

物产中大金轮蓝海股份有限公司

财务报告

二〇二三年半年度

物产中大金轮蓝海股份有限公司

财务报告

(2023年1月1日至2023年6月30日止)

	目 录	页 次
一、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	母公司资产负债表	3-4
	合并利润表	5
	母公司利润表	6
	合并现金流量表	7
	母公司现金流量表	8
	合并股东权益变动表	9-10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-88

物产中大金轮蓝海股份有限公司
合并资产负债表
2023年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	注释 1	392,872,988.24	289,071,205.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	50,085,000.00	50,141,944.44
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	567,375,326.49	435,288,991.56
应收款项融资	注释 4	71,939,105.21	133,790,724.39
预付款项	注释 5	140,347,696.29	126,558,583.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	8,204,405.09	5,304,264.89
买入返售金融资产			
存货	注释 7	429,482,803.13	476,075,693.90
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	注释 8	2,017,336.68	4,792,909.63
流动资产合计		1,662,324,661.13	1,521,024,317.58
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	注释 9	50,534,198.05	52,522,374.68
其他权益工具投资	注释 10	10,020,000.00	10,020,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 11	19,884,300.00	16,328,600.00
固定资产	注释 12	396,563,201.14	415,138,975.23
在建工程	注释 13	37,508,889.07	29,679,524.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 14	6,726,730.21	8,549,554.99
无形资产	注释 15	97,316,815.61	101,794,455.56
开发支出			
商誉	注释 16	530,133,894.64	530,133,894.64
长期待摊费用	注释 17	9,508,059.68	11,157,279.43
递延所得税资产	注释 18	56,880,596.14	55,659,880.41
其他非流动资产	注释 19	258,000.00	706,000.00
非流动资产合计		1,215,334,684.54	1,231,690,539.15
资产总计		2,877,659,345.67	2,752,714,856.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：郑光良

主管会计工作负责人：高誉

会计机构负责人：高誉

物产中大金轮蓝海股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释 20	38,230,283.62	228,201,813.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 21	20,000,000.00	26,000,000.00
应付账款	注释 22	48,883,547.87	53,439,198.57
预收款项	注释 23	26,756.90	26,756.90
合同负债	注释 24	24,518,495.35	21,585,107.66
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	注释 25	33,697,207.80	47,827,364.61
应交税费	注释 26	23,800,056.56	15,041,171.04
其他应付款	注释 27	31,682,916.85	9,563,728.52
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	注释 28	3,411,487.10	3,806,058.00
其他流动负债	注释 29	2,809,967.23	2,675,423.77
流动负债合计		227,060,719.28	408,166,622.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 30		40,000,000.00
应付债券	注释 31	205,344,752.02	198,077,701.61
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 32	2,950,124.66	4,686,970.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 33	8,389,511.76	8,921,706.00
递延所得税负债	注释 18	2,713,758.73	2,955,877.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		219,398,147.17	254,642,255.18
负债合计		446,458,866.45	662,808,877.41
所有者权益：			
股本	注释 34	206,572,918.00	175,487,174.00
其他权益工具	注释 35	46,372,312.92	46,417,240.37
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 36	1,390,073,835.16	1,110,032,283.20
减：库存股			
其他综合收益	注释 37	2,438,477.46	475,159.24
专项储备			
盈余公积	注释 38	103,507,078.84	97,945,851.17
一般风险准备			
未分配利润	注释 39	679,937,147.98	657,006,003.19
归属于母公司所有者权益合计		2,428,901,770.36	2,087,363,711.17
少数股东权益		2,298,708.86	2,542,268.15
所有者权益合计		2,431,200,479.22	2,089,905,979.32
负债和所有者权益总计		2,877,659,345.67	2,752,714,856.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：郑光良

主管会计工作负责人：高誉

会计机构负责人：高誉

物产中大金轮蓝海股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		276,747,066.31	42,277,100.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1		
应收款项融资		2,534,103.25	2,972,602.49
预付款项		17,406,319.51	7,387,710.97
其他应收款	注释 2	515,728,187.00	291,428,800.00
存货		10,923.74	14,945.93
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		220,286.60	
流动资产合计		812,646,886.41	344,081,160.29
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	注释 3	1,837,315,475.26	1,839,278,936.04
其他权益工具投资		10,020,000.00	10,020,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		79,679,599.85	83,352,697.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		638,854.01	1,277,708.03
无形资产		20,755,138.68	22,174,932.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			38,231.82
递延所得税资产		34,075,999.75	53,890,519.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,982,485,067.55	2,010,033,025.65
资产总计		2,795,131,953.96	2,354,114,185.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 郑光良

主管会计工作负责人: 高誉

会计机构负责人: 高誉

物产中大金轮蓝海股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,426,144.43	1,815,473.71
预收款项			
合同负债		991.50	991.50
应付职工薪酬		7,212,216.50	8,681,578.27
应交税费		902,932.32	2,797,461.91
其他应付款		51,979,050.19	9,561,029.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		673,895.43	1,333,369.42
其他流动负债		128.90	128.90
流动负债合计		63,195,359.27	24,190,032.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		205,344,752.02	198,077,701.61
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		191,666.37	233,666.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,536,418.39	198,311,367.98
负债合计		268,731,777.66	222,501,400.90
所有者权益：			
股本		206,572,918.00	175,487,174.00
其他权益工具		46,372,312.92	46,417,240.37
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,392,618,033.84	1,112,576,481.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		103,286,459.00	97,725,231.33
未分配利润		777,550,452.54	699,406,657.46
所有者权益合计		2,526,400,176.30	2,131,612,785.04
负债和所有者权益总计		2,795,131,953.96	2,354,114,185.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：郑光良

主管会计工作负责人：高誉

会计机构负责人：高誉

物产中大金轮蓝海股份有限公司
合并利润表
2023年半年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,371,241,249.51	1,349,845,361.79
其中: 营业收入	注释 40	1,371,241,249.51	1,349,845,361.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,286,495,723.35	1,257,284,960.64
其中: 营业成本	注释 40	1,166,466,528.07	1,132,972,193.99
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	注释 41	7,393,475.33	6,654,189.69
销售费用	注释 42	46,753,323.96	42,828,457.36
管理费用	注释 43	43,281,453.80	44,815,448.44
研发费用	注释 44	18,588,084.70	13,096,576.64
财务费用	注释 45	4,012,857.49	16,918,094.52
其中: 利息费用		10,662,658.11	20,240,039.62
利息收入		4,958,840.31	1,588,174.21
加: 其他收益	注释 46	1,922,458.63	2,982,389.96
投资收益 (损失以“-”号填列)	注释 47	-534,812.76	5,166,353.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,988,176.63	-1,647,784.29
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)			
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)	注释 48	-56,944.44	-234,130.56
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	注释 49	-8,261,602.67	-8,156,595.12
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	注释 50	-9,587,838.33	-17,814,524.73
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	注释 51	-31,107.95	201,853.60
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		68,195,678.64	74,705,747.99
加: 营业外收入	注释 52	24,478.94	21,740.35
减: 营业外支出	注释 53	291,213.61	1,230,899.25
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		67,928,943.97	73,496,589.09
减: 所得税费用	注释 54	16,957,109.82	21,541,514.04
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		50,971,834.15	51,955,075.05
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		50,971,834.15	51,955,075.05
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)		51,215,393.44	51,832,606.91
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-243,559.29	122,468.14
六、其他综合收益的税后净额		1,963,318.22	841.36
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,963,318.22	841.36
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,963,318.22	841.36
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		5,520.48	841.36
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		1,957,797.74	
8. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		52,935,152.37	51,955,916.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,178,711.66	51,833,448.27
归属于少数股东的综合收益总额		-243,559.29	122,468.14
八、每股收益:	注释 55		
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.25	0.30
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.25	0.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 郑光良

