产摊销		55,768.60
无形资产摊销	1,921,090.37	1,961,621.32
长期待摊费用摊销	2,861,885.87	2,646,354.00

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）	343,404.62	2,587,166.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,067,411.08	2,919,311.85
财务费用（收益以“-”号填列）	36,806,472.76	47,125,168.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,165,208.97	-5,364,267.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,761,120.28	-13,323,226.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,681,339.69	1,296,220.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,886,509.97	9,148,299.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	212,814,983.77	-78,261,756.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-149,056,009.83	-64,788,390.25
其他	1,500,802.64	471,478.19
经营活动产生的现金流量净额	308,155,350.43	-28,013,247.33
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	148,506,926.57	126,913,413.00
减：现金的期初余额	110,266,403.15	101,551,876.37
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	38,240,523.42	25,361,536.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	148,506,926.57	110,266,403.15
其中：库存现金	39,344.04	163,069.04
可随时用于支付的银行存款	143,574,244.56	88,715,340.41
可随时用于支付的其他货币资金	4,893,337.97	21,387,993.70
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	148,506,926.57	110,266,403.15

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,734,980.18	承兑保证金
货币资金	4,000.00	银行圈存冻结（ETC 保证金）
应收票据	60,782,513.43	票据池质押
固定资产	447,787,136.70	银行借款抵押
固定资产	412,653,461.69	售后租回
无形资产	61,090,347.25	银行借款抵押
应收账款	62,456,168.99	应收账款质押
应收款项融资	54,408,715.11	票据池质押
合计	1,110,917,323.35	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	11,336,603.93	7.2258	81,916,032.70
欧元	3,824,272.19	7.8771	30,124,174.47
泰铢	4,093,231.52	0.2034	832,563.29
应收账款	-	-	
其中：美元	53,705,297.39	7.2258	388,063,737.88
欧元	2,125,111.45	7.8771	16,739,715.40
泰铢	11,790,687.04	0.2034	2,398,225.74
短期借款	-	-	
其中：美元	12,081,000.00	7.2258	87,294,889.80
欧元	5,180,000.00	7.8771	40,803,378.00
应付账款	-	-	
其中：美元	370,650.69	7.2258	2,678,247.76
欧元	627,202.86	7.8771	4,940,539.65
日元	3,953,931.00	0.0501	198,068.22

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年度设备投资奖励-市政府	124,900.00	递延收益	6,244.98
180 万件涡轮增压器关键部件技改项目	9,000,000.00	递延收益	
2017 年度投入奖励-镇政府	41,600.00	递延收益	2,080.02
高镍球铁、耐热钢涡轮增压器部件生产线技改项目	2,300,000.00	递延收益	115,000.02
2018 年度投入奖励-镇政府	539,000.00	递延收益	26,950.02
政府三位一体补助设备款	3,750,000.00	递延收益	187,500.00
2019 年度投入奖励-市政府	768,900.00	递延收益	38,445.00
购买设备 5000 万元以上政府补助 100 万	1,000,000.00	递延收益	49,999.98
购买设备 1000 万元以上政府补助 99.04 万	990,400.00	递延收益	49,520.04
零用地技改项目设备投入 500 万元以上政府补助 597.46 万	5,974,600.00	递延收益	298,729.98
“三位一体”发展战略设备购置补助资金	2,240,000.00	递延收益	112,000.02
中关村高科技项目工业用地扶持	5,739,500.00	递延收益	286,975.02
高镍球铁、耐热钢涡轮增压器部件生产线技改项目(二期)	2,800,000.00	递延收益	139,999.98
中关村高科技项目投产扶持资金	9,565,900.00	递延收益	478,294.98
“三位一体”专项资金	23,589,900.00	递延收益	1,179,494.94
溧阳市经济和信息化局奖补：三位一体	4,260,000.00	递延收益	213,000.00
大中型企业互联网提升项目奖励	1,500,000.00	递延收益	75,000.00
中关村一扶持金	446,100.00	递延收益	22,305.00
“向先进制造出发”专项资金	75,659,260.00	递延收益	3,782,962.98
工业、信息产业转型专项资金	980,000.00	递延收益	49,000.02
2020 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	16,000,000.00	递延收益	799,999.98
2020 年“三位一体”专项补助	2,530,500.00	递延收益	126,525.00
设备补助	16,068,600.00	递延收益	803,430.00
软件补助	193,400.00	递延收益	9,670.02
技术改造综合奖补	150,000.00	递延收益	7,500.00
综合奖补（溧阳市工业和信息化局）	90,000.00	递延收益	4,500.00
中关村企业扶持基金	26,927,900.00	递延收益	1,346,395.02
鼓励设备提升-新建项目	9,166,900.00	递延收益	458,344.98
工业高质量发展专项资金奖励	1,700,000.00	递延收益	85,000.02
管理软件投入补助项目	148,600.00	递延收益	7,429.98
四大经济政策奖励（溧阳市竹箬镇财政所）	816,800.00	递延收益	40,840.02
智能制造示范工厂项目	20,000,000.00	递延收益	1,000,000.02
智能制造项目	3,477,800.00	递延收益	173,890.02
管理软件投入奖励	1,474,800.00	递延收益	73,740.00
省级智能制造示范车间	500,000.00	递延收益	25,000.02
新建项目	464,700.00	递延收益	23,235.00
进口贴息项目	253,100.00	递延收益	12,655.02
装备提升项目	682,500.00	递延收益	34,125.00
扩岗补贴	22,500.00	其他收益	22,500.00

