



苏州市世嘉科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-042

2023 年 8 月 12 日

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王娟、主管会计工作负责人周燕飞及会计机构负责人(会计主管人员)苏晶晶声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告书所涉及公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告书“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者及相关人士关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表原件。

二、载有公司法定代表人签名并盖章的 2023 年半年度报告原件。

三、报告期内，公司公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、以上备查文件的备置地点：江苏省苏州市虎丘区建林路 439 号世嘉科技证券部。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
公司、本公司、上市公司、世嘉科技	指	苏州市世嘉科技股份有限公司
世嘉有限	指	苏州市世嘉科技有限公司，系世嘉科技前身。
世嘉新精密	指	苏州世嘉新精密冲压有限公司，系公司全资子公司。
中山亿泰纳	指	中山市亿泰纳精密制造科技有限公司，系公司全资子公司。
波发特	指	苏州波发特电子科技有限公司，系公司全资子公司。
恩电开	指	昆山恩电开通信设备有限公司，系波发特控股子公司。
捷频电子	指	苏州捷频电子科技有限公司，系公司控股子公司。
世嘉医疗	指	苏州世嘉医疗科技有限公司，系公司控股子公司。
Dengyo USA 或美国电业	指	Dengyo USA Corporation（电业美国股份有限公司），原系恩电开在美国注册的控股子公司，报告期内已脱表，现系恩电开参股企业。
荣旗科技	指	荣旗工业科技（苏州）股份有限公司，系公司参股企业。
重元贰号基金	指	苏州工业园区元禾重元贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司参股的合伙企业。
安诺德科技	指	苏州安诺德科技有限公司，系公司控股子公司世嘉医疗少数股东尤骏涛先生控制的企业。
中兴通讯	指	中兴通讯股份有限公司，系波发特主要客户。中兴通讯是全球领先的综合通信信息解决方案提供商，为全球电信运营商、政企客户和消费者提供创新的技术与产品解决方案，是全球性四大通信设备集成商之一，已在香港和深圳两地上市。
大唐移动	指	大唐移动通信设备有限公司，系波发特客户。大唐移动是上市公司中兴科移动通信技术股份有限公司（688387.SH）的子公司，是国内主要通信设备集成商之一。
爱立信	指	爱立信（中国）通信有限公司，是瑞典爱立信有限公司在中国设立的子公司，系波发特客户。爱立信是全球领先的提供端到端全面通信解决方案以及专业服务的供应商，是全球性四大通信设备集成商之一，已在瑞典斯德哥尔摩和美国纽约纳两地上市。
日本电业	指	日本电业工作株式会社，系恩电开主要客户，同时持股恩电开 20% 的股份。日本电业成立于 1947 年，主要从事天线、滤波器等通信设备的制造和销售，其客户主要为日本电信运营商，包括日本前三大运营商 NTT DOCOMO、KDDI 和 SOFTBANK 等，系日本国内本地化的重要通信设备集成商。
迅达	指	迅达（中国）电梯有限公司，系公司主要客户。迅达电梯是世界第一大自动扶梯生产商，同时也是世界第二大电梯制造商。

释义项	指	释义内容
通力	指	通力电梯有限公司，系公司主要客户。通力电梯是全球电梯和自动扶梯产业最大供应商之一，中国电梯市场前十大制造商之一。
蒂升	指	蒂升电梯（上海）有限公司，即原蒂森克虏伯电梯（上海）有限公司，系公司客户。蒂升电梯系世界领先的电梯公司之一，中国电梯市场前十大制造商之一。
赛默飞世尔	指	Thermo Fisher Scientific（赛默飞世尔科学），系公司主要客户。赛默飞世尔是科学服务领域的世界领导者，主要产品包括分析仪器、环境监测、通用实验室设备等。
安络杰	指	Analogic Corporation（安络杰），系公司主要客户。安络杰系是专业从事高品质医疗和安全成像系统以及辅助系统的研发、设计和生产企业，在 CT、磁共振成像（MRI）、超声、数字 X 光摄影（DR）、病人监护以及航空安全领域享有盛誉。
阿诗特能源	指	江苏阿诗特能源科技有限公司，系公司主要客户。阿诗特能源成立于 2017 年，总部位于苏州，是一家集研发、生产和销售为一体的储能系统公司，产品涵盖户用储能、工商业储能和电网储能。
中微公司	指	中微半导体设备（上海）股份有限公司（688012.SH），系公司客户。中微公司主要从事高端半导体设备及泛半导体设备的研发、生产和销售。
泰坦新动力	指	珠海泰坦新动力电子有限公司，系中山亿泰纳主要客户。泰坦新动力系无锡先导智能装备股份有限公司（300450.SZ）的子公司，主营业务为锂电池后端生产自动化设备专业制造商。
重大资产重组、本次重组、本次交易	指	发行股份及支付现金购买波发特 100% 股权并募集配套资金暨关联交易事项，包含非公开发行股份及支付现金购买资产和发行股份募集配套资金两项交易。发行股份募集配套资金以发行股份及支付现金购买资产为前提条件，但发行股份募集配套资金成功与否并不影响发行股份及支付现金购买资产的实施。
4G	指	第四代移动网络，按照 ITU 定义的 IMT-Advanced 标准，包括 LTE-Advanced 与 WirelessMAN-Advanced（802.16m）标准，能够提供固定状态下 1Gbit/s 和移动状态下 100Mbit/s 的理论峰值下行速率。
5G	指	第五代移动通信，泛指 4G 之后的宽带无线通信技术集合。业界对 5G 的一般看法是：能够提供更高的数据吞吐量（是现在的 1,000 倍）、更多的连接数（是现在的 100 倍）、更高效的能源利用（是现在的 10 倍）、更低的端到端时延（是现在的 1/5），并能够覆盖人与人通信之外的多种应用场景，例如超密集网络、机器间通讯、车联网等。
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
股东大会	指	苏州市世嘉科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州市世嘉科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州市世嘉科技股份有限公司监事会
公司章程	指	苏州市世嘉科技股份有限公司章程
本报告书、本报告	指	苏州市世嘉科技股份有限公司 2023 年半年度报告全文
本报告期、报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	世嘉科技	股票代码	002796
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州市世嘉科技股份有限公司		
公司的中文简称	世嘉科技		
公司的外文名称	Suzhou Shijia Science & Technology Inc.		
公司的外文名称缩写	SHIJIA TECH		
公司的法定代表人	王娟		

二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	康云华	康云华
联系地址	苏州市建林路 439 号	苏州市建林路 439 号
电话	0512-66161736	0512-66161736
传真	0512-68223088	0512-68223088
电子信箱	shijiagufen@shijiakj.com	shijiagufen@shijiakj.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司网址、电子信箱、办公地址报告期无变化，公司注册地址及其邮政编码变化如下：

公司注册地址	苏州市虎丘区建林路 439 号
公司注册地址的邮政编码	215129
公司办公地址	苏州市虎丘区建林路 439 号
公司办公地址的邮政编码	215129
公司网址	www.sz-shijia.com
公司电子信箱	shijiagufen@shijiakj.com
临时公告披露的指定网站查询日期	2023 年 06 月 06 日
临时公告披露的指定网站查询索引	《关于公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-034）巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

2、信息披露及备置地点

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

公司其他有关资料在报告期未发生变更。

四、主要会计数据和财务指标

公司需要追溯调整或重述以前年度会计数据，追溯调整或重述原因：会计政策变更。

项目	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	503,834,499.07	510,899,745.10	510,899,745.10	-1.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-6,976,733.69	-21,391,572.63	-21,391,572.63	67.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-11,004,523.54	-23,756,447.67	-23,756,447.67	53.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,267,174.31	9,254,879.90	9,254,879.90	-124.50%
基本每股收益（元/股）	-0.03	-0.09	-0.09	66.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.03	-0.09	-0.09	66.67%
加权平均净资产收益率	-0.84%	-2.46%	-2.46%	1.62%
项目	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,417,797,066.71	1,443,895,348.87	1,443,895,348.87	-1.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	826,700,799.71	833,769,896.27	833,743,770.04	-0.84%

注 1：会计政策变更的原因：根据《企业会计准则解释第 16 号》等相关规定，公司对归属于上市公司股东的净资产的上年度末余额（2022 年 12 月 31 日）做了调整，本次会计政策变更对公司财务报表不构成重大影响，具体详见本报告书第十节之“五、重要会计政策及会计估计”之“30、重要会计政策和会计估计变更”相关内容。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,613,650.77	主要系本期波发特处置的固定资产收益增加所致。
计入当期损益的政府补助（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）	677,419.92	主要系本期收到的政府补助。
委托他人投资或管理资产的损益	1,261,351.37	主要系本期参股重元贰号基金确认的投资收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-379,000.00	主要系本期远期结汇合约损失所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,529.26	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	64,899.74	主要系本期收到的个税手续费返还款。
减：所得税影响额	-34.63	--
少数股东权益影响额（税后）	174,037.32	--
合计	4,027,789.85	--

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况，也不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

自成立以来，公司一直深耕于金属制造行业尤其是精密金属制造的细分领域为核心，以智能化、自动化为辅助，通过内生式发展和外延式并购，公司已经建立了涉及金属加工制造的钣金、压铸、机加工、表面处理等工序的完整产业链。报告期内，公司主要经营业务有两块，一是移动通信设备业务，二是精密箱体系统业务。

1、移动通信设备业务

移动通信设备业务主要由子公司波发特、恩电开、捷频电子负责，其中波发特主要从事金属滤波器、双工器等基站射频器件的研发、生产及销售；恩电开主要从事室外基站天线、室内分布天线等基站天线产品的研发、生产及销售；捷频电子主要从事陶瓷波导滤波器等基站射频器件的研发、生产及销售。公司是行业内为数不多同时拥有滤波器、天线的自主研发及生产能力的移动通信设备供应商，自动化程度行业领先。

滤波器是移动通信设备中选择特定频率的射频信号的器件，用来消除干扰杂波，让有用信号尽可能无衰减的通过，对无用信号尽可能的衰减的器件。根据使用材料的不同，主要分为金属滤波器和陶瓷波导滤波器等。基站天线是用户用无线方式与基站设备连接的信息出入口，是载有各种信息的电磁波能量转换器，主要应用于移动通信网络无线覆盖领域，涵盖 2G/3G/4G/5G 等通信网络。

公司移动通信设备业务主要客户为通信行业下游的移动通信设备集成商，如中兴通讯、爱立信、大唐移动、日本电业等。由于波发特所处行业的主要客户为移动通信设备集成商及电信运营商，下游客户的市场集中度较高。因此，波发特建立了以大客户为导向的营销体系，专注服务于中兴通讯、爱立信、日本电业等优质客户，采用以销定产为主、备货生产为辅的生产模式。

公司的移动通信设备业务主要收入来源于滤波器和天线的销售，产品主要应用于电信运营商的 4G/5G 宏基站，故其业绩驱动主要因素来自于下游 4G/5G 宏基站的建设需求。

2、精密箱体系统业务

精密箱体系统业务主要由本公司及子公司中山亿泰纳、世嘉新精密负责，精密箱体系统是在系统集成设计的基础上，运用现代机械加工的先进工艺方法对金属或非金属材料进

行处理而制成的各类厢体、柜体系统，整个系统需要重点解决优化材料物理结构、电磁干扰屏蔽、高防护、合理的重量强度比等技术难题。

公司的精密箱体系统主要产品包括电梯轿厢系统及其他专用设备箱体系统，产品广泛应用于电梯制造、新能源设备、医疗设备、安检设备、节能设备、半导体设备、通信设备等专用设备制造领域。其中电梯轿厢系统主要服务客户有迅达、通力、蒂升等，以上客户电梯销售排名均列世界前位；专用设备箱体系统主要服务客户有阿诗特能源、赛默飞世尔、安络杰、泰坦新动力、中微公司等国内外优质客户。

精密箱体系统的经营模式主要为按订单进行生产，其行业特点是产品非标准化，公司需要根据下游客户的不同需求提供定制化产品。通常定制化产品的批量不大，但批次较多，公司会根据客户特定的产品需求，从产品设计、技术研发到售后服务支持整个业务流程均要与客户进行全方位业务合作，为客户提供综合的解决方案。公司取得客户订单后，先要根据客户订单要求的产品规格、型号、质量参数以及交货期等，为客户制定个性化的方案；然后按照排产计划进行原料采购、组织生产、装配、检验、配送等支持服务。

公司精密箱体系统业务主要收入来源于电梯轿厢系统的销售，产品主要应用于住宅、商超、轨交及旧城改造等领域，故其业绩驱动主要因素来自于下游房地产、商业地产、轨道交通及旧城改造等领域对电梯数量的需求。

目前，公司已在苏州与中山两地分别建立了生产基地，两大生产基地就近为长三角和珠三角区域的优秀制造企业提供配套服务，迅速响应客户对精密箱体系统的定制化需求。

3、报告期内经营业绩情况

报告期末，公司合并报表范围内资产总额 141,779.71 万元，环比下降 1.81%；归属于母公司的所有者权益 82,670.08 万元，环比下降 0.84%；归属于上市公司股东的每股净资产 3.28 元，环比下降 0.61%。

报告期内，公司合并报表范围内实现营业收入 50,383.45 万元，同比下降 1.38%；营业成本 45,556.81 万元，同比下降 5.95%；营业利润-1,129.84 万元，同比上升 53.87%；利润总额-1,133.49 万元，同比上升 54.40%；归属于母公司所有者的净利润-697.67 万元，同比上升 67.39%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-1,100.45 万元，同比上升 53.68%；经营活动产生的现金流量净额-226.72 万元，同比下降 124.50%；每股收益-0.03 元，同比上升 66.67%；加权平均净资产收益率-0.84%，同比上升 1.62%。

报告期内，公司经营管理层持续优化资源配置，聚焦盈利产品，推动降本增效，效果显著。同时，公司电梯轿厢系统产品及射频器件产品下游客户的需求有所恢复，毛利率提升，盈利能力有所改善。

二、核心竞争力分析

1、建立了金属加工制造工序的完整产业链

自成立以来，公司一直深耕于金属加工制造行业，尤其是精密金属加工制造细分领域，在为下游高端客户持续服务的过程中公司积累了丰富的行业经验，在精密金属加工领域形成了自身的优势和独到见解。目前，公司已经形成了钣金、压铸、机加工、表面处理等金属加工制造工序的完整产业链，具备良好的产业协同效应，有效提高了生产效率，降低了生产成本。


2、建立了以“快速响应”客户需求为核心的管理模式

公司拥有完善的精密箱体系统制造服务体系，并建立了集设备柔性、工艺柔性和生产能力柔性于一体的快速反应的柔性化制造体系，能够满足多品种、小批量的产品生产模式。公司的快速响应能力和柔性化制造能力是赢得了诸多大型客户稳定订单的关键。

其次，公司移动通信设备业务具有“多种类、多频次”等特点，受到行业周期性影响，客户在常规标的数量基础上会进行订单“扩容”。为此，子公司波发特建立了 ERP 及 MES 系统，对其业务流程实行过程监控，以此建立业务分析数据库，快速准确提供管理层所需的生产组织以及市场管理数据，实现生产组织、供应商管理和客户维护的科学化和精细化运作。波发特的快速响应能力得到了客户的高度认可，并获得了中兴通讯授予的“最佳交付支持奖”“全球最佳合作伙伴”等荣誉。

3、优质的客户资源

公司致力于与客户之间构建双赢、稳定的合作模式，公司服务的客户多数为世界 500 强企业，此类优质客户要求其供应商必须取得国内或国际通行的质量管理体系认证，同时还需通过其更为严格的合格供应商认证，才可进入其供应商序列。目前公司服务的主要优质客户如下：

客户名称	客户简介
中兴通讯股份有限公司	 中兴通讯是全球领先的综合通信信息解决方案提供商，为全球电信运营商、政企客户和消费者提供创新的技术与产品解决方案，是全球性四大通信设备集成商之一，已在香港和深圳两地上市。