主管会计工作负责人: 高誉

会计机构负责人: 高誉

物产中大金轮蓝海股份有限公司
母公司利润表
2023 年半年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	33,338,266.14	32,743,686.01
减：营业成本	注释 4	18,749,769.81	19,857,697.93
税金及附加		1,061,858.54	1,002,058.23
销售费用			
管理费用		8,821,963.06	8,192,312.05
研发费用			
财务费用		3,153,051.16	6,925,341.19
其中：利息费用		7,488,314.01	7,108,816.52
利息收入		3,984,625.58	191,261.11
加：其他收益		133,663.35	165,696.73
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	53,807,484.11	2,322,875.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,963,460.78	-1,647,315.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		70,879,200.00	-24,695,800.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			201,853.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,371,971.03	-25,239,098.04
加：营业外收入		0.20	17,349.83
减：营业外支出		129,407.98	181,540.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		126,242,563.25	-25,403,288.90
减：所得税费用		19,814,519.52	-4,761,776.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,428,043.73	-20,641,512.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,428,043.73	-20,641,512.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		106,428,043.73	-20,641,512.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：郑光良

主管会计工作负责人：高誉

会计机构负责人：高誉

物产中大金轮蓝海股份有限公司
合并现金流量表
2023 年半年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,357,968,030.59	1,314,203,337.19
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			15,436,950.86
收到其他与经营活动有关的现金	注释 56、1	17,047,850.83	16,725,747.87
经营活动现金流入小计		1,375,015,881.42	1,346,366,035.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,083,632,913.18	1,125,471,214.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		152,591,668.73	160,627,753.14
支付的各项税费		52,599,686.21	65,059,933.83
支付其他与经营活动有关的现金	注释 56、2	37,889,921.10	40,035,001.88
经营活动现金流出小计		1,326,714,189.22	1,391,193,903.60
经营活动产生的现金流量净额		48,301,692.20	-44,827,867.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		140,830,378.60	613,776,000.00
取得投资收益收到的现金		483,495.34	2,004,547.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		516,460.00	322,371.65
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	注释 56、3		17,303,200.00
投资活动现金流入小计		141,830,333.94	633,406,119.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,028,775.48	10,293,832.11
投资支付的现金		140,000,000.00	573,224,000.00
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			
投资活动现金流出小计		148,028,775.48	583,517,832.11
投资活动产生的现金流量净额		-6,198,441.54	49,888,287.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		317,854,601.13	
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		38,228,495.95	238,302,383.56
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 56、4	580,224.39	
筹资活动现金流入小计		356,663,321.47	238,302,383.56
偿还债务支付的现金		268,000,137.40	248,302,383.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,370,740.35	12,892,282.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 56、5	2,065,388.18	1,094,880.05
筹资活动现金流出小计		288,436,265.93	262,289,546.47
筹资活动产生的现金流量净额		68,227,055.54	-23,987,162.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,471,476.82	1,988,739.83
五、现金及现金等价物净增加额		111,801,783.02	-16,938,003.70
加：期初现金及现金等价物余额		281,071,205.22	308,419,367.48
六、期末现金及现金等价物余额		392,872,988.24	291,481,363.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：郑光良

主管会计工作负责人：高誉

会计机构负责人：高誉

物产中大金轮蓝海股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023 年半年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
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		18,803,771.21	19,240,288.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		56,423,151.91	28,396,404.85
经营活动现金流入小计		75,226,923.12	47,636,693.08
购买商品、接受劳务支付的现金		12,359,575.36	14,667,061.04
支付给职工以及为职工支付的现金		10,571,395.34	9,830,776.89
支付的各项税费		4,714,819.57	2,097,159.14
支付其他与经营活动有关的现金		170,755,948.17	75,349,543.73
经营活动现金流出小计		198,401,738.44	101,944,540.80
经营活动产生的现金流量净额		-123,174,815.32	-54,307,847.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			21,776,000.00
取得投资收益收到的现金		55,770,944.89	13,068.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,301.31	325,054.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			347,531.32
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		55,775,246.20	22,461,654.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		233,983.56	426,086.22
投资支付的现金			11,224,000.00
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			
投资活动现金流出小计		233,983.56	11,650,086.22
投资活动产生的现金流量净额		55,541,262.64	10,811,567.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		317,854,601.13	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		317,854,601.13	
偿还债务支付的现金		137.40	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,058,513.14	36.01
支付其他与筹资活动有关的现金		684,908.28	684,908.26
筹资活动现金流出小计		15,743,558.82	684,944.27
筹资活动产生的现金流量净额		302,111,042.31	-684,944.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,524.22	-822.43
五、现金及现金等价物净增加额		234,469,965.41	-44,182,046.59
加: 期初现金及现金等价物余额		42,277,100.90	64,358,447.68
六、期末现金及现金等价物余额		276,747,066.31	20,176,401.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 郑光良

主管会计工作负责人: 高誉

会计机构负责人: 高誉

物产中大金轮蓝海股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年半年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	175,487,174.00			46,417,240.37	1,110,032,283.20		-5,520.48		97,945,851.17		657,006,003.19	2,086,883,031.45	2,542,268.15	2,089,425,299.60
加：会计政策变更							480,679.72					480,679.72		480,679.72
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	175,487,174.00			46,417,240.37	1,110,032,283.20		475,159.24		97,945,851.17		657,006,003.19	2,087,363,711.17	2,542,268.15	2,089,905,979.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,085,744.00			-44,927.45	280,041,551.96		1,963,318.22		5,561,227.67		22,931,144.79	341,538,059.19	-243,559.29	341,294,499.90
（一）综合收益总额							1,963,318.22				51,215,393.44	53,178,711.66	-243,559.29	52,935,152.37
（二）所有者投入和减少资本	31,085,744.00			-44,927.45	280,041,551.96							311,082,368.51		311,082,368.51
1. 所有者投入的普通股	31,085,744.00				280,041,551.96							311,127,295.96		311,127,295.96
2. 其他权益工具持有者投入资本				-44,927.45								-44,927.45		-44,927.45
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									5,561,227.67		-28,284,248.65	-22,723,020.98		-22,723,020.98
1. 提取盈余公积									5,561,227.67		-5,561,227.67			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,723,020.98	-22,723,020.98		-22,723,020.98
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	206,572,918.00			46,372,312.92	1,390,073,835.16		2,438,477.46		103,507,078.84		679,937,147.98	2,428,901,770.36	2,298,708.86	2,431,200,479.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：郑光良