纳税先进	300,000.00	其他收益	300,000.00
疫情扶持政策资金	43,454.41	其他收益	43,454.41
合计	252,281,614.41	/	12,511,737.49

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

基于整体发展规划和经营方针的考虑，本公司的子公司苏州科华汽车科技有限责任公司已于2023年5月8日注销。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
联华机械	江苏溧阳	江苏溧阳	机械制造	100.00		同一控制下企业合并
科华德国	德国	德国	商品进出口	100.00		设立
科华上海	上海	上海	咨询服务、技术服务、研发，发动机、金属制品等的销售等	100.00		设立
科华美国	美国	美国	汽车配件和工程机械设备及配件的研发，进出口和销售，以及相关的商务以及技术咨询服务	100.00		设立
科华动力	江苏溧阳	江苏溧阳	燃料电池零部件的研发、生产、销售，汽车零部件及配件制造等	70.00		非同一控制下企业合并
科华底盘	江苏溧阳	江苏溧阳	汽车零部件及配件制造、新材料技术研发；软件开发等	70.00		设立
科华绿能	上海	上海	汽车配件科技领域内的技术开发、技术咨询服务等		70.00	非同一控制下企业合并
科华香港	香港	香港	汽车配件和工程机械设备研发、进出口销售、技术咨询服务等	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

本公司能单独决定该公司的财务和经营政策，能控制该公司。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息适用 不适用**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用

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、其他应收款以及长期应收款等，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、其他应收款及长期应收款，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。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在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，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 91.36%（比较期：86.80%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 19.30%（比较：94.87%）。

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
短期借款	363,054,918.65			
交易性金融负债	365,633.50			
应付票据	166,807,327.42			
应付账款	498,273,597.86			
其他应付款	1,267,418.78			
一年内到期的非流动负债	671,016,103.25			
长期借款		159,765,619.02		
长期应付款		43,216,450.69	17,986,630.40	
其他流动负债	62,331,094.08			
合计	1,763,116,093.54	202,982,069.71	17,986,630.40	

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	465,537,043.57			
交易性金融负债	8,928,822.67			
应付票据	238,990,163.05			
应付账款	556,523,449.50			
其他应付款	1,370,574.17			
一年内到期的非流动负债	515,208,589.22			

长期借款		362,938,866.10	82,940,064.01	
长期应付款		68,832,921.63		
其他流动负债	29,284,892.71			
合计	1,815,843,534.89	431,771,787.73	82,940,064.01	

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融资产按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	160,245,906.75			
应收票据	131,673,607.51			
应收账款	606,566,310.10			
其他应收款	2,223,813.48			
一年内到期的非流动资产	19,966,000.00			
长期应收款		8,625,000.00		
应收款项融资	55,803,802.53			
合计	976,479,440.37	8,625,000.00		

(续上表)

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	184,647,585.79			
应收票据	121,631,358.83			
应收账款	657,762,660.93			
其他应收款	1,754,276.36			
一年内到期的非流动资产	16,650,210.53			
长期应收款		13,125,000.00		
其他流动资产	11,134,354.36			
应收款项融资	123,202,887.24			
交易性金融资产	143,475.36			
合计	1,116,926,809.40	13,125,000.00		

3. 市场风险

(1) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前采取通过与银行签定远期结售汇协议的方式降低汇率风险。与银行约定在未来某个日期作为交割日，本公司以约定汇率向银行卖出约定数量的外币，本期内已交割的远期结售汇交易交割日约定汇率均高于当日即期汇率，本公司通过上述方式部分减少了汇率变动所带来的风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（五）应收款项融资			55,803,802.53	55,803,802.53
持续以公允价值计量的资产总额			55,803,802.53	55,803,802.53
（六）交易性金融负债	365,633.50			365,633.50
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	365,633.50			365,633.50
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