客户名称		客户简介
大唐移动通信设备有限公司		大唐移动是上市公司中信科移动通信技术股份有限公司（688387.SH）的子公司，为国内主要通信设备集成商之一。
爱立信（中国）通信有限公司		是瑞典爱立信有限公司在中国设立的子公司，爱立信是全球领先的提供端到端全面通信解决方案以及专业服务的供应商，是全球性四大通信设备集成商之一，已在瑞典斯德哥尔摩和美国纽约纳两地上市。
日本电业工作株式会社		日本电业成立于 1947 年，主要从事天线、滤波器等通信设备的制造和销售，其客户主要为日本电信运营商，包括日本前三大运营商 NTT DOCOMO、KDDI 和 SOFTBANK 等，系日本国内本地化的重要通信设备集成商。
迅达（中国）电梯有限公司		迅达电梯是世界第一大自动扶梯生产商，同时也是世界第二大电梯制造商。
通力电梯有限公司		通力电梯是全球电梯和自动扶梯产业最大供应商之一，中国电梯市场前十大制造商之一。
蒂升电梯（上海）有限公司		即原蒂森克虏伯电梯（上海）有限公司，蒂升电梯系世界领先的电梯公司之一，中国电梯市场前十大制造商之一。
THERMO FISHER SCIENTIFIC (CHINA-HK) HOLDING LIMITED		Thermo Fisher Scientific（赛默飞世尔科学）是科学服务领域的世界领导者，主要产品包括分析仪器、环境监测、通用实验室设备等。
ANALOGIC CORPORATION		Analogic Corporation（安络杰）系专业从事高品质医疗和安全成像系统以及辅助系统的研发、设计和生产企业，在 CT、磁共振成像（MRI）、超声、数字 X 光摄影（DR）、病人监护以及航空安全领域享有盛誉。
江苏阿诗特能源科技有限公司		阿诗特能源成立于 2017 年，总部位于苏州，是一家集研发、生产和销售为一体的储能系统公司，产品涵盖用户储能、工商业储能和电网储能。
中微半导体设备（上海）股份有限公司		中微公司系上市公司，其主要从事高端半导体设备及泛半导体设备的研发、生产和销售。
珠海泰坦新动力电子有限公司		泰坦新动力系无锡先导智能装备股份有限公司（300450.SZ）的子公司，主营业务为锂电池后端生产自动化设备专业制造商。

注 2：上述客户包括处于与其同一控制人控制下的子公司及其关联公司。

4、技术创新能力突出

公司十分重视新产品和新技术的研究与开发，始终将技术创新作为企业持续发展的源动力，持续对技术研发进行投入。报告期内，公司研发费用 2,640.01 万元，占营业收入比例为 5.24%。目前，本公司及子公司波发特、恩电开、捷频电子均为高新技术企业。

其次，公司建立了完善的研发体系，研发领域分为精密箱体系统和移动通信设备。在精密箱体系统领域公司先后建立了江苏省精密箱体系统工程技术研究中心、苏州市世嘉环保稳定型光伏逆变器柜工程技术研究中心、苏州市世嘉科技股份有限公司技术研发中心等研发中心，公司各研发中心先后承担了苏州市及江苏省科技支撑计划项目，同时被认定为

市级企业技术中心、省级企业技术中心。

公司移动通信设备领域的研发主要由波发特、恩电开及捷频电子承担，公司是行业内为数不多的同时拥有滤波器和天线自主研发及生产能力的移动通信设备供应商，自动化程度行业领先。公司移动通信设备产品的研发布局广泛，涵盖 4G、5G 产品，同时公司也在跟踪新一代移动通讯技术的发展及产品形态，并积极做相应的技术储备。目前，波发特建立了苏州市 5G 通讯设备工程技术研发中心，同时被认定为市级企业技术中心。

5、所处区域产业集群效应明显

公司总部所在地苏州地处长三角区域，并在珠三角的中山建立了生产基地，公司自身产业发展与区域产业规划匹配，区域内企业专业化分工程度较高，区域内的产业集群为公司的生产、技术工艺创新提供了良好的平台；其次，专业化分工和区域内配套企业的良性竞争亦能够降低公司的成本；第三，区域内交通运输便利，降低了频繁交易的运输成本。

三、主营业务分析

1、概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	503,834,499.07	510,899,745.10	-1.38%	
营业成本	455,568,070.47	484,373,636.35	-5.95%	
销售费用	4,942,898.56	4,434,664.25	11.46%	
管理费用	26,058,883.14	29,879,586.66	-12.79%	
财务费用	-965,956.41	-4,114,634.79	76.52%	主要系本期受美元汇率波动影响，本期产生的汇兑收益减少所致。
所得税费用	-609,284.78	-683,498.11	10.86%	
研发投入	26,400,059.03	27,631,840.97	-4.46%	
税金及附加	3,776,991.28	2,219,490.00	70.17%	主要系本期房产税、城建税及教育费附加增加所致。
其他收益	742,319.66	1,209,603.11	-38.63%	主要系本期收到的政府补助减少所致。

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
公允价值变动收益	-379,000.00	139,677.47	-371.34%	主要系本期远期结汇合约损失所致。
信用减值损失	-2,749,181.42	974,776.23	-382.03%	主要系本期波发特收到的商业承兑汇票增加，相应计提的坏账准备增加所致。
资产减值损失	-	4,582,814.22	-100.00%	主要系上期存在计提的存货跌价冲回，而本期没有。
资产处置收益	2,613,650.77	1,676,761.34	55.87%	主要系本期波发特处置的固定资产收益增加所致。
营业外支出	81,051.29	366,755.32	-77.90%	主要系本期公益性捐赠支出减少所致。
收到的税费返还	4,932,962.32	8,431,808.92	-41.50%	主要系本期出口抵减内销增加，导致收到的税费返还减少及恩电开收到的出口退税减少所致。
收到其他与经营活动有关的现金	472,971.13	1,137,215.84	-58.41%	主要系本期收到的政府补助减少所致。
支付的各项税费	13,025,975.37	2,539,382.40	412.96%	主要系本期波发特支付的前期暂缓增值税增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-2,267,174.31	9,254,879.90	-124.50%	主要系本期支付的税费增加所致。
收回投资收到的现金	1,685,777.12	915,116.76	84.21%	主要系本期收到的重元贰号基金返还投资成本金额增加所致。
取得投资收益收到的现金	1,055,435.97	-	100.00%	主要系本期参股重元贰号基金确认的投资收益增加所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,243,323.62	986,306.48	330.22%	主要系本期波发特处置固定资产回收的现金增加所致。
收到其他与投资活动有关的现金	1,400,877.68	991,582.27	41.28%	主要系本期收到的利息收入增加所致。
投资支付的现金	10,000,000.00	-	100.00%	主要系本期购买理财产品增加所致。
支付其他与投资活动有关的现金	25,237,174.95	-	100.00%	主要系本期美国电业脱表导致货币资金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-52,787,481.88	-27,089,313.12	-94.86%	主要系本期美国电业脱表所致。
取得借款收到的现金	15,215,240.97	61,073,917.37	-75.09%	主要系本期银行借款减少所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,298,765.47	8,128,040.54	-59.41%	主要系本期恩电开分配股利减少所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	19,090,291.65	49,896,800.90	-61.74%	主要系本期回购股票支出减少以及票据保证金支出减少所致。

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
筹资活动产生的现金流量净额	-40,174,773.61	-43,240,546.93	7.09%	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-97,314.92	4,116,857.59	-102.36%	主要系本期受美元汇率波动影响，产生的汇兑损失增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-95,326,744.72	-56,958,122.56	-67.36%	主要系本期美国电业脱表所致。

3、公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

4、营业收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	503,834,499.07	100%	510,899,745.10	100%	-1.38%
分行业					
工业	491,432,515.33	97.54%	496,452,854.26	97.17%	-1.01%
其他	12,401,983.74	2.46%	14,446,890.84	2.83%	-14.15%
分产品					
天线	47,318,825.75	9.39%	73,167,036.05	14.32%	-35.33%
射频器件	165,240,691.22	32.80%	171,767,006.46	33.62%	-3.80%
电梯轿厢系统	136,269,613.26	27.05%	104,790,148.88	20.51%	30.04%
专用设备箱体系统	95,214,263.71	18.90%	97,708,583.03	19.12%	-2.55%
精密金属结构件及其他产品	47,389,121.39	9.41%	49,020,079.84	9.60%	-3.33%
其他	12,401,983.74	2.45%	14,446,890.84	2.83%	-14.15%
分地区					
国内	392,260,549.06	77.86%	383,896,852.51	75.14%	2.18%
国外	111,573,950.01	22.14%	127,002,892.59	24.86%	-12.15%

5、占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	491,432,515.33	446,923,077.01	9.06%	-1.01%	-5.64%	4.47%
分产品						
天线	47,318,825.75	40,199,578.71	15.05%	-35.33%	-36.68%	1.82%
射频器件	165,240,691.22	154,011,193.61	6.80%	-3.80%	-7.61%	3.84%
电梯轿厢系统	136,269,613.26	123,749,477.79	9.19%	30.04%	23.61%	4.73%
专用设备箱体系统	95,214,263.71	84,261,682.11	11.50%	-2.55%	-4.62%	1.91%
精密金属结构件及其他产品	47,389,121.39	44,701,144.79	5.67%	-3.33%	-18.76%	17.91%
分地区						
国内	392,260,549.06	359,030,488.00	8.47%	2.18%	-4.03%	5.92%
国外	111,573,950.01	96,537,582.47	13.48%	-12.15%	-12.44%	0.29%

相关数据变动 30% 的说明：

(1) 公司天线产品营业收入同比下降 35.33% 主要系：报告期内，控股孙公司恩电开出口至日本市场的天线产品收入下降所致。

(2) 公司电梯轿厢系统产品营业收入同比上升 30.04% 主要系：报告期内，公司电梯轿厢系统产品下游客户的需求有所恢复所致。

四、非主营业务分析

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	420,301.78	3.71%	主要系本期参股重元贰号基金确认的投资收益。	否
公允价值变动损益	-379,000.00	3.34%	主要系本期远期结汇合约损失所致。	否
营业外收入	44,522.03	0.39%		否
营业外支出	81,051.29	0.72%		否
其他收益	742,319.66	6.55%	主要系本期收到的政府补助及递延收益摊销所致。	否
信用减值损失	-2,749,181.42	24.25%	主要系本期波发特收到的商业承兑汇票增加，相应计提的坏账准备增加所致。	是

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产处置收益	2,613,650.77	23.06%	主要系本期波发特处置的固定资产收益增加所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	177,414,016.71	12.51%	261,176,049.72	18.09%	-5.58%	主要系本期投资活动产生的现金支出增加所致。
应收票据	145,688,391.57	10.28%	76,613,835.28	5.31%	4.97%	主要系本期波发特收到的商业承兑汇票增加所致。
应收账款	233,689,236.90	16.48%	278,170,261.37	19.27%	-2.79%	主要系期末应收账款余额减少所致。
应收账款融资	44,111,875.40	3.11%	19,925,103.95	1.38%	1.73%	主要系本期收到的使用银行承兑汇票进行结算的贷款增加所致。
存货	171,688,387.07	12.11%	158,850,359.84	11.00%	1.11%	
长期股权投资	19,060,535.00	1.34%	16,569,788.36	1.15%	0.19%	
其他非流动金融资产	16,148,972.73	1.14%	17,834,749.85	1.24%	-0.10%	
固定资产	463,677,004.22	32.70%	462,197,148.80	32.01%	0.69%	
在建工程	3,872,443.96	0.27%	22,722,686.30	1.57%	-1.30%	主要系本期波发特及世嘉医疗部分设备验收合格转固定资产所致。
使用权资产	49,682,832.43	3.50%	41,836,782.64	2.90%	0.60%	
无形资产	52,017,750.38	3.67%	53,983,845.62	3.74%	-0.07%	
短期借款	29,239,215.99	2.06%	40,043,279.86	2.77%	-0.71%	
应付票据	173,837,372.32	12.26%	187,336,866.91	12.97%	-0.71%	
应付账款	281,706,220.07	19.87%	254,641,288.03	17.64%	2.23%	
合同负债	328,365.72	0.02%	554,650.85	0.04%	-0.02%	
一年内到期的非流动负债	40,150,153.23	2.83%	39,891,615.07	2.76%	0.07%	

项目	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
长期借款	-	-	6,520,000.00	0.45%	-0.45%	主要系本期归还部分长期借款，剩余长期借款均重分类至一年内到期的长期借款所致。
租赁负债	39,342,257.62	2.77%	32,837,166.74	2.27%	0.50%	

2、主要境外资产情况

公司报告期不存在主要境外资产。

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期 计提 的减 值	本期购买金 额	本期 出售 金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融 资产（不含衍 生金融资产）					10,000,000.00			10,000,000.00
2.应收款项融 资	19,925,103.95						24,186,771.45	44,111,875.40
3.其他非流动 金融资产	17,834,749.85						-1,685,777.12	16,148,972.73
合计	37,759,853.80				10,000,000.00		22,500,994.33	70,260,848.13
金融负债								
1.交易性金融 负债	0.00	379,000.00						379,000.00
合计	0.00	379,000.00						379,000.00

其他变动内容：

（1）应收款项融资其他变动主要系本期收到的使用银行承兑汇票进行结算的货款增加所致。

（2）其他非流动金融资产其他变动主要系本期重元贰号基金分配现金，冲回投资成本。

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	39,056,449.88	其中：银行承兑汇票保证金为 37,419,731.72 元，保函保证金为 1,636,718.16 元。
应收票据-银行承兑汇票	41,226,812.19	
合计	80,283,262.07	

六、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
12,912,459.58	11,185,548.00	15.44%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

公司报告期内不存在重大的股权投资情况。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

公司报告期内不存在重大的非股权投资情况。

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
交通银行	不适用	否	远期结汇签约	689.38	2023 年 03 月 06 日	2023 年 04 月 03 日	-	-	-	-	-	-	1.33

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
交通银行	不适用	否	远期结汇签约	687.81	2023年04月03日	2023年05月04日	-	-	-	-	-	-	-2.73
交通银行	不适用	否	远期结汇签约	686.25	2023年05月04日	2023年06月01日	-	-	-	-	-	-	-23.40
交通银行	不适用	否	远期结汇签约	684.68	2023年06月01日	2023年07月03日	-	-	-	-	684.68	0.83%	不适用
合计				2,748.12	--	--	--	--	--	--	684.68	0.83%	-24.80
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况				不适用。									
衍生品投资审批董事会公告披露日期				2023年04月28日									
衍生品投资审批股东大会公告披露日期				2023年05月22日									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>关于开展外汇套期保值业务的说明及风险分析：虽然公司拟开展的外汇套期保值业务遵循套期保值的基本原则，不做投机性交易，但上述相关业务的操作仍存在一定的风险，具体如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 汇率波动风险：在汇率行情波动较大的情况下，例如远期结售汇合同约定的远期汇率和掉期汇率劣于实时汇率时，将造成汇兑损失。 2. 内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，可能会由于内控制度不完善或缺乏专业人士造成风险。 3. 客户违约风险：客户应收账款发生逾期，款项无法在回款期内收回，投资标的无法按期交割，会造成远期结汇延期导致公司损失。 <p>风险控制措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司制定了《苏州市世嘉科技股份有限公司外汇套期保值管理制度》，该制度对外汇套期保值业务的基本原则、审批权限与信息披露、职责范围与操作流程、信息隔离、风险管理等方面进行了细则、科学、合理的规定，且公司为外汇套期保值业务配备了专门人员负责此业务。 2. 为控制汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际政治、经济等因素的变化，适时调整业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失。 3. 为防止远期结售汇和人民币与外币掉期交割与实际收付时间差距较远，公司将高度重视合同的履约情况，跟踪合同执行情况，避免出现收付时间与交割时间相差较远的现象。 4. 严格控制外汇套期保值业务的资金规模及业务期限。 5. 公司开展上述相关业务只允许与具备合法经营资格的金融机构进行交易，不得与非正规的机构进行交易。 6. 当上述相关业务存在重大异常时，公司计划财务部应及时提交分析报告和解决方案，并及时跟踪业务进展情况；公司董事会应立即商讨应对措施，综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策略，提出切实可行的解决措施，实现对风险的有效控制。 7. 公司审计部每季度对有关业务的实际操作情况、资金使用情况、盈亏情况进行审查，并定期将审查情况向董事会审计委员会报告。 									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析				<p>报告期末，单个未交割的外汇远期结汇合约公允价值变动损益=Σ 签约时约定的外汇远期结汇合约金额×（签约时约定的外汇合约汇率—每月月末根据相关金融机构的市场报价确定的外汇汇率），待交割日，公允价值变动损益将在该外汇远期结汇合约交割时作反</p>									

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定				向冲回。 报告期内，公司已交割的外汇远期结汇合约的实际损益金额-24.80 万元；报告期末，公司未交割的外汇远期结汇合约公允价值变动损益为-37.90 万元。									
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明				未发生重大变化。									
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见				公司开展外汇套期保值业务主要目的是充分利用有关交易品种的套期保值功能，降低汇率波动对公司经营业绩的影响。其次，公司已建立了完善的风险控制措施，实施上述相关业务不存在损害公司及股东利益的情形，符合有关法律法规及《公司章程》的规定。									