主管会计工作负责人：高誉

会计机构负责人：高誉

物产中大金轮蓝海股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023年半年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	175,478,558.00			46,444,581.87	1,109,901,246.58		6,323.72		97,968,018.97		579,477,331.04	2,009,276,060.18	2,261,547.50	2,011,537,607.68
加：会计政策变更									-22,167.80		-199,510.21	-221,678.01		-221,678.01
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	175,478,558.00			46,444,581.87	1,109,901,246.58		6,323.72		97,945,851.17		579,277,820.83	2,009,054,382.17	2,261,547.50	2,011,315,929.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,659.00			-18,013.23	85,442.92		841.36				25,509,974.36	25,583,904.41	122,468.14	25,706,372.55
（一）综合收益总额							841.36				51,832,606.91	51,833,448.27	122,468.14	51,955,916.41
（二）所有者投入和减少资本	5,659.00			-18,013.23	85,442.92							73,088.69		73,088.69
1. 所有者投入的普通股	5,659.00				85,442.92							91,101.92		91,101.92
2. 其他权益工具持有者投入资本				-18,013.23								-18,013.23		-18,013.23
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-26,322,632.55	-26,322,632.55		-26,322,632.55
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,322,632.55	-26,322,632.55		-26,322,632.55
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	175,484,217.00			46,426,568.64	1,109,986,689.50		7,165.08		97,945,851.17		604,787,795.19	2,034,638,286.58	2,384,015.64	2,037,022,302.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：郑光良
誉

主管会计工作负责人：高誉

会计机构负责人：高

物产中大金轮蓝海股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2023 年半年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	175,487,174.00			46,417,240.37	1,112,576,481.88				97,725,231.33	699,406,657.46	2,131,612,785.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	175,487,174.00			46,417,240.37	1,112,576,481.88				97,725,231.33	699,406,657.46	2,131,612,785.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,085,744.00			-44,927.45	280,041,551.96				5,561,227.67	78,143,795.08	394,787,391.26
（一）综合收益总额										106,428,043.73	106,428,043.73
（二）所有者投入和减少资本	31,085,744.00			-44,927.45	280,041,551.96						311,082,368.51
1. 所有者投入的普通股	31,085,744.00				280,041,551.96						311,127,295.96
2. 其他权益工具持有者投入资本				-44,927.45							-44,927.45
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,561,227.67	-28,284,248.65	-22,723,020.98
1. 提取盈余公积									5,561,227.67	-5,561,227.67	
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,723,020.98	-22,723,020.98
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	206,572,918.00			46,372,312.92	1,392,618,033.84				103,286,459.00	777,550,452.54	2,526,400,176.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：郑光良
 誉

主管会计工作负责人：高誉

会计机构负责人：高

物产中大金轮蓝海股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2023 年半年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	175,478,558.00			46,444,581.87	1,112,445,445.26				97,725,231.33	660,061,373.63	2,092,155,190.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	175,478,558.00			46,444,581.87	1,112,445,445.26				97,725,231.33	660,061,373.63	2,092,155,190.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,659.00			-18,013.23	85,442.92				-46,964,145.32	-46,891,056.63	
（一）综合收益总额										-20,641,512.77	-20,641,512.77
（二）所有者投入和减少资本	5,659.00			-18,013.23	85,442.92						73,088.69
1. 所有者投入的普通股	5,659.00				85,442.92						91,101.92
2. 其他权益工具持有者投入资本				-18,013.23							-18,013.23
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-26,322,632.55	-26,322,632.55
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,322,632.55	-26,322,632.55
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	175,484,217.00			46,426,568.64	1,112,530,888.18				97,725,231.33	613,097,228.31	2,045,264,133.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 郑光良

主管会计工作负责人：高誉

会计机构负责人：高誉

物产中大金轮蓝海股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

物产中大金轮蓝海股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为金轮蓝海股份有限公司，2007 年经中华人民共和国商务部批准整体改制为股份有限公司。公司于 2014 年 1 月 28 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 913206007691214935 的营业执照。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 206,572,918.00 股，注册资本为 206,572,918.00 元，注册地：江苏省南通市海门经济技术开发区广州路 999 号，总部地址：江苏省南通经济技术开发区滨水路 6 号。

本公司的母公司为物产中大元通实业集团有限公司，本公司的实际控制人为浙江省国有资产监督管理委员会。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司主营业务包括不锈钢装饰材料业务和纺织梳理器材业务。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）分类，由于不锈钢装饰板产品以不锈钢为原料，通过表面处理等深加工从而形成不锈钢装饰板，所处行业属于“C33 金属制品业”；纺织梳理器材业务属于“C35 专用设备制造业”，是纺织机械行业的下分子行业。

公司主要经营活动为：金属表面处理及热处理加工；金属材料销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；信息技术咨询服务；企业总部管理；以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法（附注三（十）至（十二））、存货的计价方法（附注三（十五））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三（十九））、投资性房地产的计量模式（附注三（十八））、长期资产减值准备计提方法（附注三（二十四））、收入的确认时点（附注三（三十一））。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

本公司下属子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。金轮国际香港有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将

同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用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作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预

期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金

融资产存在针对资产本身的限售期。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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和财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额

计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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，计算预期信用损失
商业承兑汇票	根据以前年度实际损失率、对未来回收应收票据风险的判断及信用风险特征分析	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	所有应收账款	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

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.

金融工具减值。

(十四)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	所有其他应收款	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，编制其他应收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

(十五)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。主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、产成品、自制半成品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注(十)6. 金融工具减值。

(十七) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与

原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	10.00	4.50
机器设备	平均年限法	10	10.00	9.00
电子设备	平均年限法	5	10.00	18.00
运输设备	平均年限法	5	10.00	18.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除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)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十二) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
电脑软件	2-3 年	预计软件更新升级期间
土地使用权	50 年	土地使用权证
专利权	5 年	预计使用年限
商标	10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十四)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	3 年、10 年
场地租赁费	10 年

(二十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月

内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十九) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 可转换公司债券

本公司发行可转换公司债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换公司债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换公司债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

(三十一) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

本公司商品销售属于某一时点履行的、不可分拆的履约义务，无需对交易价格进行分摊，具体确认原则如下：

(1) 内销收入：

不锈钢等产品，根据与客户签订的销售合同或订单，将货物或产品送至客户指定地点，经客户验收并取得经双方确认结算单后确认收入。

针布等产品，采用自提和运达等交货方式，风险自交货后转移至需方，交货视作收入确认时点。

(2) 外销收入：根据与客户签订的销售合同或订单，公司按订单约定的交货时间进行报关，货物报关结束并经客户验收、完成对账后或经客户提货后确认收入。

(三十二) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

(三十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十五) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括普通办公家具、平板电脑、电话等小型资产。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注注释【二十二】和【二十九】。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

(三十六) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 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“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号和《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（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

资产负债表项目	2022 年 1 月 1 日		
	追溯调整前	累积影响金额	追溯调整后
递延所得税负债	3,270,955.50	221,678.01	3,492,633.51
盈余公积	97,968,018.97	-22,167.80	97,945,851.17
未分配利润	579,477,331.04	-199,510.21	579,277,820.83

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对财务报表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2023 年 1 月 1 日/2022 年度		
	追溯调整前	累积影响金额	追溯调整后
递延所得税资产	55,606,846.87	53,033.54	55,659,880.41
递延所得税负债	2,671,807.55	123,842.98	2,795,650.53
盈余公积	97,968,018.97	-22,167.80	97,945,851.17
未分配利润	657,054,644.83	-48,641.64	657,006,003.19
所得税费用	27,114,045.90	-150,868.57	26,963,177.33
净利润	104,338,358.35	150,868.57	104,489,226.92
归属母公司股东的净利润	103,899,946.34	150,868.57	104,050,814.91