本公司持有的交易性金融资产和负债为远期结售汇业务合约及外汇期权，资产负债表日，公司将未到期交割的远期外汇合约按照资产负债表日的远期外汇汇率（资产负债表日至交割日的剩余月份的远期合约汇率）与远期外汇协议中约定的外汇合约汇率的变动及外汇期权的公允价值变动，计入公允价值变动损益和交易性金融资产或交易性金融负债。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
科华投资	参股股东
董事、监事、经理及董事会秘书	其他
与董事、监事、经理及董事会秘书关系密切的人员	其他
溧阳市万盛铸造有限公司	其他
上海万象汽车制造有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
溧阳市万盛铸造有限公司	采购铸件	685,079.22			
溧阳市万盛铸造有限公司	外协加工	334,480.00			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
溧阳市万盛铸造有限公司	销售产品	1,436,836.58	530,338.20
溧阳市万盛铸造有限公司	销售材料		21,208.80
上海万象汽车制造有限公司	销售产品	36,325.65	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
联华机械	25,000,000.00	2021-01-11	2022-12-10	是
联华机械	10,000,000.00	2021-03-17	2022-02-25	是
联华机械	10,000,000.00	2022-02-18	2023-02-17	是
联华机械	20,000,000.00	2021-12-10	2023-09-13	否
联华机械	19,000,000.00	2023-03-09	2024-06-19	否
联华机械	10,000,000.00	2023-02-17	2024-02-16	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
联华机械、陈洪民、科华投资	80,000,000.00	2022-04-26	2023-05-11	是
联华机械	80,000,000.00	2021-12-23	2024-06-08	否
联华机械	40,000,000.00	2021-08-26	2022-08-26	是
联华机械、陈洪民	60,000,000.00	2020-09-27	2024-03-20	否
联华机械、陈洪民、科华投资	135,000,000.00	2022-07-20	2023-12-28	否
陈洪民	700,000,000.00	2019-12-30	2025-06-30	否
联华机械、陈洪民	30,000,000.00	2021-12-29	2022-12-23	是
联华机械、陈洪民	60,000,000.00	2022-04-11	2023-07-17	否
联华机械、陈洪民	48,000,000.00	2021-01-04	2024-03-10	否

联华机械、陈洪民	4,800,000.00	2023-06-30	2023-12-30	否
联华机械、陈洪民	400,000,000.00	2021-08-31	2024-02-28	否
联华机械、陈洪民	50,000,000.00	2021-09-15	2022-05-04	是
联华机械、陈洪民、科华投资	144,000,000.00	2022-05-26	2023-05-25	是
联华机械、陈洪民	100,000,000.00	2022-09-13	2023-08-25	否
联华机械、陈洪民	100,000,000.00	2023-06-27	2023-12-15	否
陈洪民、科华投资	100,000,000.00	2021-12-16	2023-04-18	是
联华机械、陈洪民	30,000,000.00	2022-01-24	2024-01-11	否
联华机械、陈洪民	74,360,268.00	2020-09-02	2023-08-02	否
联华机械、陈洪民	60,904,593.15	2020-10-30	2023-09-30	否
科华投资、联华机械、陈洪民	109,632,000.00	2020-11-22	2023-10-22	否
陈洪民	100,420,481.25	2021-03-30	2024-03-30	否
陈洪民	55,109,846.08	2021-08-06	2024-08-06	否
陈洪民	56,031,939.83	2021-08-06	2024-08-06	否
陈洪民、科华投资	76,848,265.27	2021-09-08	2024-09-08	否
陈洪民	56,530,883.60	2022-04-13	2025-03-13	否
陈洪民	55,560,000.00	2023-06-25	2026-06-25	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	281.46	230.25

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	溧阳市万盛铸造有限公司	1,022,927.27	51,146.36	615,918.64	30,795.93
应收账款	上海万象汽车制造有限公司	41,048.00	2,052.40		
其他应收款	陈洪民	1,139.74	56.99		
应收票据	溧阳市万盛铸造有限公司	500,000.00		389,750.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	溧阳市万盛铸造有限公司	1,014,494.40	650,967.01

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

报告期内，公司持股 5%以上股东、原董事陈伟因其本人工作战略安排变化及个人生活等原因，与公司控股股东及实际控制人陈洪民、陈小科、科华投资经协商一致，于 2023 年 6 月 29 日共同签署了一份《协议》，同意陈伟终止本次收购上市公司控制权事宜。同日，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过《关于终止 2022 年度向特定对象发行 A 股股票事项的议案》及《关于与特定对象签署〈附条件生效的股份认购协议之解除协议〉的议案》，同意公司终止 2022 年度向特定对象发行 A 股股票事项，并与特定对象陈伟签署《附条件生效的股份认购协议之解除协议》。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 30 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《科华控股股份有限公司关于终止 2022 年度向特定对象发行 A 股股票事项暨与特定对象签署〈附条件生效的股份认购协议之解除协议〉的公告》（公告编号：2023-037）及《科华控股股份有限公司关于终止公司控制权变更的公告》（公告编号：2023-038）等相关公告及文件。