5、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

公司报告期末未出售重大股权。

八、主要控股参股公司分析

1、主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中山市亿泰纳精密制造科技有限公司	子公司	精密钣金、电梯轿厢等研发、生产及销售。	3,000.00	8,411.88	1,339.71	3,051.02	-536.34	-536.79
昆山恩电开通信设备有限公司	控股孙公司	滤波器、天线等通信设备的研发、生产及销售。	4,500.18	12,133.40	7,847.42	5,011.94	-356.12	-313.44
苏州捷频电子科技有限公司	子公司	陶瓷波导滤波器的研发、生产及销售。	500.00	2,225.96	-3,531.66	467.75	-305.08	-305.08
苏州波发特电子科技有限公司	子公司	滤波器、双工器等射频器件的研发、	27,550.00	67,197.62	34,829.40	25,463.12	-285.25	-188.54

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
		生产及销售。						
苏州世嘉医疗科技有限公司	子公司	塑料及橡胶制品、生物基材、第二类医疗器械等的研发、生产及销售。	3,000.00	3,313.49	1,729.87	49.98	-187.56	-187.36

2、报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Dengyo USA Corporation (电业美国股份有限公司)	因放弃 Dengyo USA 的增资认购权导致失去控制权，并不再纳入合并报表。	不构成重大影响。

3、主要控股参股公司情况说明

(1) “主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况”表格中的财务数据均以各子公司合并报表数值填列。

(2) 本期中山市亿泰纳精密制造科技有限公司净利润亏损主要系：当前中山亿泰纳销售规模小，产值低，产品毛利率低。

(3) 本期昆山恩电开通信设备有限公司净利润亏损主要系：报告期内，恩电开出口至日本市场的天线产品收入下降，且毛利率下降所致。

(4) 本期苏州捷频电子科技有限公司净利润亏损主要系：当前陶瓷波导滤波器销售收入尚未形成规模效应，而前期产能扩建的沉没成本较大以及当期研发费用需要持续投入。

(5) 本期苏州波发特电子科技有限公司净利润亏损主要系：波发特控股子公司恩电开经营业绩亏损所致。

(6) 苏州世嘉医疗科技有限公司净利润亏损主要系：当前世嘉医疗生产车间刚好装修完毕，产品导入需要时间周期，尚未形成规模收入。

九、公司控制的结构化主体情况

报告期内，公司不存在控制的结构化主体情况。

十、公司面临的风险和应对措施

1、4G/5G 基站建设不及预期及市场需求疲软、行业竞争加剧、行业周期波动等风险

公司的移动通信设备业务主要收入来源于滤波器和天线，产品主要应用于电信运营商的 4G/5G 基站，故其业绩驱动主要因素来自于下游的 4G/5G 通信基站建设。鉴于过去两

年以来，国内 5G 基站建设持续放缓，不及预期，导致公司移动通信设备产品收入出现大幅下滑。同时叠加成本增加，行业竞争加剧，产品价格下降，导致毛利率下降。若未来国内外电信运营商对 4G/5G 基站的建设依然不及预期，则市场需求将会持续疲软，最终影响到公司移动通信设备产品的销售收入。其次，近年来，随着通信技术的不断演进迭代，产品的技术竞争、行业竞争的日趋激烈，这都可能会对波发特取得订单的能力、产品的销售价格造成不利的影响。且在叠加行业需求疲软和成本增加的前提下，公司移动通信设备产品的毛利率存在继续下滑的风险。第三，通信行业主要受运营商投资计划的影响，而运营商的投资计划又受到国家宏观经济政策、行业发展指导政策、相关技术成熟程度、预期市场需求规模和预期投资收益情况等因素的影响。因此，运营商自身的投资规模呈现出建设期增长和过渡期略有收缩的交替运行规律，通信行业存在一定周期性风险。如果未来出现行业政策变动或运营商整体投资规模周期性回落，将会对公司移动通信设备业务的经营情况和盈利能力产生较大影响。

公司精密箱体系统业务主要收入来源于电梯轿厢系统，虽然从中长期来看，我国工业化、城市化进程及高铁、轨道交通建设等对电梯的需求依然旺盛，但整个电梯产业依然面临原材料价格高、市场竞争加剧等现状，整个产业还尚未走出行业周期的低谷。其次，若未来我国工业化、城市化进程及高铁、轨道交通建设速度放缓，都会影响到电梯行业的需求量，最终将影响到公司精密箱体系统业务的增速。

为应对上述风险，公司将以创新为驱动力，重点提高研发实力，通过技术的更新、工艺的改造、自动化设备的持续投入及精细化的管理来构筑产品的护城河、提高产品的品质、保障产品的及时供应；其次，公司将积极开拓新的客户与市场，平滑行业周期性，降低客户集中度，培育新的利润增长点。

2、国际贸易摩擦及国际政治的不确定性等因素影响产生的风险

受国际贸易摩擦及国际政治的不确定性等因素影响，在部分国家不间断地对中国科技企业进行限制性打击的大背景下，全球已有不少国家选择放弃使用我国通信设备集成商所生产的移动通信基站有关设备，这对波发特所处行业带来了较大的负面影响。

为应对上述风险，公司将积极开拓新的客户与市场，平滑行业周期性，降低客户集中度，培育新的利润增长点。

3、客户集中的风险

公司移动通信设备业务主要客户为下游的通信设备集成商，鉴于通讯行业下游市场份额比较集中，并且已经形成了寡头垄断的竞争态势，华为、爱立信、诺基亚和中兴通讯四大集成商占据了约 85% 的市场份额。受此影响，波发特的客户集中度也处于较高水平，且主要收入来源于两大客户，存在客户集中度较高的风险。尽管通信行业长期发展趋势良好，波发特也正在积极开拓新客户与新市场，但波发特主要客户因国内外政策或国家产业政策、自身经营因素发生不利变化，将可能对其盈利能力的稳定性造成不利影响。

公司电梯轿厢系统主要客户为下游电梯厂商，如迅达、通力、蒂升等外资企业。鉴于公司下游电梯行业市场集中度较高，主要市场份额集中在上述外资企业。故公司电梯轿厢系统业务的客户集中度较高，主要收入来源于上述外资企业。虽然公司在积极开拓专用设备箱体系统领域内的新客户与新市场，但是若上述主要客户因国家产业政策或自身经营因素发生不利变化，将可能对其盈利能力的稳定性造成不利影响。

为应对上述风险，公司将积极开拓新的客户与市场，平滑行业周期性，降低客户集中度，培育新的利润增长点。

4、原材料价格波动的风险

公司主要原材料为不锈钢板、碳钢板、铝板、铝锭、电子元器件等，全球极其宽松的货币政策及供给侧的缩紧或将助推大宗商品价格上涨，并最终传导至整个产业链。其次，原材料价格受多方面不确定性因素影响，如果主要原材料价格持续上涨或维持高位，而产品售价的调整不及时，将对公司的经营业绩产生不利影响。

为应对上述风险，公司将优化供应链体系，建立合格供应商体系，并充分利用现货远期锁价方式锁定原材料成本，或通过战略库存、缩短原材料的供应周期、集中采购等方式降低主要原材料价格的波动对公司产生的不利影响；其次，公司将积极提高研发实力，通过新产品的开发或工艺的改造来提高产品的议价能力。

5、经营场所租赁风险

截至本报告期末，公司及子公司按市场价租赁了多处房产用于办公、生产或仓储。公司及子公司与出租方签订的合同中均明确了租金定期上调的条款，如果公司及子公司业务开展不力，不断上涨的租金成本可能对经营业绩产生不利影响。其次，若租赁厂房在租赁

有效期内被列入政府拆迁范围，被提前收回或到期无法续租，致使公司需要搬迁，也会对公司的生产经营稳定性造成影响并带来额外的成本支出。

为应对上述风险，公司与相关房产出租方签署了长期租赁合同以保证生产经营的稳定性。

6、关于塘西路自有厂房搬迁的风险

报告期内，公司收到苏州浒墅关经济技术开发区管理委员会（以下简称“浒墅关经开区管委会”）送达的《关于对苏州高新区白荡水质净化厂三期扩建工程涉及拆迁企业实施协议搬迁的函》，因苏州高新区重点民生实项目白荡水质净化厂三期扩建工程建设需要，需要对本公司位于苏州高新区塘西路 28 号的房屋及地面附着物等实施搬迁，该搬迁项目由苏州高新区管委会委托浒墅关经开区管委会实施，具体详见公司于 2022 年 6 月 20 日在指定信息披露媒体上披露的《关于收到搬迁函的公告》（公告编号：2022-048）。

苏州高新区塘西路 28 号系本公司厂区之一，该厂区主要生产部分客户的电梯轿厢系统等产品。虽然公司已对本次搬迁涉及的产能提前做了预案，但搬迁过程中还存在各种不确定性因素，都可能对公司产能造成不利影响或因搬迁产生额外的费用或因政府补偿金额难以覆盖搬迁产生的费用等，各类不确定性因素都可能对公司经营业绩造成不利影响。

为应对上述风险，公司已对本次搬迁涉及的产能提前做了预案，并积极与当地政府沟通，以减少因拆迁所带来的不利影响。

7、应收账款回收的风险

伴随着公司经营规模的快速增长，公司应收账款逐年增加，若主要客户的信用状况发生不利变化，则可能导致应收账款不能按期收回或无法收回。其次，在结算方式和信用期方面，目前的货款结算主要采取银行电汇、银行承兑汇票、商业承兑汇票等方式进行结算，如果结算方式未来较多采用票据方式或回款周期延长，将会影响经营资金的日常管理和资金成本的上升，且采用商业承兑汇票结算货款存在后期因客户信用出现风险导致商票到期不能承兑的风险。上述两方面都会对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

为应对上述风险，公司优先选择世界 500 强企业或行业排名头部企业作为公司客户；其次，在客户开发及后续维护阶段，公司将持续安排专人调查客户资信以及跟踪客户经营情况，并将客户的持续经营能力纳入到公司是否接受订单的考核因素中；第三，公司将安排专人跟踪应收账款的回款情况。

8、关于公司因实施重大资产重组收购波发特所涉及的其他风险

具体详见公司于 2017 年 12 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《苏州市世嘉科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》之“重大风险提示”相关内容。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	36.42%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 23 日	会议决议内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-031）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

报告期公司不存在优先股。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄秀勇	监事	离任	2023 年 05 月 22 日	主动离职。
鲁良恩	监事	被选举	2023 年 05 月 22 日	补选监事。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

1、上市公司及其子公司是不属于环境保护部门公布的重点排污单位

2、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：不适用。

3、参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司产品生产过程中不存在重污染的情况。公司一贯注重企业的社会公众形象，将环境保护作为公司履行社会责任的一项重要内容来贯彻实施，严格执行“三同时”制度，确保工业固废按规定得到有效处置，各项污染物排放达到国家环保标准。

公司已通过了 ISO14001: 2015 环境管理体系认证，在环境因素识别与评价、环境监测与测量管理、环境沟通管理、废水废气固体废料处理控制等方面建立了一系列程序文件，明确了环境管理体系下的公司环保机构制度及职责。该体系认证的通过及公司相关配套制度的建立，表明公司已经在环境保护方面实现了制度化和可操作性的安排。

二、社会责任情况

1、社会责任情况

公司作为上市公众公司，始终坚持“严谨求实、激情超越、和谐奋进、追求卓越”的企业精神，秉承“诚信为本、客户为先、务实为举、创新为魂”的经营理念 and “精雕细琢、品质至上、持续改进、客户满意”的服务理念。通过提供优质的产品为客户提供最有价值的服务，通过自身的发展来影响、带动地方经济的发展，实现客户、股东、员工和社会的共同发展。

（1）维护股东的利益

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律法规以及《公司章程》的规定，不断完善公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、高级管理层权责分明，互相协调，互相监督，共同为公司谋发展，为股东谋利益。在确保公司信息披露及时、公平、真实、准确、完整的同时，积极通过投资者来电、电子邮箱、投资者关系互动平台、网上业绩说明会等多种方式与投资者进行沟通交流，促进投资者对公司的了解与认

同，提高公司的透明度。其次，公司重视对股东的合理回报，形成了持续、稳定的利润分配政策，有效保障了股东的合法权益。

(2) 与员工共同成长

公司认为企业竞争最终是人才的竞争。公司建立了完善的人才绩效考核与激励机制，注重在竞争中选拔人才、使用人才，关心、爱护、信任人才，为员工提供良好的培训和晋升渠道。公司还为员工提供安全、舒适的工作环境，关注员工身心健康，定期安排员工体检。支持工会等组织建设，维护职工合法权益，积极开展各类职工教育活动和职工文化体育活动，为员工发展创造平等的发展机会。

(3) 保护客户和供应商权益

长期以来，公司始终坚持双赢的经营宗旨，致力与客户建立良好的关系，为客户提供优质的产品，完善的售后服务；对供应商给予最大的技术支持和帮扶，不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的采购评估体系。公司严格遵守并履行与客户及供应商的合同约定，友好协商解决纷争，保证客户、供应商的合理合法权益。

(4) 环境保护

公司及子公司产品生产过程中不存在重污染的情况。公司一贯注重企业的社会公众形象，将环境保护作为公司履行社会责任的一项重要内容来贯彻实施，严格执行“三同时”制度，确保工业固废按规定得到有效处置，各项污染物排放达到国家环保标准。

公司已通过了 ISO14001:2015 环境管理体系认证，在环境因素识别与评价、环境监测与测量管理、环境沟通管理、废水废气固体废物处理控制等方面建立了一系列程序文件，明确了环境管理体系下的公司环保机构制度及职责。该体系认证的通过及公司相关配套制度的建立，表明公司已经在环境保护方面实现了制度化和可操作性的安排。

2、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚工作和乡村振兴工作，也暂无后续脱贫攻坚工作计划和乡村振兴工作计划。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明：不适用。

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明：不适用。

七、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项及其他诉讼事项。

九、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况：不适用。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
日本电业工作株式会社	日本电业持有恩电开 20% 股权，系恩电开的重要股东；公司按照实质重于形式原则，认定日本电业构成本公司的关联法人。	向关联人采购原材料	采购基板、马达、天线等。	参照同期市场价格确定	合同约定价格	477.65	2.08%	10,000.00	否	按合同约定方式结算	不适用	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-020）
		向关联人销售产品	销售天线、滤波器。	参照同期市场价格确定	合同约定价格	2,500.60	9.82%	40,000.00	否	按合同约定方式结算	不适用		
苏州安诺德科技有限公司	尤骏涛先生持有世嘉医疗 49.90% 股权，系世嘉医疗的重要股东；公司按照实质重于形式原则，认定尤骏涛先生为本公司的关联自然人，安诺德科技系尤骏涛先生控制的企业。	向关联人采购原材料	采购精密模具、线束及连接器等。	参照同期市场价格确定	合同约定价格	-	-	3,000.00	否	按合同约定方式结算	不适用	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-020）
		向关联人销售产品	销售塑料配件等	参照同期市场价格确定	合同约定价格	-	-	6,000.00	否	按合同约定方式结算	不适用		
合计				--	--	2,978.25	--	59,000.00	--	--	--	--	--

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
大额销货退回的详细情况				不适用。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司日常关联交易金额在预计范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
关键管理人员报酬	2,055,637.04	1,728,686.72

(2) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目	关联方	期末余额（元）		期初余额（元）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日本电业工作株式会社	8,750,879.93	437,544.00	22,674,982.33	1,135,869.10
应收账款	苏州安诺德科技有限公司	6,488.46	324.42	6,488.46	324.42

② 应付项目

项目	关联方	期末账面余额（元）	期初账面余额（元）
----	-----	-----------	-----------

项目	关联方	期末账面余额（元）	期初账面余额（元）
应付账款	日本电业工作株式会社	410,096.90	17,661,352.34

（3）重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于拟放弃美国电业增资认购权并不再将其纳入公司合并报表范围暨关联交易的公告	2023 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的公告	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