（2）投资性房地产的后续计量模式变更

公司于 2023 年 04 月 10 日召开第六届董事会 2023 年第二次会议及第六届监事会 2023 年第一次会议，审议通过了《关于变更会计政策、会计估计的议案》，董事会同意公司对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，于 2023 年 1 月 1 日（“首次执行日”），由成本计量模式变更为公允价值计量模式。根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》

《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，此项会计政策变更采用追溯调整法，根据累积影响数调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

资产负债表项目	2023 年 1 月 1 日/2022 年度		
	追溯调整前	累计影响金额	追溯调整后
投资性房地产	13,181,259.26	3,147,340.74	16,328,600.00
无形资产	104,300,890.00	-2,506,434.44	101,794,455.56
递延所得税负债（注）	2,795,650.53	160,226.58	2,955,877.11
其他综合收益	-5,520.48	480,679.72	475,159.24

注：递延所得税负债追溯调整前余额为适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异调整后的余额。

（3）会计估计变更

公司于 2023 年 04 月 10 日召开第六届董事会 2023 年第二次会议及第六届监事会 2023 年第一次会议，审议通过了《关于变更会计政策、会计估计的议案》，董事会同意公司自 2023 年 1 月 1 日对合并范围内关联方之间的应收款项不再计提坏账准备。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，此项会计估计变更采用未来适用法。

执行该会计估计变更对本公司 2023 年合并资产负债表及合并利润表没有影响。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	13%	
	提供交通运输、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%或 1%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
物产中大金轮蓝海股份有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
金轮针布（江苏）有限公司	25%
南通海门森达装饰材料有限公司	25%
金轮国际香港有限公司	香港地区适用的税率
合并范围内其他子（孙）公司	20%（符合（2019）13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》条件的，执行小微企业所得税优惠税率）

（二）税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），年应纳税所得额低于100万元的小型微利企业，其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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

《财政部 税务总局关于实施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2021年第12号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

《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）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告2023年第6号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）的规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，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；自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

《财政部 税务总局关于中小微企业设备器具所得税税前扣除有关政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第12号）规定，中小微企业在2022年1月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，单位价值在500万元以上的，按照单位价值的一定比例自愿选择在企业所得税税前扣除。其中，企业所得税法实施条例规定最低折旧年限为3年的设备器具，单位价值的100%可在当年一次性税前扣除；最低折旧年限为4年、5年、10年的，单位价值的50%可在当年一次性税前扣除，其余50%按规定在剩余年度计算折旧进行税前扣除。企业选择适用上述政策当年不足扣除形成的亏损，可在以后5个纳税年度结转弥补，享受其他延长亏损结转年限政策的企业可按现行规定执行。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明则均为人民币元, 期末指 2023 年 6 月 30 日, 期初指 2023 年 1 月 1 日, 上期期末指 2022 年 12 月 31 日)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,685.84	34,234.30
银行存款	390,368,807.06	281,036,970.92
其他货币资金	2,483,495.34	8,000,000.00
合计	392,872,988.24	289,071,205.22
其中: 存放在境外的款项总额	5,662,388.57	1,024,857.62
存放财务公司的款项总额	103,100,181.12	232,607,243.35

截止 2023 年 6 月 30 日, 金轮国际香港有限公司存放于香港的货币资金共计人民币 5,662,388.57 元。

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	50,085,000.00	50,141,944.44
其中: 结构性存款	50,085,000.00	50,141,944.44
合计	50,085,000.00	50,141,944.44

注释 3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	585,978,453.34	452,031,949.28
1-2 年 (含 2 年)	11,522,899.98	7,150,274.69
2-3 年 (含 3 年)	3,177,153.79	42,339,758.01
3 年以上	59,753,265.28	19,417,928.08
小计	660,431,772.39	520,939,910.06
减: 坏账准备	93,056,445.90	85,650,918.50
合计	567,375,326.49	435,288,991.56

2. 按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	57,757,316.59	8.75	57,757,316.59	100.00

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	602,674,455.80	91.25	35,299,129.31	5.86
其中：信用风险组合	602,674,455.80	91.25	35,299,129.31	5.86
合计	660,431,772.39	—	93,056,445.90	—

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	58,065,151.24	11.15	58,065,151.24	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	462,874,758.82	88.85	27,585,767.26	5.96
其中：信用风险组合	462,874,758.82	88.85	27,585,767.26	5.96
合计	520,939,910.06	—	85,650,918.50	—

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广东御丰创展金属科技有限公司	40,141,156.69	40,141,156.69	100.00	预计无法收回
金属针布客户	9,603,690.21	9,603,690.21	100.00	预计无法收回
不锈钢装饰材料客户	8,012,469.69	8,012,469.69	100.00	预计无法收回
合计	57,757,316.59	57,757,316.59		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	585,296,241.33	97.12	29,264,812.10
1-2 年 (含 2 年)	11,041,156.48	1.83	1,104,115.65
2-3 年 (含 3 年)	2,009,794.91	0.33	602,938.48
3 年以上	4,327,263.08	0.72	4,327,263.08
合计	602,674,455.80	100.00	35,299,129.31

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	451,453,701.27	97.53	22,572,685.06
1-2 年 (含 2 年)	6,469,412.69	1.40	646,941.26

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
2-3 年 (含 3 年)	836,434.17	0.18	250,930.25
3 年以上	4,115,210.69	0.89	4,115,210.69
合计	462,874,758.82	100.00	27,585,767.26

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收账款	58,065,151.24		307,834.65			57,757,316.59
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,585,767.26	8,148,115.26			-434,753.21	35,299,129.31
其中：信用风险组合	27,585,767.26	8,148,115.26			-434,753.21	35,299,129.31
合计	85,650,918.50	8,148,115.26	307,834.65		-434,753.21	93,056,445.90

注：本期因转让子公司南通新瑞纺织器材有限公司应收账款，导致应收账款坏账准备减少 434,753.21 元。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	112,284,414.38	17.00	43,767,752.53

注释 4. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	71,939,105.21	133,790,724.39
合计	71,939,105.21	133,790,724.39

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	133,790,724.39	158,898,657.30	220,750,276.48		71,939,105.21	
合计	133,790,724.39	158,898,657.30	220,750,276.48		71,939,105.21	

3. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	31,996,609.79
合计	31,996,609.79

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	183,954,655.82	
合计	183,954,655.82	

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	139,331,384.48	99.28	125,420,188.37	99.10
1 至 2 年	413,313.51	0.29	977,748.61	0.77
2 至 3 年	442,977.35	0.32	127,946.19	0.10
3 年以上	160,020.95	0.11	32,700.38	0.03
合计	140,347,696.29	100.00	126,558,583.55	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	79,294,339.06	56.50

注释 6. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,292,097.20	4,114,752.23
1-2 年 (含 2 年)	731,535.53	1,113,633.63
2-3 年 (含 3 年)	883,615.39	561,400.00
3 年以上	1,534,171.30	1,330,171.30
小计	10,441,419.42	7,119,957.16
减: 坏账准备	2,237,014.33	1,815,692.27
合计	8,204,405.09	5,304,264.89