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	595,777,685.16
1 年以内小计	595,777,685.16
1 至 2 年	352,957.04
合计	596,130,642.20

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	596,130,642.20	100.00	29,700,828.22	4.98	566,429,813.98	651,797,989.52	100.00	32,540,664.28	4.99	619,257,325.24
其中：										
应收其他客户款项	592,957,693.15	99.47	29,700,828.22	5.01	563,256,864.93	650,803,856.08	99.85	32,540,664.28	5.00	618,263,191.80
应收合并范围内关联方款项	3,172,949.05	0.53	0.00		3,172,949.05	994,133.44	0.15			994,133.44
合计	596,130,642.20	/	29,700,828.22	/	566,429,813.98	651,797,989.52	/	32,540,664.28	/	619,257,325.24

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收其他客户款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	592,604,736.11	29,630,236.81	5.00
1-2 年	352,957.04	70,591.41	20.00
合计	592,957,693.15	29,700,828.22	5.01

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10

组合计提项目: 应收合并范围内关联方款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,172,949.05		
合计	3,172,949.05		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	32,540,664.28		2,839,836.06			29,700,828.22
合计	32,540,664.28		2,839,836.06			29,700,828.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
盖瑞特及其控制的企业	255,370,392.64	42.84	12,768,519.64
博格华纳及其控制的企业	191,615,603.63	32.14	9,580,780.19
丰沃及其控制的企业	72,139,047.56	12.10	3,606,952.38
长城汽车及其控制的企业	41,177,425.04	6.91	2,058,871.25
GKN 及其控制的企业	15,103,701.58	2.53	755,185.07
合计	575,406,170.45	96.52	28,770,308.53

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,769,611.96	1,620,674.17
合计	56,769,611.96	1,620,674.17

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	56,856,595.52
1 年以内小计	56,856,595.52
1 至 2 年	5,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	113,400.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	56,974,995.52

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	55,151,464.12	153,400.00
员工社保、住房公积金	1,733,503.34	1,682,972.81
个人备用金	90,028.06	23,000.00
合计	56,974,995.52	1,859,372.81

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额	238,698.64			238,698.64
2023年1月1日余额在本期	238,698.64			238,698.64
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	33,315.08			33,315.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	205,383.56			205,383.56

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	238,698.64		33,315.08			205,383.56
合计	238,698.64		33,315.08			205,383.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
溧阳市联华机械制造有限公司	关联方借款及利息	55,036,924.38	1 年以内	96.60	
无锡石播增压器有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.18	100,000.00
万洪作	个人备用金	64,228.06	1 年以内	0.11	3,211.40
溧阳市广播电视信息网络有限责任公司	保证金	13,400.00	3 年以上	0.02	13,400.00
闫心平	个人备用金	10,000.00	1 年以内	0.02	500.00
合计	/	55,224,552.44	/	96.93	117,111.40

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,570,672.32		70,570,672.32	64,509,772.32		64,509,772.32
合计	70,570,672.32		70,570,672.32	64,509,772.32		64,509,772.32

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
联华机械	50,148,648.75			50,148,648.75		
科华德国	385,790.00			385,790.00		
科华美国	834,038.00			834,038.00		
科华上海	650,000.00	50,000.00		700,000.00		
科华动力	4,491,295.57	10,900.00		4,502,195.57		
科华底盘	8,000,000.00	6,000,000.00		14,000,000.00		
合计	64,509,772.32	6,060,900.00		70,570,672.32		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,162,749,420.68	941,493,576.42	921,755,663.64	830,234,575.16
其他业务	11,348,550.67	9,302,815.23	7,206,707.48	6,569,588.92
合计	1,174,097,971.35	950,796,391.65	928,962,371.12	836,804,164.08

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1,139.74	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6.24	136,717.30
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	434,236.96	6,826,845.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-240,411.06	-748,995.30
处置交易性金融负债取得的投资收益	730,965.77	-850,300.00
合计	925,937.65	5,364,267.00

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-343,404.62	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,612,142.48	
委托他人投资或管理资产的损益	6.24	
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	2,232,613.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-882,830.85	
减：所得税影响额	2,053,616.05	
少数股东权益影响额（税后）	8,589.56	
合计	11,556,321.45	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	5.09	0.4957	0.4957
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.20	0.4091	0.4091

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

董事长：陈洪民

董事会批准报送日期：2023年8月4日

修订信息

□适用 √不适用