1) 租赁情况说明

承租方	房屋坐落地址	产权所有方	租赁面积 (m ²)	租赁期限	用途
世嘉科技	苏州高新区塘西路 35 号	苏州博凡电子科技有限公司	5,554.17	2022.05.01 至 2027.04.30	生产
	苏州高新区塘西路 31 号	苏州市金蚂蚁服饰有限公司	4,824.00	2022.09.05 至 2024.09.04	生产
中山亿泰纳	中山市板芙镇智能制造装备产业园智能路 1 号	中山市邦威智能设备制造有限公司	22,387.45	2020.10.01 至 2031.01.31	生产、仓储、办公
			2,816.00 [注 3]	2023.02.01 至 2033.01.31	生产、仓储
波发特	苏州市相城区太平街道金澄路 88 号	苏州阳澄湖数字文化创意园投资有限公司	177.00	2020.03.15 至 2023.03.14	办公
			10.00[注 3]	2023.03.15 至 2026.03.14	
	苏州市相城区太平街道聚金路 62 号	苏州恒辉科技有限公司	8,912.24	2022.07.01 至 2023.12.25	生产、仓储、办公
	深圳市西乡街道共和工业路 107 号华丰科技园	深圳市宝安华丰实业有限公司	355.00	2022.08.22 至 2023.08.21	研发、办公
恩电开	昆山市前进东路 88 号 7 号楼	微盟电子（昆山）有限公司	19,345.00	2022.03.31 至 2023.04.30	生产、仓储、办公
	昆山市前进东路 88 号 6 号楼		13,795.00 [注 3]	2023.05.01 至 2026.04.30	

承租方	房屋坐落地址	产权所有方	租赁面积 (m ²)	租赁期限	用途
	昆山市青阳南路 81#厂房 B 栋部分	苏州华壳汽车配件有限公司	400.00	2021.10.01 至 2023.09.30	研发、办公
世嘉医疗	苏州高新区建林路 439 号	世嘉科技	7,700.00	2023.01.01 至 2027.12.31	生产、仓储、办公

注 3：报告期内，中山亿泰纳因生产经营需要新增了部分租赁场所；恩电开因生产经营需要变更了租赁场所；苏州市相城区太平街道金澄路 88 号仅为波发特注册地址。

2) 为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 (万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中山市邦威智能设备制造有限公司	中山亿泰纳	厂房	不适用	2020 年 10 月 01 日	2033 年 01 月 31 日	-237.62	依据双方签署的租赁合同及新租赁准则确定	减少利润	否	不适用
微盟电子（昆山）有限公司	恩电开	厂房	不适用	2022 年 03 月 31 日	2026 年 04 月 30 日	-228.86		减少利润	否	不适用
苏州博凡电子科技有限公司	世嘉科技	厂房	不适用	2022 年 05 月 01 日	2027 年 04 月 30 日	-134.41		减少利润	否	不适用
苏州恒辉科技有限公司	波发特	厂房	不适用	2022 年 07 月 01 日	2023 年 12 月 25 日	-115.64		减少利润	否	不适用
苏州市金蚂蚁服饰有限公司	世嘉科技	厂房	不适用	2022 年 09 月 05 日	2024 年 09 月 04 日	-61.55		减少利润	否	不适用

2、重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			-	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		-				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			-	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		-				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中山市亿泰纳精密制造科技有限公司	2022年04月29日	5,000.00	2022年06月01日		连带责任担保	无	无	2022年1月10日至2023年5月20日	是	是
	2023年04月29日	5,000.00	2023年06月02日	593.00	连带责任担保	无	无	2023年1月12日至2024年5月22日	否	是
苏州捷频电子科技有限公司	2021年04月27日	7,000.00	2022年03月16日		连带责任担保	无	无	2021年4月23日至2022年5月31日	是	是
	2022年04月29日	8,000.00	2022年08月17日	1,800.00	连带责任担保	无	无	2022年7月22日至2023年5月31日	否	是
	2022年04月29日	8,000.00	2022年09月14日	2,000.00	连带责任担保	无	无	2022年9月14日至2023年9月14日	否	是
苏州波发特电子科技有限公司	2021年04月27日	40,000.00	2022年05月09日	6,016.07	连带责任担保	无	无	2022年4月29日至2023年4月18日	否	是
	2022年04月29日	50,000.00	2022年06月14日	4,077.72	连带责任担保	无	无	2022年6月14日至2023年6月14日	否	是
	2022年04月29日	50,000.00	2022年06月08日	3,784.99	连带责任担保	无	无	2022年6月8日至2023年6月8日	否	是
	2022年04月29日	50,000.00	2023年01月03日		连带责任担保	无	无	2022年11月25日至2023年11月24日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			70,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		18,271.78				

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	70,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	9,997.30							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
昆山恩电开通信设备有限公司	2022 年 04 月 29 日	10,000.00	2023 年 01 月 05 日	836.75	连带责任担保	无	无	2023 年 1 月 5 日至 2024 年 12 月 31 日	否	是
	2022 年 04 月 29 日	10,000.00	2022 年 06 月 29 日	915.24	连带责任担保	无	无	2022 年 6 月 29 日至 2025 年 6 月 28 日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	10,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	1,751.99							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	10,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	836.75							
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	80,000.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	20,023.77							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	80,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	10,834.05							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	13.11%									
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	-									
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余额 (E)	2,853.10									
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	-									
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	2,853.10									
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用。									
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用。									

3、委托理财

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	1,000.00	1,000.00	-	-
合计		1,000.00	1,000.00	-	-

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

关于放弃美国电业增资优先认购权并不再将其纳入公司合并报表范围的说明：2023 年 3 月 1 日，公司召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，会议均审议通过了《关于拟放弃美国电业增资认购权并不再将其纳入公司合并报表范围暨关联交易的议案》，经综合考虑，公司拟变更第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议的决议，即恩电开拟放弃第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议审议通过的对美国电业增资 61.00 万美元（新增股份 610 股）。其次，日本电业拟再次向美国电业增资 68.00 万美元（新增股份 680 股），美国电业其他股东恩电开、Lee Do Hoon、Zhao Stephanic Yanni 拟放弃本次增资认购权。上述放弃增资认购权后，恩电开持有美国电业的股份比例将降低至 24.64%，并将不再纳入公司合并报表范围。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 2 日在指定信息披露媒体披露《关于拟放弃美国电业增资认购权并不再将其纳入公司合并报表范围暨关联交易的公告》（公告编号：2023-007）。

十四、公司子公司重大事项

无。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	20,591,165	8.16%	-	-	-	-	-	20,591,165	8.16%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	20,591,165	8.16%	-	-	-	-	-	20,591,165	8.16%
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	20,591,165	8.16%	-	-	-	-	-	20,591,165	8.16%
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	231,835,783	91.84%	-	-	-	-	-	231,835,783	91.84%
1、人民币普通股	231,835,783	91.84%	-	-	-	-	-	231,835,783	91.84%
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	252,426,948	100.00%	-	-	-	-	-	252,426,948	100.00%

2、限售股份变动情况

报告期公司限售股份情况未发生变动。

二、证券发行与上市情况

报告期公司不存在证券发行与上市情况。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	45,041	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	-					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
韩裕玉	境内自然人	25.52%	64,418,000	-48,4600	-	64,418,000		
王 娟	境内自然人	6.44%	16,253,262	-	12,189,946	4,063,316		
韩惠明	境内自然人	4.44%	11,201,625	-	8,401,219	2,800,406		
张嘉平	境内自然人	2.47%	6,231,363	-	-	6,231,363		
戴 艳	境内自然人	1.55%	3,900,000	-	-	3,900,000		
陈宝华	境内自然人	1.12%	2,829,614	-	-	2,829,614		
吴翠梅	境内自然人	0.91%	2,300,000	-	-	2,300,000		
顾 倩	境内自然人	0.70%	1,777,728	-	-	1,777,728		
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.64%	1,613,978	-	-	1,613,978		
傅淑君	境内自然人	0.56%	1,417,500	-	-	1,417,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，韩裕玉、王娟、韩惠明为一致行动人，韩惠明和王娟系夫妻关系，韩裕玉系韩惠明和王娟女儿；除此之外，公司未发现其他股东之间存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	公司回购股份专用证券账户“苏州市世嘉科技股份有限公司回购专用证券账户”持有公司 400 万股股份，占总股本比例为 1.58%。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
韩裕玉	64,418,000	人民币普通股	64,418,000					
张嘉平	6,231,363	人民币普通股	6,231,363					
王 娟	4,063,316	人民币普通股	4,063,316					
戴 艳	3,900,000	人民币普通股	3,900,000					
陈宝华	2,829,614	人民币普通股	2,829,614					

韩惠明	2,800,406	人民币普通股	2,800,406
吴翠梅	2,300,000	人民币普通股	2,300,000
顾倩	1,777,728	人民币普通股	1,777,728
BARCLAYS BANK PLC	1,613,978	人民币普通股	1,613,978
傅淑君	1,417,500	人民币普通股	1,417,500
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，韩裕玉、王娟、韩惠明为一致行动人，韩惠明和王娟系夫妻关系，韩裕玉系韩惠明和王娟女儿；除此之外，公司未知其他前 10 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，也未知其他前 10 名无限售流通股股东和其他前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，也未知前述股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	无。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更；公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

报告期公司不存在债券。

第十节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州市世嘉科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	177,414,016.71	261,176,049.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,000,000.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	145,688,391.57	76,613,835.28
应收账款	233,689,236.90	278,170,261.37
应收款项融资	44,111,875.40	19,925,103.95
预付款项	2,364,536.25	4,090,238.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,942,806.19	4,895,793.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
存货	171,688,387.07	158,850,359.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,458,406.59	10,878,421.13
流动资产合计	798,357,656.68	814,600,063.00
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		
长期股权投资	19,060,535.00	16,569,788.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	16,148,972.73	17,834,749.85
投资性房地产		
固定资产	463,677,004.22	462,197,148.80
在建工程	3,872,443.96	22,722,686.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	49,682,832.43	41,836,782.64
无形资产	52,017,750.38	53,983,845.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,203,293.05	7,845,214.04
递延所得税资产	4,046,378.26	3,669,987.35
其他非流动资产	730,200.00	2,635,082.91
非流动资产合计	619,439,410.03	629,295,285.87
资产总计	1,417,797,066.71	1,443,895,348.87
流动负债：		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
短期借款	29,239,215.99	40,043,279.86
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	379,000.00	
衍生金融负债		
应付票据	173,837,372.32	187,336,866.91
应付账款	281,706,220.07	254,641,288.03
预收款项		
合同负债	328,365.72	554,650.85
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	13,803,470.66	19,496,879.85
应交税费	2,953,785.90	7,810,510.43
其他应付款	2,885,883.81	3,641,987.10
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	40,150,153.23	39,891,615.07
其他流动负债	42,412.78	72,104.61
流动负债合计	545,325,880.48	553,489,182.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		6,520,000.00
应付债券		
其中：优先股		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
永续债		
租赁负债	39,342,257.62	32,837,166.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,582,000.18	1,939,870.74
递延所得税负债	1,603,932.35	1,841,374.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,528,190.15	43,138,411.84
负债合计	587,854,070.63	596,627,594.55
所有者权益：		
股本	252,426,948.00	252,426,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,037,763,904.31	1,037,763,904.31
减：库存股	30,474,269.53	30,474,269.53
其他综合收益	145,980.89	212,217.53
专项储备		
盈余公积	33,667,727.75	33,499,029.18
一般风险准备		
未分配利润	-466,829,491.71	-459,684,059.45
归属于母公司所有者权益合计	826,700,799.71	833,743,770.04
少数股东权益	3,242,196.37	13,523,984.28
所有者权益合计	829,942,996.08	847,267,754.32
负债和所有者权益总计	1,417,797,066.71	1,443,895,348.87

法定代表人：王娟

主管会计工作负责人：周燕飞

会计机构负责人：苏晶晶

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	96,354,081.22	87,806,065.91
交易性金融资产	10,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	884,289.75	4,005,342.24
应收账款	117,019,334.02	137,917,834.61
应收款项融资	14,575,078.16	5,903,339.62
预付款项	720,521.56	2,573,219.09
其他应收款	5,766,167.49	2,935,135.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	43,030,003.74	46,557,450.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,975.69	
流动资产合计	288,365,451.63	287,698,387.68
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	465,862,852.46	465,703,325.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	16,148,972.73	17,834,749.85
投资性房地产		
固定资产	281,833,237.56	294,966,011.21

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
在建工程		676,991.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,237,274.34	11,983,156.38
无形资产	32,011,291.18	32,072,160.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,419,373.44	3,031,092.96
递延所得税资产		
其他非流动资产	384,200.00	710,164.93
非流动资产合计	808,897,201.71	826,977,652.44
资产总计	1,097,262,653.34	1,114,676,040.12
流动负债：		
短期借款	5,215,240.97	12,011,807.64
交易性金融负债	379,000.00	
衍生金融负债		
应付票据	61,559,459.27	41,126,655.79
应付账款	83,744,720.86	103,545,949.75
预收款项		
合同负债	261,727.36	150,495.24
应付职工薪酬	5,149,488.37	7,575,110.76
应交税费	1,107,222.61	1,066,788.17
其他应付款	2,229,332.58	3,027,275.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,950,424.72	33,396,633.89
其他流动负债	33,749.80	19,564.38
流动负债合计	192,630,366.54	201,920,280.62

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
非流动负债：		
长期借款		6,520,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,791,584.39	7,793,306.11
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,289,185.47	1,578,195.17
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,080,769.86	15,891,501.28
负债合计	198,711,136.40	217,811,781.90
所有者权益：		
股本	252,426,948.00	252,426,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,037,763,904.31	1,037,763,904.31
减：库存股	30,474,269.53	30,474,269.53
其他综合收益	801.91	528.93
专项储备		
盈余公积	33,667,727.75	33,499,029.18
未分配利润	-394,833,595.50	-396,351,882.67
所有者权益合计	898,551,516.94	896,864,258.22
负债和所有者权益总计	1,097,262,653.34	1,114,676,040.12

法定代表人：王娟

主管会计工作负责人：周燕飞

会计机构负责人：苏晶晶

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	503,834,499.07	510,899,745.10
其中：营业收入	503,834,499.07	510,899,745.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	515,780,946.07	544,424,583.44
其中：营业成本	455,568,070.47	484,373,636.35
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	3,776,991.28	2,219,490.00
销售费用	4,942,898.56	4,434,664.25
管理费用	26,058,883.14	29,879,586.66
研发费用	26,400,059.03	27,631,840.97
财务费用	-965,956.41	-4,114,634.79
其中：利息费用	2,241,896.99	2,205,638.10
利息收入	1,400,877.68	991,582.27
加：其他收益	742,319.66	1,209,603.11
投资收益（损失以“-”号填列）	420,301.78	451,040.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-709,914.73	702,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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）	-379,000.00	139,677.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,749,181.42	974,776.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,582,814.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,613,650.77	1,676,761.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,298,356.21	-24,490,165.86
加：营业外收入	44,522.03	2,317.93
减：营业外支出	81,051.29	366,755.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,334,885.47	-24,854,603.25
减：所得税费用	-609,284.78	-683,498.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,725,600.69	-24,171,105.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,725,600.69	-24,171,105.14
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）	-6,976,733.69	-21,391,572.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-3,748,867.00	-2,779,532.51
六、其他综合收益的税后净额	-66,236.64	303,306.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-66,236.64	154,492.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-66,236.64	154,492.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益	272.98	-395.08
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		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	-66,509.62	154,888.06
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		148,814.00
七、综合收益总额	-10,791,837.33	-23,867,798.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,042,970.33	-21,237,079.65
归属于少数股东的综合收益总额	-3,748,867.00	-2,630,718.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.03	-0.09
（二）稀释每股收益	-0.03	-0.09

法定代表人：王娟

主管会计工作负责人：周燕飞

会计机构负责人：苏晶晶

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	219,122,289.07	181,296,449.66
减：营业成本	193,775,561.17	168,626,400.11
税金及附加	2,686,707.34	1,313,154.85
销售费用	1,817,094.59	1,273,733.86
管理费用	11,750,134.44	9,851,503.03
研发费用	9,450,638.91	9,157,176.94
财务费用	-1,386,043.04	-3,470,373.88
其中：利息费用	950,870.64	525,447.93
利息收入	622,178.62	230,608.51
加：其他收益	312,508.41	747,304.98
投资收益（损失以“-”号填列）	966,690.01	20,702,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	159,254.04	702,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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）	-379,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-306,083.35	1,813,716.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,967.58	-16,369.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,645,278.31	17,791,506.34
加：营业外收入	42,170.00	2,317.93
减：营业外支出	462.57	72,705.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,686,985.74	17,721,118.58
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,686,985.74	17,721,118.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,686,985.74	17,721,118.58
（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	272.98	-395.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	272.98	-395.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益	272.98	-395.08
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	1,687,258.72	17,720,723.50