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	4,205,688.01	1,553,962.05	2,651,725.96	4,709,708.01	1,524,384.23	3,185,323.78
备用金	2,450,348.55	493,783.14	1,956,565.41	2,201,598.91	280,875.53	1,920,723.38
代扣社保、住房 公积金等款	183,530.60	9,176.53	174,354.07	208,650.24	10,432.51	198,217.73
资产转让款	3,601,852.26	180,092.61	3,421,759.65			
合计	10,441,419.42	2,237,014.33	8,204,405.09	7,119,957.16	1,815,692.27	5,304,264.89

3. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计 提坏账 准备 的其他应 收款								
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的其他 应收款	10,441,419.4 2	100.00	2,237,014.33	21.42	7,119,957.16	100.00	1,815,692.27	25.50
其中：信 用风险 组合	10,441,419.4 2	100.00	2,237,014.33	21.42	7,119,957.16	100.00	1,815,692.27	25.50
合计	10,441,419.4 2	—	2,237,014.33	—	7,119,957.16	—	1,815,692.27	—

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	7,292,097.20	69.84	364,604.86	4,114,752.23	57.80	205,737.61
1-2 年(含 2 年)	731,535.53	7.01	73,153.55	1,113,633.63	15.64	111,363.36
2-3 年(含 3 年)	883,615.39	8.46	265,084.62	561,400.00	7.88	168,420.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	1,534,171.30	14.69	1,534,171.30	1,330,171.30	18.68	1,330,171.30
合计	10,441,419.42	100.00	2,237,014.33	7,119,957.16	100.00	1,815,692.27

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,815,692.27			1,815,692.27
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	421,322.06			421,322.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,237,014.33			2,237,014.33

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
南通协瑞纺织器材有限公司	资产转让款	3,601,852.26	1 年以内	34.50	180,092.61
威特电梯部件(苏州)有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	1 年以内	14.37	75,000.00
如东开发区财政局	押金及保证金	1,000,000.00	4-5 年	9.58	1,000,000.00
李金平	备用金	600,000.00	1-3 年	5.75	168,000.00
成都(太钢)销售有限公司	押金保证金	400,000.00	1-3 年	3.83	95,000.00
合计	—	7,101,852.26	—	68.03	1,518,092.61

注释 7. 存货

(一) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	265,126,238.97	3,508,498.97	261,617,740.00	278,201,740.28	2,625,002.61	275,576,737.67
自制半成品	34,683,896.92	869,899.87	33,813,997.05	57,769,211.12	1,002,987.56	56,766,223.56
在途物资				19,550,663.68		19,550,663.68
库存商品	10,753,711.02	352,337.00	10,401,374.02	7,234,890.72	869,315.44	6,365,575.28
产成品	75,993,537.83	3,286,218.57	72,707,319.26	89,333,902.84	3,242,346.88	86,091,555.96
在产品	34,737,970.49	1,113,786.52	33,624,183.97	16,094,496.79	988,308.46	15,106,188.33
发出商品	18,159,538.27	841,349.44	17,318,188.83	17,460,098.86	841,349.44	16,618,749.42
合计	439,454,893.50	9,972,090.37	429,482,803.13	485,645,004.29	9,569,310.39	476,075,693.90

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	2,625,002.61	6,973,917.36			6,090,421.00		3,508,498.97
在产品	988,308.46	354,116.69			228,638.63		1,113,786.52
库存商品	869,315.44	638,957.60			1,155,936.04		352,337.00
产成品	3,242,346.88	1,620,846.68			1,576,974.99		3,286,218.57
发出商品	841,349.44						841,349.44
自制半成品	1,002,987.56				133,087.69		869,899.87
合计	9,569,310.39	9,587,838.33			9,185,058.35		9,972,090.37

注释 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税额	1,788,535.55	1,521,332.91
预缴税款	228,801.13	3,271,576.72
合计	2,017,336.68	4,792,909.63

注释 9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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											
宁波搜布信息科技有限公司											14,792,152.41
上海中祺网络科技有限公司	255,235.78			-255,235.78							7,160,530.43
杭州精纱信息技术有限公司	901,989.99			-280,000.00						621,989.99	13,661,000.00
南通金源汇富创业投资合伙企业（有限合伙）	36,897,982.32			-8,200.00						36,889,782.32	
广东御丰创展金属科技有限公司											51,477,949.53
北京灵伴即时智能科技有限公司											23,876,918.83
广东赛德英斯智能装备有限公司											6,088,763.80
南通金聚海工业科技有限公司	3,700,995.02			420,000.00						4,120,995.02	
上海鲲华新能源科技有限公司	7,891,570.37			-1,840,025.00						6,051,545.37	
三门中瑞聚氨酯科技有限公司	2,874,601.20			-24,715.85						2,849,885.35	2,631,404.52
合计	52,522,374.68			-1,988,176.63						50,534,198.05	119,688,719.52

注释 10. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
上海永哈材料科技有限公司	10,020,000.00	10,020,000.00
合计	10,020,000.00	10,020,000.00

注释 11. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、期初余额	16,328,600.00	16,328,600.00
二、本期变动	3,555,700.00	3,555,700.00
加：外购		
存货、固定资产、在建工程转入	3,555,700.00	3,555,700.00
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、期末余额	19,884,300.00	19,884,300.00

注释 12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	396,563,201.14	415,138,975.23
合计	396,563,201.14	415,138,975.23

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	388,623,522.19	350,918,215.63	13,446,507.34	33,568,596.29	786,556,841.45
2. 本期增加金额	182,015.05	6,304,245.92		636,488.02	7,122,748.99
购置	182,015.05	3,854,177.22		636,488.02	4,672,680.29
在建工程转入		2,450,068.70			2,450,068.70
3. 本期减少金额	3,451,703.92	5,972,078.19	176,729.22	192,477.59	9,792,988.92
处置或报废		5,972,078.19	176,729.22	192,477.59	6,341,285.00
转入投资性房地产	3,451,703.92				3,451,703.92
4. 期末余额	385,353,833.32	351,250,383.36	13,269,778.12	34,012,606.72	783,886,601.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	143,181,744.04	192,304,104.28	8,760,278.70	27,171,739.20	371,417,866.22
2. 本期增加金额	8,920,378.41	10,779,538.29	658,582.42	1,409,640.01	21,768,139.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
本期计提	8,920,378.41	10,779,538.29	658,582.42	1,409,640.01	21,768,139.13
其他					
3. 本期减少金额	2,222,900.83	3,333,511.58	150,911.85	155,280.71	5,862,604.97
处置或报废		3,333,511.58	150,911.85	155,280.71	3,639,704.14
转入投资性房地产	2,222,900.83				2,222,900.83
4. 期末余额	149,879,221.62	199,750,130.99	9,267,949.27	28,426,098.50	387,323,400.38
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	235,474,611.70	151,500,252.37	4,001,828.85	5,586,508.22	396,563,201.14
2. 期初账面价值	245,441,778.15	158,614,111.35	4,686,228.64	6,396,857.09	415,138,975.23

注释 13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,508,889.07	29,679,524.21
合计	37,508,889.07	29,679,524.21

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镀铬线 1 条；镀锌线 3 条（0.2~0.5mm）	11,999,012.04		11,999,012.04	11,776,765.39		11,776,765.39
自动挂镀铬设备 1 套	5,663,716.82		5,663,716.82	5,663,716.82		5,663,716.82
3#开平线	3,829,422.19		3,829,422.19			
生产工艺用水处理设备 1 套	2,725,663.72		2,725,663.72	2,725,663.72		2,725,663.72
中油车项目改造	2,407,596.84		2,407,596.84	1,044,863.02		1,044,863.02
钢丝镀锌线收放线机 3 套	2,390,291.37		2,390,291.37	2,390,291.37		2,390,291.37
板磨线	1,480,480.18		1,480,480.18			
雨污分流改造	1,397,523.17		1,397,523.17	934,222.66		934,222.66
分条机 1 台基坑	1,324,241.73		1,324,241.73	1,324,241.73		1,324,241.73

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
3#平板镜面生产线	766,264.11		766,264.11	764,700.92		764,700.92
开平机 1 台基坑	656,529.52		656,529.52	656,529.52		656,529.52
厂区基建	609,911.67		609,911.67	426,862.56		426,862.56
磨砂机	558,384.87		558,384.87	558,384.87		558,384.87
金属针布垫纸卷绕机 8 台	419,693.34		419,693.34	419,693.34		419,693.34
卷镜线 2 台基坑	332,903.51		332,903.51	332,903.51		332,903.51
二分厂通道屋面及除尘房改造（金轮针布）	297,064.22		297,064.22	297,064.22		297,064.22
两砂带干发丝机	260,834.75		260,834.75			
冲淬线改造 10 台（230-239#）	197,664.72		197,664.72	157,557.69		157,557.69
3#板镜线改造	139,958.27		139,958.27	139,958.27		139,958.27
电动平车	25,342.37		25,342.37			
深蚀刻线 1 台基坑	14,395.28		14,395.28	14,395.28		14,395.28
盖板针布包夹机改造	7,291.92		7,291.92	7,291.92		7,291.92
自制盖板圆刀切条机 1 条	4,702.46		4,702.46	2,202.46		2,202.46
自制盖板火焰淬火机 1 台				31,362.18		31,362.18
数控输送式自动双面喷砂设备				7,259.77		7,259.77
北卷磨磨液过滤系统				3,592.99		3,592.99
合计	37,508,889.07		37,508,889.07	29,679,524.21		29,679,524.21

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
3#开平线		3,829,422.19			3,829,422.19
镀铬线 1 条；镀锌线 3 条	11,776,765.39	222,246.65			11,999,012.04
生产工艺用水处理设备 1 套	2,725,663.72				2,725,663.72
钢丝镀锌线收放线机 3 套	2,390,291.37				2,390,291.37
中油车项目改造	1,044,863.02	1,362,733.82			2,407,596.84
自动挂镀铬设备 1 套	5,663,716.82				5,663,716.82
合计	23,601,300.32	5,414,402.66			29,015,702.98

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
3#开平线	450.00	85.10	85				自筹
镀铬线 1 条；镀锌 线 3 条	1,550.90	77.37	80				自筹
生产工艺用水处理 设备 1 套	308.00	88.50	95				自筹
钢丝镀锌线收放线 机 3 套	375.00	63.74	95				自筹
中油车项目改造	250.00	96.30	95				自筹
自动挂镀铬设备 1 套	800.00	70.80	85				自筹
合计	3,733.90						

注释 14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	15,333,235.88	15,333,235.88
2. 本期增加金额	461,730.77	461,730.77
3. 本期减少金额	395,873.11	395,873.11
4. 期末余额	15,399,093.54	15,399,093.54
二. 累计折旧		
1. 期初余额	6,783,680.89	6,783,680.89
2. 本期增加金额	2,152,597.96	2,152,597.96
3. 本期减少金额	263,915.52	263,915.52
4. 期末余额	8,672,363.33	8,672,363.33
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	6,726,730.21	6,726,730.21
2. 期初账面价值	8,549,554.99	8,549,554.99

注释 15. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	113,253,847.73	10,667,000.00	13,387,234.86	15,993,300.00	153,301,382.59

2. 本期增加金额					
购置					
内部研发					
3. 本期减少金额	391,260.55				391,260.55
转入投资性 房地产	391,260.55				391,260.55
4. 期末余额	112,862,587.18	10,667,000.00	13,387,234.86	15,993,300.00	152,910,122.04
二. 累计摊销					
1. 期初余额	16,980,050.71	10,667,000.00	9,662,675.15	12,794,639.80	50,104,365.66
2. 本期增加金额	1,156,957.89		2,254,959.88	799,665.00	4,211,582.77
本期计提	1,156,957.89		2,254,959.88	799,665.00	4,211,582.77
3. 本期减少金额	125,203.37				125,203.37
转入投资性 房地产	125,203.37				125,203.37
4. 期末余额	18,011,805.23	10,667,000.00	11,917,635.03	13,594,304.80	54,190,745.06
三. 减值准备					
1. 期初余额			1,402,561.37		1,402,561.37
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
4. 期末余额			1,402,561.37		1,402,561.37
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	94,850,781.95		67,038.46	2,398,995.20	97,316,815.61
2. 期初账面价值	96,273,797.02	0	2,321,998.34	3,198,660.20	101,794,455.56

注释 16. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
南通海门森达装饰材料有限 公司	541,011,994.64			541,011,994.64
合计	541,011,994.64			541,011,994.64

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------------------	------	------	------	------

		计提	处置	
南通海门森达装饰材料有限公司	10,878,100.00			10,878,100.00
合计	10,878,100.00			10,878,100.00

注释 17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	3,173,502.96		830,229.35		2,343,273.61	
其他	7,983,776.47		818,990.40		7,164,786.07	
合计	11,157,279.43		1,649,219.75		9,508,059.68	

注释 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	183,121,481.36	45,715,133.89	174,991,913.82	43,590,097.63
可抵扣亏损	37,979,901.33	9,036,180.83	39,145,290.91	9,786,322.73
递延收益	8,389,511.76	2,097,377.94	8,921,706.03	2,230,426.51
租赁负债	127,613.87	31,903.48	389,928.77	53,033.54
合计	229,618,508.32	56,880,596.14	223,448,839.53	55,659,880.41

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	85,000.00	21,250.00	141,944.44	35,486.11
非同一控制企业合并资产评估增值	9,444,455.12	2,361,113.78	10,545,285.76	2,636,321.44
使用权资产	475,308.67	68,126.38	495,371.89	123,842.98
公允价值计量的投资性房地产	2,701,746.03	263,268.57	640,906.30	160,226.58
合计	12,706,509.82	2,713,758.73	11,823,508.39	2,955,877.11

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	41,832,788.76	43,135,288.23
可抵扣亏损	15,875,686.99	17,498,139.07
合计	57,708,475.75	60,633,427.30

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		4,742,633.09	
2024	2,618,697.74	2,519,118.73	
2025	3,040,230.02	3,080,336.61	
2026	3,487,206.36	4,032,162.56	
2027	4,031,939.05	3,123,888.08	
2028	2,697,613.82		
合计	15,875,686.99	17,498,139.07	

注释 19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	258,000.00	706,000.00
合计	258,000.00	706,000.00

注释 20. 短期借款

	期末余额	期初余额
保证借款	38,228,495.95	228,000,000.00
应付利息	1,787.67	201,813.16
合计	38,230,283.62	228,201,813.16

注释 21. 应付票据

	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	26,000,000.00
合计	20,000,000.00	26,000,000.00

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

注释 22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	47,168,246.37	50,532,363.80
1 年以上	1,715,301.50	2,906,834.77
合计	48,883,547.87	53,439,198.57