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王娟

主管会计工作负责人：周燕飞

会计机构负责人：苏晶晶

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	466,851,572.74	582,565,835.37
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	4,932,962.32	8,431,808.92
收到其他与经营活动有关的现金	472,971.13	1,137,215.84
经营活动现金流入小计	472,257,506.19	592,134,860.13
购买商品、接受劳务支付的现金	327,814,190.65	437,184,374.77
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		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	115,880,949.95	119,627,152.74
支付的各项税费	13,025,975.37	2,539,382.40
支付其他与经营活动有关的现金	17,803,564.53	23,529,070.32
经营活动现金流出小计	474,524,680.50	582,879,980.23
经营活动产生的现金流量净额	-2,267,174.31	9,254,879.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,685,777.12	915,116.76
取得投资收益收到的现金	1,055,435.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,243,323.62	986,306.48
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	1,400,877.68	991,582.27
投资活动现金流入小计	8,385,414.39	2,893,005.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,935,721.32	29,982,318.63
投资支付的现金	10,000,000.00	
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	25,237,174.95	
投资活动现金流出小计	61,172,896.27	29,982,318.63
投资活动产生的现金流量净额	-52,787,481.88	-27,089,313.12
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	15,215,240.97	61,073,917.37
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,215,240.97	61,073,917.37
偿还债务支付的现金	33,000,957.46	46,289,622.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,298,765.47	8,128,040.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,000,000.00	5,000,000.00

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
支付其他与筹资活动有关的现金	19,090,291.65	49,896,800.90
筹资活动现金流出小计	55,390,014.58	104,314,464.30
筹资活动产生的现金流量净额	-40,174,773.61	-43,240,546.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-97,314.92	4,116,857.59
五、现金及现金等价物净增加额	-95,326,744.72	-56,958,122.56
加：期初现金及现金等价物余额	233,684,311.55	227,537,552.67
六、期末现金及现金等价物余额	138,357,566.83	170,579,430.11

法定代表人：王娟

主管会计工作负责人：周燕飞

会计机构负责人：苏晶晶

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	240,767,295.33	227,624,218.96
收到的税费返还	1,380,114.22	3,492,976.96
收到其他与经营活动有关的现金	105,885.87	748,665.32
经营活动现金流入小计	242,253,295.42	231,865,861.24
购买商品、接受劳务支付的现金	136,076,279.33	163,228,874.31
支付给职工以及为职工支付的现金	49,205,797.58	47,889,107.88
支付的各项税费	3,310,655.67	1,844,445.92
支付其他与经营活动有关的现金	7,577,726.52	7,685,120.00
经营活动现金流出小计	196,170,459.10	220,647,548.11
经营活动产生的现金流量净额	46,082,836.32	11,218,313.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,685,777.12	915,116.76
取得投资收益收到的现金	1,055,435.97	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,632.69	370.00
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	622,178.62	230,608.51

投资活动现金流入小计	3,449,024.40	21,146,095.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,270,709.98	13,706,023.65
投资支付的现金	10,000,000.00	
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	3,248,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	23,518,709.98	14,706,023.65
投资活动产生的现金流量净额	-20,069,685.58	6,440,071.62
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	5,215,240.97	37,784,294.51
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,215,240.97	37,784,294.51
偿还债务支付的现金	19,000,957.46	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,000,241.92	1,424,370.79
支付其他与筹资活动有关的现金	6,179,748.18	33,083,498.87
筹资活动现金流出小计	26,180,947.56	39,507,869.66
筹资活动产生的现金流量净额	-20,965,706.59	-1,723,575.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	250,232.77	2,130,108.56
五、现金及现金等价物净增加额	5,297,676.92	18,064,918.16
加：期初现金及现金等价物余额	78,894,883.52	49,509,211.55
六、期末现金及现金等价物余额	84,192,560.44	67,574,129.71

法定代表人：王娟

主管会计工作负责人：周燕飞

会计机构负责人：苏晶晶

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	252,426,948.00				1,037,763,904.31	30,474,269.53	212,217.53		33,499,029.18		-459,657,933.22	833,769,896.27	13,530,515.84	847,300,412.11
加：会计政策变更											-26,126.23	-26,126.23	-6,531.56	-32,657.79
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	252,426,948.00				1,037,763,904.31	30,474,269.53	212,217.53		33,499,029.18		-459,684,059.45	833,743,770.04	13,523,984.28	847,267,754.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-66,236.64	168,698.57			-7,145,432.26	-7,042,970.33	-10,281,787.91	-17,324,758.24
（一）综合收益总额							145,451.96				-6,976,733.69	-6,831,281.73	-3,128,775.47	-9,960,057.20
（二）所有者投入和减少资本							-211,688.60					-211,688.60	-6,153,012.44	-6,364,701.04

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														
	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												
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						-211,688.60						-211,688.60		-6,153,012.44	-6,364,701.04
（三）利润分配								168,698.57		-168,698.57				-1,000,000.00	-1,000,000.00
1. 提取盈余公积								168,698.57		-168,698.57					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-1,000,000.00	-1,000,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	252,426,948.00				1,037,763,904.31	30,474,269.53	145,980.89		33,667,727.75		-466,829,491.71	826,700,799.71	3,242,196.37	829,942,996.08

上年金额

单位：元

项目	2022 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														
	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	252,426,948.00				1,037,763,904.31	4,191,765.00	-97,971.57		29,514,683.91		-424,254,151.20		891,161,648.45	20,694,414.17	911,856,062.62
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	252,426,948.00				1,037,763,904.31	4,191,765.00	-97,971.57		29,514,683.91		-424,254,151.20		891,161,648.45	20,694,414.17	911,856,062.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						26,282,504.53	310,189.10		3,984,345.27		-35,403,782.02		-57,391,752.18	-7,163,898.33	-64,555,650.51
（一）综合收益总额							310,189.10				-31,419,436.75		-31,109,247.65	-4,885,747.33	-35,994,994.98
（二）所有者投入和减少资本						26,282,504.53							-26,282,504.53	2,721,849.00	-23,560,655.53
1. 所有者投入的普通股														2,721,849.00	2,721,849.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															

项目	2022 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															
	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													
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他						26,282,504.53							-26,282,504.53			-26,282,504.53
(三) 利润分配									3,984,345.27		-3,984,345.27				-5,000,000.00	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,984,345.27		-3,984,345.27					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配															-5,000,000.00	-5,000,000.00
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																

项目	2022 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																
	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														
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	252,426,948.00				1,037,763,904.31	30,474,269.53	212,217.53		33,499,029.18		-459,657,933.22		833,769,896.27	13,530,515.84	847,300,412.11		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	252,426,948.00				1,037,763,904.31	30,474,269.53	528.93		33,499,029.18		-396,351,882.67		896,864,258.22

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	252,426,948.00				1,037,763,904.31	30,474,269.53	528.93		33,499,029.18	-396,351,882.67		896,864,258.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							272.98		168,698.57	1,518,287.17		1,687,258.72
（一）综合收益总额							272.98			1,686,985.74		1,687,258.72
（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									168,698.57	-168,698.57		
1. 提取盈余公积									168,698.57	-168,698.57		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	252,426,948.00				1,037,763,904.31	30,474,269.53	801.91		33,667,727.75	-394,833,595.50		898,551,516.94

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	252,426,948.00				1,037,763,904.31	4,191,765.00	1,212.75		29,514,683.91	-432,210,990.14		883,303,993.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	252,426,948.00				1,037,763,904.31	4,191,765.00	1,212.75		29,514,683.91	-432,210,990.14		883,303,993.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						26,282,504.53	-683.82		3,984,345.27	35,859,107.47		13,560,264.39
（一）综合收益总额							-683.82			39,843,452.74		39,842,768.92
（二）所有者投入和减少资本						26,282,504.53						-26,282,504.53
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						26,282,504.53						-26,282,504.53
（三）利润分配									3,984,345.27	-3,984,345.27		
1. 提取盈余公积									3,984,345.27	-3,984,345.27		
2. 对所有者（或股东）的分配												

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	252,426,948.00				1,037,763,904.31	30,474,269.53	528.93		33,499,029.18	-396,351,882.67		896,864,258.22

三、公司基本情况

1、公司概况

苏州市世嘉科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由苏州市世嘉科技有限公司（以下简称“世嘉有限”）整体变更设立的股份有限公司，变更设立时注册资本为人民币 6,000 万元，已于 2011 年 11 月 2 日在江苏省苏州工商行政管理局办理了变更登记。

2011 年 9 月，经世嘉有限股东会决议通过，世嘉有限整体变更为股份有限公司，以截至 2011 年 8 月 31 日止经审计的净资产 11,910.83 万元按 1.9851:1 的比例折股 6,000 万股，折股后注册资本为 6,000 万元。

2012 年 11 月，韩裕玉分别与苏州高新国发创业投资有限公司、苏州明鑫高投创业投资有限公司、苏州德睿亨风创业投资有限公司、姚跃文、郑颖颖、王新尚、吴峻签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 1,800,000 股股份转让给苏州高新国发创业投资有限公司；将其持有的本公司 1,440,000 股股份转让给苏州明鑫高投创业投资有限公司；将其持有的本公司 720,000 股股份转让给苏州德睿亨风创业投资有限公司；将其持有的本公司 60,000 股股份转让给姚跃文；将其持有的本公司 60,000 股股份转让给郑颖颖；将其持有的本公司 30,000 股股份转让给王新尚；将其持有的本公司 30,000 股股份转让给吴峻。

2016 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]894 号文《关于核准苏州市世嘉科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，2016 年 5 月，公司在深圳证券交易所上市。变更后的注册资本为人民币 80,000,000.00 元。

2017 年 11 月，根据公司 2017 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于〈苏州市世嘉科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第二届董事会第十七次会议决议以及修改后的章程规定，对姚跃文、顾振伟、欧化海等 82 名激励对象授予限制性股票，公司增加注册资本人民币 1,996,000.00 元，变更后注册资本为人民币 81,996,000.00 元。

2018 年 1 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州市世嘉科技股份有限公司向陈宝华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2369 号文）核准，

公司重大资产重组之发行股份购买资产涉及新增股份 20,510,483 股于 2018 年 1 月 26 日上市，新增股份上市后，公司注册资本变更为人民币 102,506,483.00 元。

2018 年 6 月，根据公司 2017 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于〈苏州市世嘉科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第二届董事会第二十三次会议决议以及修改后的章程规定，对唐艳明、王健、黄南台等 47 名激励对象授予限制性股票，世嘉股份增加注册资本人民币 227,000.00 元，变更后注册资本为人民币 102,733,483.00 元。

2018 年 7 月，根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销首次授予的部分限制性股票的议案》、第二届董事会第二十三次会议决议和修改后的章程，公司对已授予但尚未解锁的限制性股票 57,000 股进行回购注销，减少注册资本人民币 57,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 102,676,483.00 元。

2018 年 9 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州市世嘉科技股份有限公司向陈宝华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2369 号文）核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 9,592,272 股，变更后的注册资本为人民币 112,268,755.00 元。

2018 年 11 月，根据公司 2018 年第五次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销首次授予的部分限制性股票的议案》、第二届董事会第二十七次会议决议和修改后的章程，公司对已授予但尚未解锁的限制性股票 52,000 股进行回购注销，减少注册资本人民币 52,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 112,216,755.00 元。

2019 年 3 月，根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销预留授予的部分限制性股票的议案》、第三届董事会第四次会议决议和修改后的章程，并经 2019 年第一次临时股东大会决议授权，公司对已获授但尚未解锁的限制性股票 10,000 股进行回购注销，减少注册资本人民币 10,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 112,206,755.00 元。

2019 年 4 月，根据公司 2018 年年度股东大会审议通过的《关于 2018 年度利润分配预案的议案》，公司以总股本 112,206,755 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。本次利润分配方案实施完毕后，公司股本变为人民币 168,310,132.00 元，变更后的注册资本为人民币 168,310,132.00 元。

2019 年 5 月，根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销首次授予的部分限制性股票的议案》、第三届董事会第六次会议决议和修改后的章程，并经 2019 年第二次临时股东大会决议授权，公司对已获授但尚未解锁的限制性股票 4,500 股进行回购注销，减少注册资本人民币 4,500.00 元，变更后的注册资本为人民币 168,305,632.00 元。

2019 年 9 月，根据公司 2019 年第四次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销首次授予及预留授予的部分限制性股票的议案》、第三届董事会第九次会议决议和修改后的章程，并经 2019 年第四次临时股东大会决议授权，公司对已获授但尚未解除限售的首次授予及预留授予的限制性股票 14,250 股进行回购注销，减少注册资本人民币 14,250.00 元，变更后的注册资本为人民币 168,291,382.00 元。

2020 年 5 月，根据公司 2019 年年度股东大会审议通过的《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，公司以总股本 168,291,382 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。本次利润分配方案实施完毕后，公司股本变为人民币 252,437,073.00 元，变更后的注册资本为人民币 252,437,073.00 元。

2020 年 8 月，根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销首次授予的部分限制性股票的议案》、第三届董事会第十五次会议决议和修改后的章程，并经 2020 年第二次临时股东大会决议授权，公司对已获授但尚未解除限售的首次授予的限制性股票股本人民币 10,125 股进行回购注销，申请减少注册资本人民币 10,125.00 元，变更后的注册资本为人民币 252,426,948.00 元。

公司注册及总部地址：苏州市建林路 439 号。

公司法定代表人：王娟。

业务性质：计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司主要经营活动：研发、生产、销售精密机械、精密钣金、五金件、冲压件、模具、电梯轿厢、观光梯轿厢及其他电梯轿厢、扶梯及电梯相关部件、医疗器械及成套设备、汽车用精密结构件、航空用精密结构件、通讯用精密结构件等各类精密结构件、金融设备柜体、通讯控制柜、新能源控制柜及各类控制柜、电气柜；经营本企业生产、科研所需的原辅材料；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；自有房屋租赁。医用口罩生产；医用口罩零售；医用口罩批发；日用口

罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表于 2023 年 8 月 11 日经董事会审议通过并批准发布。

2、合并财务报表范围及变化

（1）报告期内纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例	
			直接	间接
1	中山市亿泰纳精密制造科技有限公司	中山亿泰纳	100.00%	—
2	苏州世嘉新精密冲压有限公司	世嘉新精密	100.00%	—
3	苏州波发特电子科技有限公司	波发特	100.00%	—
3-1	昆山恩电开通信设备有限公司	恩电开	—	80.00%
4	苏州捷频电子科技有限公司	捷频电子	41.00%	10.00%
5	苏州世嘉医疗科技有限公司	世嘉医疗	50.10%	—

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

（2）报告期内合并财务报表范围变化情况

2023 年 3 月 1 日，公司召开了第四届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于拟放弃美国电业增资认购权并不再将其纳入公司合并报表范围暨关联交易的议案》，即放弃上述增资认购权后，恩电开持有 Dengyo USA Corporation 的股份比例由 56.00%降低至 24.64%，Dengyo USA Corporation 不再纳入公司合并报表范围。

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

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

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区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

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，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。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

其他应收款组合 3 应收利息

其他应收款组合 4 应收股利

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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得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和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

11、存货

（1）存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：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。

12、合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、9。

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。

13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

14、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失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附注五、19。

15、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-30年	5.00%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	10年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5年-8年	5.00%	19.00%-11.87%
电子及其他设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%

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。

16、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30 年、50 年	法定使用权
计算机软件	3 年、10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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。

20、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	租入固定资产的租赁期间
公司固定资产的改良及附属设施扩建	5年

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**①符合设定提存计划条件的**

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

24、收入

（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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，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。

（2）具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司国内销售收入确认需要满足以下条件：公司在将产品运至买方指定的地点，并取得经买方签收的签收单回执联或客户的入库单回执联后确认收入。

本公司出口销售收入确认需要满足以下条件：产品报关出口后，公司收齐装箱单、发票、报关单（或通过电子口岸查询系统查询确认货物出口）后确认销售收入。

25、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能

够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

27、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 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，详见附注五、22。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。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期限	-	10%-50%

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：

A. 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；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.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；

D.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；

E.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：

- (a) 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；
- (b) 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

本公司按照附注五、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，并按照附注五、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，并按照附注五、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。

28、回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，按回购股票支付的价款（含交易费用）增加库存股，回购股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

29、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则解释第 16 号》： 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称准则解释 16 号），即“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	本次会计政策变更已经公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议审议通过。	本次会计政策变更对公司财务报表不构成重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，公司不存在重要会计估计变更。

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

根据《企业会计准则解释第 16 号》等相关规定，2023 年起，本公司首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下表：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整项
递延所得税负债	1,808,716.57	1,841,374.36	32,657.79
非流动负债合计	43,105,754.05	43,138,411.84	32,657.79
负债合计	596,594,936.76	596,627,594.55	32,657.79
未分配利润	-459,657,933.22	-459,684,059.45	-26,126.23
归属于母公司所有者权益合计	833,769,896.27	833,743,770.04	-26,126.23
少数股东权益	13,530,515.84	13,523,984.28	-6,531.56
所有者权益合计	847,300,412.11	847,267,754.32	-32,657.79

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	货物及增值税应税劳务	13%、9%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

2022 年 11 月 18 日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202232005433，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本报告期内所得税税率为 15%。

2022 年 11 月 18 日，本公司子公司捷频电子取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202232008762，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本报告期内所得税税率为 15%。

2021 年 11 月 30 日，本公司子公司波发特取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202132005516，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本报告期内所得税税率为 15%。

2021 年 11 月 30 日，本公司子公司恩电开取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202132005135，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本报告期内所得税税率为 15%。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司子公司世嘉医疗本期满足上述小型微利企业税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,969.06	132,930.68
银行存款	138,300,597.77	233,551,380.87
其他货币资金	39,056,449.88	27,491,738.17
合计	177,414,016.71	261,176,049.72
其中：存放在境外的款项总额	12,774,752.40	9,772,390.05

(1) 货币资金期末余额较期初下降 32.07%，主要系本期投资活动产生的现金支出增加所致。

(2) 其他货币资金期末余额：其中银行承兑汇票保证金为 37,419,731.72 元，保函保证金为 1,636,718.16 元；除此之外无其他因抵押、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

单位：元

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	10,000,000.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00

交易性金融资产期末余额较期初增加 100%，主要系本期购买的理财产品增加所致。

3、应收票据

(1) 分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	145,688,391.57	76,613,835.28
合计	145,688,391.57	76,613,835.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	153,356,201.66	100.00%	7,667,810.09	5.00%	145,688,391.57
其中：					
其中：组合 1：银行承兑汇票					
组合 2：商业承兑汇票	153,356,201.66	100.00%	7,667,810.09	5.00%	145,688,391.57
合计	153,356,201.66	100.00%	7,667,810.09	5.00%	145,688,391.57

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	80,646,142.40	100.00%	4,032,307.12	5.00%	76,613,835.28
其中：					
其中：组合 1：银行承兑汇票					
组合 2：商业承兑汇票	80,646,142.40	100.00%	4,032,307.12	5.00%	76,613,835.28
合计	80,646,142.40	100.00%	4,032,307.12	5.00%	76,613,835.28

坏账计提说明：

按单项计提坏账准备：2023 年 6 月 30 日，公司无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：2023 年 6 月 30 日，公司无按“组合 1：银行承兑汇票”计提坏账准备的应收票据。

按组合计提坏账准备：2023 年 6 月 30 日，公司按“组合 2：商业承兑汇票”计提坏账准备的应收票据。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	153,356,201.66	7,667,810.09	5.00%
合计	153,356,201.66	7,667,810.09	5.00%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,032,307.12	3,635,502.97				7,667,810.09
合计	4,032,307.12	3,635,502.97				7,667,810.09

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	41,226,812.19
合计	41,226,812.19

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(7) 本期无核销的应收票据情况。

(8) 应收票据期末余额较期初上升 90.16%，主要系本期收到的利用商业承兑汇票进行结算的货款增加所致。

4、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	246,844,144.93	100.00%	13,154,908.03	5.32%	233,689,236.90
其中：					
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户					
组合 2：应收其他客户	246,844,144.93	100.00%	13,154,908.03	5.32%	233,689,236.90
合计	246,844,144.93	100.00%	13,154,908.03	5.32%	233,689,236.90

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	293,212,170.25	100.00%	15,041,908.88	5.13%	278,170,261.37
其中：					
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户					
组合 2：应收其他客户	293,212,170.25	100.00%	15,041,908.88	5.13%	278,170,261.37
合计	293,212,170.25	100.00%	15,041,908.88	5.13%	278,170,261.37

坏账计提说明：

按单项计提坏账准备：2023 年 6 月 30 日，公司无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：2023 年 6 月 30 日，公司无按“组合 1：应收合并范围内关联方客户”计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：2023 年 6 月 30 日，公司按“组合 2：应收其他客户”计提坏账准备的应收账款。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	245,806,271.41	12,290,313.56	5.00%
1 至 2 年	147,236.56	14,723.65	10.00%
2 至 3 年	81,532.29	40,766.15	50.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 年以上	809,104.67	809,104.67	100.00%
合计	246,844,144.93	13,154,908.03	5.33%

(2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	245,806,271.41
1 至 2 年	147,236.56
2 至 3 年	81,532.29
3 年以上	809,104.67
3 至 4 年	799,436.49
4 至 5 年	8,635.35
5 年以上	1,032.83
合计	246,844,144.93

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	15,041,908.88	-922,730.44		19,722.65	-944,547.76	13,154,908.03
合计	15,041,908.88	-922,730.44		19,722.65	-944,547.76	13,154,908.03

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,722.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称[注 4]	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	51,823,484.94	20.99%	2,591,174.25
客户二	26,246,363.94	10.63%	1,312,318.20
客户三	26,051,084.25	10.55%	1,302,554.21
客户四	23,385,148.69	9.47%	1,169,257.43
客户五	19,298,745.53	7.82%	964,937.28
合计	146,804,827.35	59.46%	7,340,241.37

注 4：上述各单位系由同一控制人控制且与本公司发生往来的单位组成。

5、应收款项融资

(1) 分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,111,875.40	19,925,103.95
合计	44,111,875.40	19,925,103.95

(2) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

单位：元

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	42,144,534.02	-
合计	42,144,534.02	-

(3) 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 应收款项融资期末余额较期初上升 121.39%，主要系本期收到的利用银行承兑汇票进行结算的货款增加所致。

6、预付款项

(1) 按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,157,283.51	91.23%	4,060,238.31	99.27%
1 至 2 年	177,252.74	7.50%	30,000.00	0.73%
2 至 3 年	30,000.00	1.27%		
合计	2,364,536.25	100.00%	4,090,238.31	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
供应商一	284,263.05	12.02%
供应商二	227,112.18	9.60%
供应商三	203,879.44	8.62%
供应商四	187,600.00	7.93%
供应商五	173,070.00	7.32%
合计	1,075,924.67	45.50%

(3) 预付款期末余额较期初下降 42.19%，主要系本期预付材料款减少所致。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,942,806.19	4,895,793.40
合计	4,942,806.19	4,895,793.40

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
定金及押金	7,102,820.12	7,511,287.73

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保及公积金	1,066,913.77	1,027,128.22
其他	616,077.00	398,121.00
代付款项	-	44,000.00
合计	8,785,810.89	8,980,536.95

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,084,743.55		3,000,000.00	4,084,743.55
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	36,408.89			36,408.89
本期核销				
其他变动	-278,147.74			-278,147.74
2023 年 6 月 30 日余额	843,004.70		3,000,000.00	3,843,004.70

3) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,754,099.90
1 至 2 年	1,068,076.99
2 至 3 年	3,830,284.00
3 年以上	133,350.00
3 至 4 年	124,750.00
4 至 5 年	8,600.00
合计	8,785,810.89

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,084,743.55	36,408.89			-278,147.74	3,843,004.70
合计	4,084,743.55	36,408.89			-278,147.74	3,843,004.70

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
浙江宇众特种装备有限公司	定金	3,000,000.00	3年以上	34.15%	3,000,000.00
中山市邦威智能设备制造有限公司	房租押金及往来款	1,776,090.13	2年以内	20.22%	450,507.31
代垫社保及公积金	代垫社保及公积金	1,066,913.77	1年以内	12.14%	53,345.69
微盟电子（昆山）有限公司	房租押金	1,000,000.00	2年以内	11.38%	100,000.00
固德威技术股份有限公司	履约保证金	500,000.00	1年以内	5.69%	25,000.00
合计	--	7,343,003.90	--	83.58%	3,628,853.00

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	57,670,817.19	10,004,392.12	47,666,425.07	61,110,927.20	10,696,183.02	50,414,744.18
在产品	57,056,487.99	9,503,976.50	47,552,511.49	55,637,553.55	9,666,716.90	45,970,836.65
库存商品	96,470,472.12	20,001,021.61	76,469,450.51	88,618,051.08	26,153,272.07	62,464,779.01
合计	211,197,777.30	39,509,390.23	171,688,387.07	205,366,531.83	46,516,171.99	158,850,359.84

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	10,696,183.02			691,790.90		10,004,392.12
在产品	9,666,716.90			162,740.40		9,503,976.50
库存商品	26,153,272.07			6,152,250.46		20,001,021.61
合计	46,516,171.99			7,006,781.76		39,509,390.23

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	5,013,032.35	5,498,452.54
预交增值税	3,426,659.72	4,993,578.96
预交企业所得税	191.29	325,875.30
待摊费用	18,523.23	60,514.33
合计	8,458,406.59	10,878,421.13

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
荣旗科技	16,569,788.36			159,254.04	272.98						16,729,315.38	
美国电业				-869,168.77	145,178.98					3,055,209.41	2,331,219.62	
合计	16,569,788.36			-709,914.73	145,451.96					3,055,209.41	19,060,535.00	

其他说明：公司在被投资单位董事会委派有一名董事，对其有重大影响，按照权益法核算为长期股权投资。

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,148,972.73	17,834,749.85
合计	16,148,972.73	17,834,749.85

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	463,677,004.22	462,197,148.80
合计	463,677,004.22	462,197,148.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	315,758,944.58	373,562,030.67	8,963,128.55	105,058,070.78	803,342,174.58
2.本期增加金额	-5,394.48	21,469,988.30		10,989,705.28	32,454,299.10
（1）购置		2,671,008.83		1,203,304.82	3,874,313.65
（2）在建工程转入	-5,394.48	18,798,979.47		9,786,400.46	28,579,985.45
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		16,465,764.49	495,647.45	4,748,416.93	21,709,828.87
（1）处置或报废		16,465,764.49	495,647.45	4,748,416.93	21,709,828.87
4.期末余额	315,753,550.10	378,566,254.48	8,467,481.10	111,299,359.13	814,086,644.81
二、累计折旧					
1.期初余额	57,404,830.40	198,183,716.62	7,420,186.15	75,221,340.33	338,230,073.50
2.本期增加金额	7,469,749.38	15,277,360.82	192,560.04	6,240,237.35	29,179,907.59
（1）计提	7,469,749.38	15,277,360.82	192,560.04	6,240,237.35	29,179,907.59
3.本期减少金额		15,335,661.02	460,015.35	3,876,315.48	19,671,991.85
（1）处置或报废		15,335,661.02	460,015.35	3,876,315.48	19,671,991.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4.期末余额	64,874,579.78	198,125,416.42	7,152,730.84	77,585,262.20	347,737,989.24
三、减值准备					
1.期初余额		2,914,952.28			2,914,952.28
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		243,300.93			243,300.93
（1）处置或报废		243,300.93			243,300.93
4.期末余额		2,671,651.35			2,671,651.35
四、账面价值					
1.期末账面价值	250,878,970.32	177,769,186.71	1,314,750.26	33,714,096.93	463,677,004.22
2.期初账面价值	258,354,114.18	172,463,361.77	1,542,942.40	29,836,730.45	462,197,148.80

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
建林路二期厂房	102,963,104.07	正在办理中

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,872,443.96	22,722,686.30
合计	3,872,443.96	22,722,686.30

（1）在建工程情况

单位：元

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
待安装设备	2,524,598.41		2,524,598.41	16,431,949.54		16,431,949.54
通信基站射频系统扩建项目	1,347,845.55		1,347,845.55	1,109,590.31		1,109,590.31
新建医用耗材车间项目				5,181,146.45		5,181,146.45

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	3,872,443.96		3,872,443.96	22,722,686.30		22,722,686.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
通信基站射频系统扩建项目	315,324,000.00	1,109,590.31	4,672,325.92	4,434,070.68		1,347,845.55
建林路二期项目	195,000,000.00		-5,394.48	-5,394.48		
新建医用耗材车间项目		5,181,146.45	162,449.62	2,160,879.60	3,182,716.47	
待安装设备		16,431,949.54	8,083,078.52	21,990,429.65		2,524,598.41
合计	510,324,000.00	22,722,686.30	12,912,459.58	28,579,985.45	3,182,716.47	3,872,443.96

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
通信基站射频系统扩建项目	34.20%	50.00%				募集资金及自筹资金
建林路二期项目	52.91%	100.00%	1,800,510.41			其他
新建医用耗材车间项目						其他
待安装设备						其他
合计			1,800,510.41			

(3) 在建工程期末余额较期初下降 82.96%，主要系本期部分设备验收合格转固定资产所致。

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	68,213,573.17	68,213,573.17
2.本期增加金额	14,879,068.51	14,879,068.51
3.本期减少金额	990,282.61	990,282.61

项目	房屋租赁	合计
4.期末余额	82,102,359.07	82,102,359.07
二、累计折旧		
1.期初余额	26,376,790.53	26,376,790.53
2.本期增加金额	6,964,810.32	6,964,810.32
(1) 计提	6,964,810.32	6,964,810.32
3.本期减少金额	922,074.21	922,074.21
(1) 处置	922,074.21	922,074.21
4.期末余额	32,419,526.64	32,419,526.64
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	49,682,832.43	49,682,832.43
2.期初账面价值	41,836,782.64	41,836,782.64

15、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	46,801,561.94	37,250,017.90	84,051,579.84
2.本期增加金额		549,964.93	549,964.93
(1) 购置		549,964.93	549,964.93
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额		1,253,628.00	1,253,628.00

项目	土地使用权	软件及其他	合计
(1) 处置		1,253,628.00	1,253,628.00
4.期末余额	46,801,561.94	36,546,354.83	83,347,916.77
二、累计摊销			
1.期初余额	7,730,738.84	22,336,995.38	30,067,734.22
2.本期增加金额	476,595.40	1,872,619.17	2,349,214.57
(1) 计提	476,595.40	1,872,619.17	2,349,214.57
3.本期减少金额		1,086,782.40	1,086,782.40
(1) 处置		1,086,782.40	1,086,782.40
4.期末余额	8,207,334.24	23,122,832.15	31,330,166.39
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	38,594,227.70	13,423,522.68	52,017,750.38
2.期初账面价值	39,070,823.10	14,913,022.52	53,983,845.62

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州波发特电子科技有限公司	568,559,303.30	-	-	568,559,303.30
合计	568,559,303.30	-	-	568,559,303.30

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州波发特电子科技有限公司	568,559,303.30	-	-	568,559,303.30
合计	568,559,303.30	-	-	568,559,303.30

17、长期待摊费用

单位：元

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
厂房及办公楼装修	7,845,214.04	3,987,471.26	1,629,392.25	-	10,203,293.05
合计	7,845,214.04	3,987,471.26	1,629,392.25	-	10,203,293.05

长期待摊费用期末余额较期初增长 30.03%，主要系子公司世嘉医疗装修增加所致。

18、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

单位：元

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
可抵扣亏损	23,556,330.74	3,533,449.61	20,085,599.25	3,012,839.89
资产减值准备	2,788,789.91	418,318.49	3,091,607.82	463,741.17
租赁负债	9,674,403.71	1,451,160.56	1,572,140.81	235,821.12
信用减值准备	710,567.32	87,106.75	1,417,514.53	193,148.84
未实现内部损益	28,025.31	4,203.79	1,716.35	257.45
合计	36,758,116.99	5,494,239.20	26,168,578.76	3,905,808.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	10,692,882.28	1,603,932.35	12,058,110.41	1,808,716.57
使用权资产	9,652,406.26	1,447,860.94	1,789,859.42	268,478.91
合计	20,345,288.54	3,051,793.29	13,847,969.83	2,077,195.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
递延所得税资产	1,447,860.94	4,046,378.26	235,821.12	3,669,987.35
递延所得税负债	1,447,860.94	1,603,932.35	235,821.12	1,841,374.36

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	310,788,517.73	281,324,023.73
租赁负债	40,298,007.14	41,118,119.90
资产减值准备	39,392,251.67	46,339,516.45
信用减值准备	23,955,155.50	21,741,445.02
递延收益	1,582,000.18	1,939,870.74
交易性金融负债	379,000.00	-
合计	416,394,932.22	392,462,975.84

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	3,539,599.88	3,539,599.88	
2025 年	11,027,141.55	11,027,141.55	
2026 年及以后	296,221,776.30	266,757,282.30	
合计	310,788,517.73	281,324,023.73	