注释 23. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	26,756.90	869.38
1 年以上		25,887.52
合计	26,756.90	26,756.90

注释 24. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	24,518,495.35	21,585,107.66
合计	24,518,495.35	21,585,107.66

注释 25. 应付职工薪酬

(一) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 短期薪酬	47,827,364.61	138,411,752.15	152,541,908.96	33,697,207.80
2. 离职后福利-设定提存计划		11,143,251.95	11,143,251.95	
3. 辞退福利		293,211.50	293,211.50	
合计	47,827,364.61	149,848,215.60	163,978,372.41	33,697,207.80

(二) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	43,080,260.28	117,070,036.97	131,187,695.31	28,962,601.94
2. 职工福利费		8,494,114.23	8,494,114.23	
3. 社会保险费		7,117,698.49	7,117,698.49	
其中: 医疗保险费		6,341,745.85	6,341,745.85	
工伤保险费		755,306.25	755,306.25	
生育保险费		20,646.39	20,646.39	
4. 住房公积金		5,460,911.55	5,460,911.55	
5. 工会经费和职工教育经费	116,437.83	268,990.91	281,489.38	103,939.36
6. 其他短期薪酬				
7. 职工奖励及福利基金	4,630,666.50			4,630,666.50
合计	47,827,364.61	138,411,752.15	152,541,908.96	33,697,207.80

(三) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		10,761,987.78	10,761,987.78	
2. 失业保险费		381,264.17	381,264.17	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		11,143,251.95	11,143,251.95	

注释 26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,317,868.92	10,216,437.67
企业所得税	11,746,036.92	2,084,189.38
城市维护建设税	511,166.72	471,672.27
房产税	668,491.33	664,438.89
土地使用税	219,326.10	219,326.11
个人所得税	339,181.97	412,634.62
教育费附加	493,009.34	412,998.56
环境保护税	16,843.92	18,096.02
印花税	488,131.34	541,377.52
合计	23,800,056.56	15,041,171.04

注释 27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	22,723,020.98	
其他应付款项	8,959,895.87	9,563,728.52
合计	31,682,916.85	9,563,728.52

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,723,020.98	
合计	22,723,020.98	

2. 其他应付款项-按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,327,591.70	6,635,980.50
应付暂收款	642,279.78	138,554.20
其他	1,990,024.39	2,789,193.82
合计	8,959,895.87	9,563,728.52

3. 其他应付款项-按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,420,817.34	4,366,084.76
1-2 年 (含 2 年)	5,634,000.00	3,271,914.55
2-3 年 (含 3 年)	613,349.21	994,729.21

项目	期末余额	期初余额
3 年以上	1,291,729.32	931,000.00
合计	8,959,895.87	9,563,728.52

注释 28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款利息		42,777.78
1 年内到期的租赁负债	3,411,487.10	3,763,280.22
合计	3,411,487.10	3,806,058.00

注释 29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税	2,809,967.23	2,675,423.77
合计	2,809,967.23	2,675,423.77

注释 30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

注释 31. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	205,344,752.02	198,077,701.61
合计	205,344,752.02	198,077,701.61

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
金轮转债	214,000,000.00	2019/10/14	6 年	214,000,000.00	198,077,701.61
合计				214,000,000.00	198,077,701.61

续:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期支付利息	本期转股	期末余额
金轮转债		1,601,973.27	5,873,746.34	-1,469.20	-207,200.00	205,344,752.02
合计		1,601,973.27	5,873,746.34	-1,469.20	-207,200.00	205,344,752.02

注：本公司可转换公司债券发行金额 214,000,000.00 元，初始确认时将其包含的负债成分和权益成分进行分拆，其中负债成分 167,516,807.77 元确认为应付债券，权益成分 46,483,192.23 元确认为其他权益工具。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自相对公允价值进行分摊。

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]1514号”文核准，公司于2019年10月14日公开发行了2,140,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额214,000,000.00元。

公司可转换公司债券于2019年11月8日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“金轮转债”，债券代码128076。上述可转换公司债券票面利率为第一年0.4%、第二年0.6%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。

公司本次公开发行的“金轮转债”转股期自本次可转债发行结束之日（2019年10月18日）起满六个月后的第一个交易日（2020年4月20日）起至本次可转债到期日（2025年10月14日）止，初始转股价格：14.96元/股。

截至2023年6月30日，共5,110份“金轮转债”转股。

注释 32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	6,361,611.76	8,450,250.68
减：一年内到期的租赁负债	3,411,487.10	3,763,280.22
合计	2,950,124.66	4,686,970.46

本期确认租赁负债利息费用 48,167.47 元。

注释 33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,921,706.00		532,194.24	8,389,511.76
合计	8,921,706.00		532,194.24	8,389,511.76

1. 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海门市工业企业设备投入财政扶持资金	39,999.36		20,000.04		19,999.32	与资产相关

“蓝钻”品牌梳理器材改造项目	77,000.26	10,999.98	66,000.28	与资产相关
双齿针布技改项目	61,250.00	7,500.00	53,750.00	与资产相关
2019 年天然气锅炉低氮燃烧改造及工业炉窖深度治理改造项目补助资金	55,416.75	3,499.98	51,916.77	与资产相关
高产用针布技改项目	363,666.87	39,499.98	324,166.89	与资产相关
蓝钻产品的开发与智能生产线升级改造	240,000.16	19,999.98	220,000.18	与资产相关
2017 工业企业设备投入项目	367,859.01	30,235.02	337,623.99	与资产相关
2018 年企业设备投入项目	364,225.00	25,710.00	338,515.00	与资产相关
2019 年企业新增设备投入财政扶持资金	163,757.59	10,564.98	153,192.61	与资产相关
2021 年第一批省工业和信息产业转型升级专项	1,733,333.28	100,000.02	1,633,333.26	与资产相关
钛金不锈钢装饰板技改项目	90,000.00	15,000.00	75,000.00	与资产相关
不锈钢镜面线改造项目	25,666.92	3,499.98	22,166.94	与资产相关
纳米结构涂层与涂层技术在不锈钢表面的应用及其产业化	106,166.47	13,000.00	93,166.47	与资产相关
高精度分条不锈钢卷项目	943,198.45	77,615.00	865,583.45	与资产相关
彩色镀钛不锈钢装饰板	278,640.00	19,440.00	259,200.00	与资产相关
丝纹镀钛抗指纹项目	290,392.50	18,735.00	271,657.50	与资产相关
成都森通项目基础设施建设补助	3,721,133.38	116,894.28	3,604,239.10	与资产相关
合计	8,921,706.00	532,194.24	8,389,511.76	

注释 34. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	175,487,174.00	31,070,831.00			14,913.00	31,085,744.00	206,572,918.00

股本变动情况说明：

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]3208号”文核准，公司非公开发行31,070,831股新股。截至2023年1月10日，公司实际收到本次非公开发行股份募集配套资金总额共计317,854,601.13元，减除发行费用6,967,924.53元（包括保荐承销费、律师费、验资费等费用，不含税），募集资金净额为310,886,676.60元。其中，计入实收资本31,070,831.00元，计入资本公积（股本溢价）279,815,845.60元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]1514号”文核准，公司于2019年10月14日公开发行了2,140,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额214,000,000.00元。2023年1-6月，共有2,072张可转换公司债券进行转股，因转股形成的股份数量为14,913股，增加股本14,913.00元。