(6) 递延所得税资产期末余额较期初上升 40.67%，主要系本期租赁负债、可弥补亏损及可抵扣暂时性差异对应确认的递延所得税资产增加所致。

19、其他非流动资产

单位：元

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

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
预付工程设备款	730,200.00		730,200.00	2,635,082.91		2,635,082.91
合计	730,200.00		730,200.00	2,635,082.91		2,635,082.91

其他非流动资产期末余额较期初下降 72.29%，主要系上期预付设备款在本期结算，相关设备交付所致。

20、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	24,000,000.00	28,000,000.00
信用借款	5,215,240.97	12,000,957.46
应计利息	23,975.02	42,322.40
合计	29,239,215.99	40,043,279.86

本期无已逾期未偿还的短期借款情况；期末短期借款余额包括本公司及子公司捷频电子向银行的借款，其中捷频电子借款金额由本公司提供担保。

21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	379,000.00	-
其中：远期结汇合约	379,000.00	-
合计	379,000.00	-

交易性金融负债期末余额较期初增长主要系本期远期结汇合约损失所致。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,200,000.00	1,529,052.83
银行承兑汇票	164,637,372.32	185,807,814.08

种类	期末余额	期初余额
合计	173,837,372.32	187,336,866.91

23、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	215,931,877.84	194,016,462.80
委外加工及其他	53,820,409.52	41,087,171.02
应付工程设备款	11,953,932.71	19,537,654.21
合计	281,706,220.07	254,641,288.03

期末应付账款中无账龄超过一年的重要应付账款。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	328,365.72	554,650.85
合计	328,365.72	554,650.85

合同负债期末余额较期初下降 40.80%主要系本期预收客户货款减少所致。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,496,879.85	106,916,206.29	112,609,615.48	13,803,470.66
二、离职后福利-设定提存计划		4,468,613.91	4,468,613.91	
合计	19,496,879.85	111,384,820.20	117,078,229.39	13,803,470.66

(2) 期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,423,164.71	94,636,322.39	100,518,824.22	13,540,662.88
2、职工福利费		4,029,479.49	4,029,479.49	
3、社会保险费		3,868,013.60	3,868,013.60	
其中：医疗保险费		3,471,395.21	3,471,395.21	
工伤保险费		202,576.42	202,576.42	
生育保险费		194,041.97	194,041.97	
4、住房公积金		2,899,628.00	2,899,628.00	
5、工会经费和职工教育经费	73,715.14	1,482,762.81	1,293,670.17	262,807.78
合计	19,496,879.85	106,916,206.29	112,609,615.48	13,803,470.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		4,331,810.04	4,331,810.04	
2、失业保险费		136,803.87	136,803.87	
合计		4,468,613.91	4,468,613.91	

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,320,645.09	4,802,622.34
房产税	781,156.45	579,108.31
个人所得税	248,500.21	461,817.04
城市维护建设税	209,986.50	1,056,383.03
教育费附加	151,865.08	759,385.61
其他	241,632.57	151,194.10
合计	2,953,785.90	7,810,510.43

应交税费期末余额较期初下降 62.18%，主要系本期支付前期暂缓缴纳各种税费，应交税费期末余额减少所致。

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,885,883.81	3,641,987.10
合计	2,885,883.81	3,641,987.10

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定金及押金	1,736,400.00	2,316,400.00
员工福利基金	875,279.10	873,325.13
工程投标保证金	200,000.00	200,000.00
其他	74,204.71	252,261.97
合计	2,885,883.81	3,641,987.10

期末其他应付款中无账龄超过一年的重要其他应付款。

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	29,520,000.00	30,038,521.10
一年内到期的租赁负债	10,630,153.23	9,853,093.97
合计	40,150,153.23	39,891,615.07

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债税金	42,412.78	72,104.61
合计	42,412.78	72,104.61

其他流动负债期末余额较期初下降 41.18%，主要系本期公司预收款项减少导致相应税金减少所致。

30、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	6,520,000.00
合计	-	6,520,000.00

长期借款分类的说明：长期借款期末余额较期初下降 100%，主要系本期归还部分长期借款，剩余借款均重分类至一年内到期的长期借款所致。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	39,342,257.62	32,837,166.74
合计	39,342,257.62	32,837,166.74

32、递延收益

(1) 递延收益情况

单位：元

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	1,939,870.74		357,870.56	1,582,000.18	与资产相关的政府补助
合计	1,939,870.74		357,870.56	1,582,000.18	

(2) 涉及政府补助的项目

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产电梯轿厢 5000 台项目[注 5]	122,500.31			122,500.31				与资产相关
高速低噪节能型电梯轿厢系统[注 6]	10,017.93			10,017.93				与资产相关

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术研发检测中心建设项目[注 7]	780,000.04			64,999.98			715,000.06	与资产相关
工业经济升级-智能装备投入[注 8]	665,676.89			91,491.48			574,185.41	与资产相关
省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向）[注 9]	361,675.57			68,860.86			292,814.71	与资产相关
合计	1,939,870.74			357,870.56			1,582,000.18	

注 5：根据江苏省苏州浒墅关经济开发区管理委员会苏浒新[2007]51 号《关于印发〈苏州浒墅关经济开发区产业引导专项资金管理办法〉的通知》，公司 2013 年收到“年产电梯轿厢 5000 台”等项目的专项资金 4,900,000.00 元，该项配套资金按照资产的预计使用年限按月摊销，本期计入其他收益 122,500.31 元。

注 6：根据苏高新科[2013]60 号、苏高新财企[2013]91 号《关于下达 2013 年省级前瞻性研究专项资金（第三、四批）、省级自然科学基金（青年科技人才专项资金）及省级科技型企业技术创新资金（第一批）的通知》，公司 2013 年度收到“高速低噪节能型电梯轿厢系统”的研发投入设备补助资金 150,000.00 元；根据苏高新科[2013]46 号、苏高新财企[2013]77 号《关于下达 2013 年苏州市科技发展计划项目及经费的通知》，公司 2013 年度、2014 年度分别收到“高速低噪节能型电梯轿厢系统”的研发投入设备补助资金 150,000.00 元、75,000.00 元。该两项补助资金按照资产的预计使用年限按月摊销，本期计入其他收益 10,017.93 元。

注 7：根据苏财企字[2016]33 号《关于下达 2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，公司 2016 年度收到“技术研发检测中心建设项目”的专项资金 1,000,000.00 元；根据苏财企字[2016]49 号《关于下达 2016 年苏州市市级工业经济升级版专项资金扶持类项目资金计划的通知》，公司 2016 年度收到“技术研发检测中心建设项目”的专项资金 300,000.00 元。该项补助资金按技术研发检测中心预计使用年限按月摊销，本期计入其他收益 64,999.98 元。

注 8：根据《苏州高新区关于支持工业经济升级发展的若干意见》，支持企业改造升级，鼓励智能装备投入，按生产设备投入的 6% 给予补助，公司 2017 年度收到智能装备投入专项资金 830,000.00 元，2019 年度收到智能装备投入专项资金 662,000.00 元。该项补助资金按资产的预计使用年限按月摊销，本期计入其他收益 91,491.48 元。

注 9：根据中经信[2017]844 号《关于下达 2017 年省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向）项目技术改造事后奖补（普惠性）专题资助计划的通知》，公司 2017 年度收到技术改造专项资金 1,118,500.00 元。该项补助资金按资产的预计使用年限按月摊销，本期计入其他收益 68,860.86 元。

33、股本

单位：元

项目	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	252,426,948.00						252,426,948.00

34、资本公积

单位：元

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）	1,000,675,329.62			1,000,675,329.62
其他资本公积	37,088,574.69			37,088,574.69
合计	1,037,763,904.31			1,037,763,904.31

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	30,474,269.53			30,474,269.53
合计	30,474,269.53			30,474,269.53

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益	212,217.53	145,451.96		211,688.60		-66,236.64	145,980.89
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	528.93	145,451.96				145,451.96	145,980.89
外币财务报表折算差额	211,688.60			211,688.60		-211,688.60	
其他综合收益合计	212,217.53	145,451.96		211,688.60		-66,236.64	145,980.89

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,499,029.18	168,698.57		33,667,727.75
合计	33,499,029.18	168,698.57		33,667,727.75

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-459,657,933.22	-424,254,151.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-26,126.23	
调整后期初未分配利润	-459,684,059.45	-424,254,151.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,976,733.69	-31,419,436.75
减：提取法定盈余公积	168,698.57	3,984,345.27
期末未分配利润	-466,829,491.71	-459,657,933.22

调整期初未分配利润明细：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-26,126.23 元。

39、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	491,432,515.33	446,923,077.01	496,452,854.26	473,650,855.58
其他业务	12,401,983.74	8,644,993.46	14,446,890.84	10,722,780.77
合计	503,834,499.07	455,568,070.47	510,899,745.10	484,373,636.35

（2）主营业务收入（分产品）

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
天线	47,318,825.75	40,199,578.71	73,167,036.05	63,487,062.80
射频器件	165,240,691.22	154,011,193.61	171,767,006.46	166,688,083.43
电梯轿厢系统	136,269,613.27	123,749,477.79	104,790,148.88	100,114,009.48
专用设备箱体系统	95,214,263.71	84,261,682.11	97,708,583.03	88,339,864.95
精密金属结构件及其他产品	47,389,121.39	44,701,144.79	49,020,079.84	55,021,834.92
合计	491,432,515.33	446,923,077.01	496,452,854.26	473,650,855.58

(3) 前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称[注 10]	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例
客户一	162,802,892.55	32.31%
客户二	63,069,025.68	12.52%
客户三	50,343,501.94	9.99%
客户四	29,420,076.47	5.84%
客户五	25,006,003.24	4.96%
合计	330,641,499.88	65.63%

注 10：上述各单位系由同一控制人控制且与本公司发生往来的单位组成。

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,561,128.98	1,002,176.80
城市维护建设税	909,317.40	565,724.40
教育费附加	666,619.34	421,526.04
印花税	386,600.80	127,922.58
土地使用税	247,474.76	93,598.90
车船使用税	5,850.00	8,541.28
合计	3,776,991.28	2,219,490.00

税金及附加本期发生额较上期上升 70.17%，主要系本期母公司建林路二期项目房产税增加、土地等级划分级别变化导致土地使用税增加及母公司城建税与教育费附加增加所致。

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,161,632.06	3,343,242.70
业务招待费	1,509,860.90	752,717.04
差旅费	122,469.89	51,842.75
其他费用	55,763.46	63,518.08
办公费用	50,051.46	114,629.22
业务宣传费	43,120.79	108,714.46
合计	4,942,898.56	4,434,664.25

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,582,418.50	13,286,303.47
折旧费	6,353,784.97	4,301,937.75
无形资产摊销	2,221,608.50	2,194,354.36
咨询服务费	1,718,855.65	2,509,181.04
办公费	1,167,885.60	1,718,271.12
长期待摊费用摊销	617,306.71	660,295.76
绿化清洁费	495,203.38	487,720.63
保安费	450,213.81	701,502.73
业务招待费	417,891.80	602,470.39
差旅费	415,063.70	288,804.91
其他费用	1,618,650.52	3,128,744.50
合计	26,058,883.14	29,879,586.66

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,866,267.70	19,999,960.56
材料费用	4,306,287.67	5,112,623.54
其他费用	2,227,503.66	2,519,256.87
合计	26,400,059.03	27,631,840.97

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,241,896.99	2,205,638.10
其中：票据贴现利息支出		151,155.63
租赁负债利息支出	987,255.47	967,057.27
减：利息收入	1,400,877.68	991,582.27
汇兑损失	3,156,622.86	654,257.10
减：汇兑收益	5,106,482.02	6,172,268.80
银行手续费	142,883.44	189,321.08
合计	-965,956.41	-4,114,634.79

财务费用本期发生额较上期增长主要系本期受美元汇率波动影响，产生的汇兑净损失增加所致。

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	678,948.56	1,129,249.06
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	357,870.56	490,388.28
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	321,078.00	638,860.78
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	63,371.10	80,354.05
其中：个税扣缴税款手续费	63,371.10	80,354.05
合计	742,319.66	1,209,603.11

46、投资收益

单位：元

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	-709,914.73	702,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16,128.20	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-248,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	453,915.40	
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	1,039,307.77	
票据贴现利息	-131,134.86	-250,959.89
合计	420,301.78	451,040.11

47、公允价值变动收益

单位：元

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		139,677.47
交易性金融负债	-379,000.00	
合计	-379,000.00	139,677.47

公允价值变动收益本期发生额较上期下降主要系本期远期结汇合约确认的公允价值变动损失增加所致。

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,635,502.97	-1,155,125.63
其他应收款坏账损失	-36,408.89	-23,471.42
应收账款坏账损失	922,730.44	2,153,373.28
合计	-2,749,181.42	974,776.23

信用减值损失本期发生额较上期增加主要系期末应收商业票据余额增加，相应计提的坏账损失增加所致。

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		4,582,814.22
合计		4,582,814.22

资产减值损失本期发生额较上期减少主要系上期存在计提的存货跌价冲回，而本期没有。

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	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、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	2,613,650.77	1,676,761.34
其中：使用权资产		896,410.13
固定资产	2,613,650.77	780,351.21
合计	2,613,650.77	1,676,761.34

资产处置收益本期发生额较上期增加主要系本期波发特处置的固定资产收益增加所致。

51、营业外收入

单位：元

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
与企业日常活动无关的政府补助	42,170.00	2,317.93	42,170.00
其他	2,352.03		2,352.03
合计	44,522.03	2,317.93	44,522.03

营业外收入本期发生额较上期增加主要系本期收到的与日常活动无关的政府补助增加所致。

52、营业外支出

单位：元

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
----	-------	-------	---------------

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
非流动资产毁损报废损失	80,988.29	194,339.33	80,988.29
对外捐赠		172,415.99	
其他	63.00		63.00
合计	81,051.29	366,755.32	81,051.29

营业外支出本期发生额较上期减少主要系本期公益性捐赠支出及固定资产报废损失减少所致。

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,548.14	0.02
递延所得税费用	-613,832.92	-683,498.13
合计	-609,284.78	-683,498.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-11,334,885.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,700,232.82
子公司适用不同税率的影响	1,090,948.04
所得税费用	-609,284.78

54、其他综合收益

详见附注七、36 其他综合收益

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	384,449.10	721,532.76
其他	88,522.03	415,683.08
合计	472,971.13	1,137,215.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,349,591.15	11,170,262.08
业务招待费	1,927,752.70	1,355,187.43
咨询服务费	1,718,855.65	2,509,181.04
办公费	1,217,937.06	1,832,900.34
差旅费	537,533.59	340,647.66
保安费	450,213.81	701,502.73
定金及押金	171,532.39	1,032,606.97
捐赠		172,415.99
其他	3,430,148.18	4,414,366.08
合计	17,803,564.53	23,529,070.32

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,400,877.68	991,582.27
合计	1,400,877.68	991,582.27

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后货币资金影响金额	24,989,174.95	
远期结汇合约损失	248,000.00	
合计	25,237,174.95	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金	10,613,844.59	15,162,261.11
偿还租赁负债本金	7,525,579.94	8,450,997.70
保函保证金	950,867.12	1,037.56
回购限制性股票款	-	26,282,504.53
合计	19,090,291.65	49,896,800.90

56、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	-10,725,600.69	-24,171,105.14
加：资产减值准备	2,749,181.42	-5,557,590.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,179,907.59	26,730,323.20
使用权资产折旧	6,964,810.32	7,969,177.98
无形资产摊销	2,349,214.57	2,306,599.91
长期待摊费用摊销	1,629,392.25	1,505,273.32
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）	-2,613,650.77	-1,676,761.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	80,988.29	194,339.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	379,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	921,841.74	-2,599,099.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-551,436.64	-702,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-376,390.91	-482,048.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-237,442.01	-201,449.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,641,470.98	-5,853,782.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,860,598.15	66,903,623.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,485,079.66	-55,110,619.94

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,267,174.31	9,254,879.90
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	138,357,566.83	170,579,430.11
减：现金的期初余额	233,684,311.55	227,537,552.67
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	-95,326,744.72	-56,958,122.56

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	138,357,566.83	233,684,311.55
其中：库存现金	56,969.06	132,930.68
可随时用于支付的银行存款	138,300,597.77	233,551,380.87
三、期末现金及现金等价物余额	138,357,566.83	233,684,311.55

现金及现金等价物期末余额中不包括银行承兑汇票保证金为 37,419,731.72 元，保函保证金为 1,636,718.16 元。

57、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：

2023 年 1 月 1 日，公司首次执行《企业会计准则解释第 16 号》，根据相关要求：关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报

最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

针对此项准则要求，对原期初未分配利润及少数股东权益进行调整，具体调整如下：

单位：元

项目	未分配利润	少数股东权益
原期初金额	-459,657,933.22	13,530,515.84
调整金额	-26,126.23	-6,531.56
调整后金额	-459,684,059.45	13,523,984.28

58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,056,449.88	其中：银行承兑汇票保证金为 37,419,731.72 元，保函保证金为 1,636,718.16 元。
应收票据	41,226,812.19	
合计	80,283,262.07	

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			12,774,752.40
其中：美元	1,471,634.08	7.2258	10,633,733.54
欧元	271,802.93	7.8771	2,141,018.86
应收账款			53,127,040.26
其中：美元	7,331,805.90	7.2258	52,978,163.07
欧元	18,900.00	7.8771	148,877.19
应付账款			1,821,065.81

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	251,098.63	7.2258	1,814,388.48
日元	133,280.00	0.0501	6,677.33

60、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

单位：元

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产电梯轿厢 5000 台项目	4,900,000.00	递延收益	122,500.31
高速低噪节能型电梯轿厢系统	375,000.00	递延收益	10,017.93
技术研发检测中心建设项目	1,300,000.00	递延收益	64,999.98
工业经济升级-智能装备投入	1,492,000.00	递延收益	91,491.48
省级工业与信息化发展专项资金 (企业技术改造方向)	1,118,500.00	递延收益	68,860.86
合计	9,185,500.00	--	357,870.56

(2) 与收益相关的政府补助

单位：元

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扩岗补贴	4,500.00	不适用	4,500.00
个税手续费返还	63,371.10	不适用	63,371.10
2021 年度高企培育认定奖励	90,000.00	不适用	90,000.00
2021 年二级标准化 (应急管理局)	50,000.00	不适用	50,000.00
2022 年苏州高新区科技金融补贴	143,500.00	不适用	143,500.00
春节留相补贴	30,000.00	不适用	30,000.00
企业安责险补助	3,078.00	不适用	3,078.00
合计	384,449.10	--	384,449.10

八、合并范围的变更

2023 年 3 月 1 日，公司召开了第四届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于拟放弃美国电业增资认购权并不再将其纳入公司合并报表范围暨关联交易的议案》，即放弃上

述增资认购权后，恩电开持有 Dengyo USA Corporation 的股份比例由 56.00% 降低至 24.64%，Dengyo USA Corporation 不再纳入公司合并报表范围。

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

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	
中山亿泰纳	中山市	中山市	制造业	100.00%		通过投资方式取得
世嘉新精密	苏州市	苏州市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
波发特	苏州市	苏州市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
恩电开	昆山市	昆山市	制造业		80.00%	非同一控制下企业合并取得
捷频电子	苏州市	苏州市	制造业	41.00%	10.00%	非同一控制下企业合并取得
世嘉医疗	苏州市	苏州市	制造业	50.10%		通过投资方式取得

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
恩电开	20.00%	-637,712.85	1,000,000.00	15,654,986.72

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产负债情况

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恩电开	83,033,278.57	38,300,762.36	121,334,040.93	36,282,694.68	6,577,118.66	42,859,813.34

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恩电开	117,883,188.55	29,494,409.81	147,377,598.36	54,678,703.98		54,678,703.98

2) 经营业绩情况

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恩电开	50,119,370.43	-3,134,449.16	-3,150,941.65	18,963,298.04

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恩电开	84,011,185.23	-830,185.27	-526,483.21	-13,752,159.76

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
荣旗科技	苏州	苏州	制造业	4.39%		权益法核算
美国电业	美国	美国	制造业		24.64%	权益法核算

持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据：公司在被投资单位董事会委派有一名董事，并享有相应的实质性决策权，公司可以通过该名董事参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	19,060,535.00	16,569,788.36

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-709,914.73	3,945,266.16
--其他综合收益	145,451.96	-683.82
--综合收益总额	-564,462.77	3,944,582.34

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要风险包括：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，管理层通过职能部门负责日常的风险管理。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、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、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。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三、2 中披露。

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。

管理流动性风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于资产负债表日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	29,239,215.99	-	-	-
交易性金融负债	379,000.00	-	-	-
应付票据	173,837,372.32	-	-	-
应付账款	281,706,220.07	-	-	-
其他应付款	2,885,883.81	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
长期借款	29,520,000.00	-	-	-
租赁负债	10,630,153.23	8,975,659.49	8,841,594.50	21,525,003.63
合计	528,197,845.42	8,975,659.49	8,841,594.50	21,525,003.63

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	40,043,279.86	-	-	-
应付票据	187,336,866.91	-	-	-
应付账款	254,641,288.03	-	-	-
其他应付款	3,641,987.10	-	-	-
一年内到期的非流动负债	39,891,615.07	-	-	-
长期借款	-	6,520,000.00	-	-
租赁负债	-	5,546,684.80	5,177,573.55	22,112,908.39
合计	525,555,036.97	12,066,684.80	5,177,573.55	22,112,908.39

3、市场风险

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

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。

①截至 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下

（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2023 年 6 月 30 日					
	美元		欧元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,471,634.08	10,633,733.54	271,802.93	2,141,018.86		
应收账款	7,331,805.90	52,978,163.07	18,900.00	148,877.19		
应付账款	251,098.63	1,814,388.48			133,280.00	6,677.33
合计	9,054,538.61	65,426,285.09	290,702.93	2,289,896.05	133,280.00	6,677.33

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	5,195,238.36	36,182,757.08	149,317.95	1,108,372.21		
应收账款	5,176,126.80	36,049,652.71	24,612.00	182,692.41		
应付账款	2,690,764.96	18,740,101.64				
合计	13,062,130.12	90,972,511.43	173,929.95	1,291,064.62		

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少 544.69 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值 10%，那么本公司当年的净利润将增加 544.69 万元。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的生息资产主要为银行存款，计息负债主要为短期借款及长期借款。假设报告期的计息负债（不考虑生息资产）一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本公司利润总额减少人民币 43.95 万元。

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

单位：元

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		10,000,000.00		10,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
（二）应收款项融资			44,111,875.40	44,111,875.40
（三）其他非流动金融资产			16,148,972.73	16,148,972.73
持续以公允价值计量的资产总额		10,000,000.00	60,260,848.13	70,260,848.13

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
(四) 交易性金融负债	379,000.00			379,000.00
衍生金融负债	379,000.00			379,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	379,000.00			379,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

本公司第二层次公允价值计量项目为交易性金融资产，交易性金融资产主要为本公司购买的银行理财产品，公司根据理财产品期末的份额净值或预期收益率确定其公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目包括应收款项融资和其他非流动金融资产，其中应收款项融资为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值；其他非流动金融资产主要系本公司持有的非上市公司股权投资，如果用以确定该资产的公允价值的近期信息不足，或者公允价值估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，公司以成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

本公司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差异很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的实际控制人为韩裕玉、王娟和韩惠明，三人系一致行动人，王娟与韩惠明系夫妻，韩裕玉系王娟与韩惠明女儿。截至 2023 年 6 月 30 日，韩裕玉持有本公司 64,418,000 股股份，占比 25.52%，王娟持有本公司 16,253,262 股股份，占比 6.44%，韩惠明持有本公司 11,201,625 股股份，占比 4.44%；三人合计持有本公司 91,872,887 股股份，占比 36.40%，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是韩裕玉、王娟和韩惠明。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴永荣、刘亚东	捷频电子的少数股东，合计持有捷频电子 49.00% 的股份
尤骏涛	世嘉医疗的少数股东，持有世嘉医疗 49.90% 的股份
日本电业工作株式会社	持有控股孙公司恩电开 20% 的股权
苏州安诺德科技有限公司	控股子公司世嘉医疗少数股东尤骏涛先生控制的企业
荣旗工业科技（苏州）股份有限公司	本公司能施加重大影响的企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
日本电业工作株式会社	采购基板、马达、天线等。	4,776,478.76	200,000,000.00	否	14,006,051.55

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州安诺德科技有限公司	采购精密模具、线束及连接器等。		30,000,000.00	否	

2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本电业工作株式会社	销售天线、滤波器等。	25,006,003.24	57,142,549.99

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,055,637.04	1,728,686.72

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	日本电业工作株式会社	8,750,879.93	437,544.00	22,674,982.33	1,135,869.10
应收账款	苏州安诺德科技有限公司	6,488.46	324.42	6,488.46	324.42

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	日本电业工作株式会社	410,096.90	17,661,352.34

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项——对外担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
世嘉科技	中山亿泰纳	1,500.00	2022-01-10	2023-05-20	是
		1,000.00	2023-01-12	2024-05-22	否
世嘉科技	捷频电子	2,000.00	2021-04-23	2022-05-31	是
		2,000.00	2022-07-22	2023-05-31	否
		1,000.00	2022-09-14	2023-09-14	否
世嘉科技	波发特	5,000.00	2022-04-29	2023-04-18	否
		4,000.00	2022-06-14	2023-06-14	否
		3,000.00	2022-06-08	2023-06-08	否
		5,000.00	2022-11-25	2023-11-24	否
波发特	恩电开	1,000.00	2023-01-05	2024-12-31	否
		3,000.00	2022-06-29	2025-06-28	否

(2) 未到期保函情况

截止时间	保函金额 (元)	缴存保证金 (元)
2023 年 6 月 30 日	1,630,000.00	1,630,000.00

(3) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数 (元)	-
拟分配每 10 股分红股 (股)	-
拟分配每 10 股转增数 (股)	-
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数 (元)	-
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股 (股)	-
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数 (股)	-
利润分配方案	公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了电梯及其他专用设备领域和通信设备领域共两个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和服务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。本公司报告分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电梯及其他专用设备领域	通信设备领域	分部间抵销	合计
营业收入	249,378,565.58	257,184,872.80	-2,728,939.31	503,834,499.07
营业成本	225,611,254.27	232,929,543.04	-2,972,726.84	455,568,070.47
资产总额	1,173,752,524.75	679,467,687.68	-435,423,145.72	1,417,797,066.71
负债总额	267,712,543.70	341,746,359.13	-21,604,832.20	587,854,070.63

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	125,717,022.26	100.00%	8,697,688.24	6.92%	117,019,334.02
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户	18,781,831.14	14.94%	2,634,474.04	14.03%	16,147,357.10
组合 2：应收其他客户	106,935,191.12	85.06%	6,063,214.20	5.67%	100,871,976.92
合计	125,717,022.26	100.00%	8,697,688.24	6.92%	117,019,334.02

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	146,346,541.36	100.00%	8,428,706.75	5.76%	137,917,834.61
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户	14,852,514.09	10.15%	1,524,030.55	10.26%	13,328,483.54
组合 2：应收其他客户	131,494,027.27	89.85%	6,904,676.20	5.25%	124,589,351.07
合计	146,346,541.36	100.00%	8,428,706.75	5.76%	137,917,834.61

坏账计提说明：

按单项计提坏账准备：2023 年 6 月 30 日，公司无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：2023 年 6 月 30 日，公司按“组合 1：应收合并范围内关联方客户”计提坏账准备的应收账款。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,994,861.24	249,743.06	5.00%
1 至 2 年	11,621,493.03	1,162,149.30	10.00%
2 至 3 年	1,885,790.38	942,895.19	50.00%
3 年以上	279,686.49	279,686.49	100.00%
合计	18,781,831.14	2,634,474.04	14.03%

按组合计提坏账准备：2023 年 6 月 30 日，公司按“组合 2：应收其他客户”计提坏账准备的应收账款。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	106,078,356.77	5,303,917.85	5.00%
1 至 2 年	63,079.84	6,307.98	10.00%
2 至 3 年	81,532.29	40,766.15	50.00%
3 年以上	712,222.22	712,222.22	100.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	106,935,191.12	6,063,214.20	5.67%

(2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	111,073,218.01
1 至 2 年	11,684,572.87
2 至 3 年	1,967,322.67
3 年以上	991,908.71
3 至 4 年	990,875.88
5 年以上	1,032.83
合计	125,717,022.26

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	8,428,706.75	268,981.49				8,697,688.24
合计	8,428,706.75	268,981.49				8,697,688.24

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称[注 11]	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	26,051,084.25	20.72%	1,302,554.21
客户二	23,385,148.69	18.60%	1,169,257.43
客户三	19,298,745.53	15.35%	964,937.28
客户四	12,778,952.32	10.16%	638,947.62
客户五	7,924,021.81	6.30%	396,201.09

单位名称[注 11]	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合计	89,437,952.60	71.13%	4,471,897.63

注 11：上述各单位系由同一控制人控制且与本公司发生往来的单位组成。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,766,167.49	2,935,135.68
合计	5,766,167.49	2,935,135.68

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
定金及押金	3,167,229.99	3,166,799.99
子公司资金往来	5,000,000.00	2,000,000.00
代垫社保及公积金	608,726.00	582,712.41
其他	404,077.00	398,121.00
合计	9,180,032.99	6,147,633.40

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	212,497.72		3,000,000.00	3,212,497.72
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	201,367.78			201,367.78
2023 年 6 月 30 日余额	413,865.50		3,000,000.00	3,413,865.50

3) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,005,156.00
1 至 2 年	68,076.99
2 至 3 年	3,000,000.00
3 年以上	106,800.00
3 至 4 年	106,800.00
合计	9,180,032.99

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,212,497.72	201,367.78				3,413,865.50
合计	3,212,497.72	201,367.78				3,413,865.50

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
苏州捷频电子科技有限公司	内部往来款	5,000,000.00	1 年以内	54.47%	250,000.00
浙江宇众特种装备有限公司	押金	3,000,000.00	3 年以上	32.68%	3,000,000.00
代垫社保公积金	代垫社保公积金	608,726.00	1 年以内	6.63%	30,436.30
员工借款（备用金）	备用金	396,000.00	1 年以上	4.31%	19,800.00
苏州铭宝电子科技有限公司	押金	100,000.00	3 年以上	1.09%	100,000.00
合计		9,104,726.00		99.18%	3,400,236.30

3、长期股权投资

单位：元

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	956,386,092.23	507,252,555.15	449,133,537.08	956,386,092.23	507,252,555.15	449,133,537.08
对联营、合营企业投资	16,729,315.38		16,729,315.38	16,569,788.36		16,569,788.36
合计	973,115,407.61	507,252,555.15	465,862,852.46	972,955,880.59	507,252,555.15	465,703,325.44

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
中山亿泰纳	30,000,000.00					30,000,000.00	
世嘉新精密	2,425,000.00					2,425,000.00	
波发特	403,208,537.08					403,208,537.08	505,202,555.15
捷频电子							2,050,000.00
世嘉医疗	13,500,000.00					13,500,000.00	
合计	449,133,537.08					449,133,537.08	507,252,555.15

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值 准备 期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他			
联营企业												
荣旗科技	16,569,788.36			159,254.04	272.98						16,729,315.38	
合计	16,569,788.36			159,254.04	272.98						16,729,315.38	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,567,752.08	186,268,394.60	173,646,256.32	160,958,765.72
其他业务	8,554,536.99	7,507,166.57	7,650,193.34	7,667,634.39
合计	219,122,289.07	193,775,561.17	181,296,449.66	168,626,400.11

(2) 前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称[注 12]	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例
客户一	63,069,025.68	28.78%
客户二	50,343,501.94	22.98%
客户三	29,420,076.47	13.43%
客户四	19,372,561.64	8.84%
客户五	19,298,872.77	8.81%
合计	181,504,038.50	82.84%

注 12：上述各单位系由同一控制人控制且与本公司发生往来的单位组成。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	1,039,307.77	
权益法核算的长期股权投资收益	159,254.04	702,000.00
理财产品投资收益	16,128.20	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-248,000.00	
子公司分红		20,000,000.00
合计	966,690.01	20,702,000.00

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,613,650.77	主要系本期波发特处置的固定资产收益增加所致。
计入当期损益的政府补助（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）	677,419.92	主要系本期收到的政府补助。
委托他人投资或管理资产的损益	1,261,351.37	主要系本期参股重元贰号基金确认的投资收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-379,000.00	主要系本期远期结汇合约损失所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,529.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	64,899.74	主要系本期收到的个税手续费返还款。
减：所得税影响额	-34.63	
少数股东权益影响额	174,037.32	
合计	4,027,789.85	--

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况，也不存在《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项目情况。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.84%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.33%	-0.04	-0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用。

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用。