注释 35. 其他权益工具

发行在外的金融工 具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券初 始确认权益部分	2,136,962	46,417,240.37			2,072	44,927.45	2,134,890	46,372,312.92
合计	2,136,962	46,417,240.37			2,072	44,927.45	2,134,890	46,372,312.92

注：可转换公司债券信息，详见本报告附注五、（注释 31）本公司于 2019 年度发行的“金轮转债”，本年度共有 2,072 张可转换公司债券进行转股，合计转股 14,913 股，增加股本 14,913.00 元。

注释 36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本（股本）溢价	1,108,465,096.99	280,041,551.96		1,388,506,648.95
2. 其他资本公积	1,567,186.21			1,567,186.21
合计	1,110,032,283.20			1,390,073,835.16

资本公积的说明：

公司非公开发行发行 31,070,831 股新股，公司实际收到募集资金总额共计 317,854,601.13 元，减除发行费用 6,967,924.53 元（包括保荐承销费、律师费、验资费等费用，不含税），募集资金净额为 310,886,676.60 元。其中，计入实收资本 31,070,831.00 元，计入资本公积（股本溢价）279,815,845.60 元。

因可转换债券转股转入资本溢价 225,706.36 元。

注释 37. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
将重分类进损益的其他综合收益	475,159.24	1,963,318.22					1,963,318.22				2,438,477.46
外币报表折算差额	-5,520.48	5,520.48					5,520.48				
投资性房地产转换公允价值大于原账面价值的差额	480,679.72	1,957,797.74					1,957,797.74				2,438,477.46
其他综合收益合计	475,159.24	1,963,318.22					1,963,318.22				2,438,477.46

注释 38. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	97,945,851.17	5,561,227.67		103,507,078.84
合计	97,945,851.17	5,561,227.67		103,507,078.84

注释 39. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	657,006,003.19	579,477,331.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-199,510.21
调整后期初未分配利润	657,006,003.19	579,277,820.83
本期增加额	51,215,393.44	104,050,814.91
其中：本期净利润转入	51,215,393.44	104,050,814.91
本期减少额	28,284,248.65	26,322,632.55
其中：本期提取盈余公积数	5,561,227.67	
本期分配现金股利数	22,723,020.98	26,322,632.55
本期期末余额	679,937,147.98	657,006,003.19

未分配利润的其他说明：根据公司 2023 年 4 月 10 日召开的第六届董事会 2023 年第二次会议决议，并经 2022 年年度股东大会审议通过，公司以 2022 年度权益分派方案实施时股权登记日（即 2023 年 7 月 3 日）的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），共计派发现金股利人民币 22,723,020.98（含税）。

注释 40. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,305,754,129.68	1,106,459,598.47	1,306,873,465.44	1,096,913,763.10
金属针布	148,231,009.11	76,239,797.66	142,983,150.20	81,524,367.91
弹性盖板	67,477,753.46	39,381,348.82	67,196,656.89	40,113,852.58
带条针布	31,628,466.70	25,045,774.51	34,682,218.32	26,608,617.77
固定盖板	25,156,695.90	14,376,247.01	24,603,388.03	11,901,679.75
不锈钢装饰板	963,550,197.15	892,920,858.95	981,370,896.03	892,259,598.95
其他	69,710,007.36	58,495,571.52	56,037,155.97	44,505,646.14
2. 其他业务小计	65,487,119.83	60,006,929.60	42,971,896.35	36,058,430.89
材料销售	47,687,748.68	47,201,306.23	31,374,443.68	29,615,617.42
其他	17,799,371.15	12,805,623.37	11,597,452.67	6,442,813.47
合计	1,371,241,249.51	1,166,466,528.07	1,349,845,361.79	1,132,972,193.99

注释 41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,862,347.43	1,880,375.55
教育费附加	1,772,965.09	1,806,603.39
印花税	1,008,282.84	397,289.97
房产税	1,867,847.70	1,822,862.98
土地使用税	830,540.18	687,551.81
车船使用税	17,790.20	12,155.69
环境保护税	33,701.89	47,350.30
合计	7,393,475.33	6,654,189.69

注释 42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,932,379.10	24,733,457.86
折旧	553,752.56	528,617.43
摊销	365,213.07	365,213.07
广告宣传费	1,612,728.10	1,397,725.50
业务招待费	3,370,837.46	3,257,789.00
差旅费	4,351,897.65	3,620,980.39
车辆费用	2,050,496.10	1,596,916.23
办公费	507,664.45	402,304.52
会议费	1,138,979.02	129,307.91
租赁费	490,880.80	727,859.43
其他	6,378,495.65	6,068,286.02
合计	46,753,323.96	42,828,457.36

注释 43. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,063,247.45	27,705,750.98
折旧费	4,536,472.21	4,508,805.76
摊销	3,653,191.45	3,378,906.13
咨询及审计评估费	2,077,482.46	4,422,259.88
业务招待费	986,308.24	626,413.83
差旅费	673,490.92	234,532.41
其他	5,291,261.07	3,938,779.45
合计	43,281,453.80	44,815,448.44

注释 44. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,516,487.82	9,806,570.36
投入材料、动力、燃料费用	5,039,740.94	2,169,837.73
长期资产摊销、研发设备运维、租赁费	99,131.73	96,022.76
委托第三方研发支出	449,646.04	148,054.77
其他	483,078.17	876,091.02
合 计	18,588,084.70	13,096,576.64

注释 45. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,662,658.11	20,240,039.62
其中：租赁负债利息费用	130,354.45	138,583.95
减：利息收入	4,958,840.31	1,588,174.21
汇兑损益	-1,839,857.52	-1,987,898.47
其他	148,897.21	254,127.58
合 计	4,012,857.49	16,918,094.52

注释 46. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,734,682.24	2,803,441.09
代扣个人所得税手续费返还	160,021.34	151,948.87
增值税加计抵减额	755.05	
增值税减征减免	27,000.00	27,000.00
合 计	1,922,458.63	2,982,389.96

1. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	
成都森通项目基础设施建设补助	116,894.28	116,894.28	与资产相关
2021 年第一批省工业和信息产业转型升级专项	100,000.02	100,000.02	与资产相关
高精度分条不锈钢卷项目	77,615.00	77,615.00	与资产相关
高产用针布技改项目	39,499.98	39,499.98	与资产相关
工业企业设备投入项目（机器人）	30,235.02	30,235.02	与资产相关
2018 工业企业设备投入项目	25,710.00	25,710.00	与资产相关
海门市工业企业设备投入财政扶持资金	20,000.04	20,000.04	与资产相关

蓝钻产品的开发与智能生产线升级改造	19,999.98	19,999.98	与资产相关
彩色镀钛不锈钢装饰板	19,440.00	19,440.00	与资产相关
丝纹镀钛抗指纹项目	18,735.00	18,735.00	与资产相关
钛金不锈钢技改项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
纳米结构涂层与涂层技术在不锈钢表面的应用及其产业化	13,000.00	13,000.00	与资产相关
“蓝钻”品牌梳理器材改造项目	10,999.98	10,999.98	与资产相关
2019 年企业新增设备投入财政扶持资金	10,564.98	10,564.98	与资产相关
双齿针布技改项目	7,500.00	7,500.00	与资产相关
不锈钢镜面线改造项目补助	3,499.98	3,499.98	与资产相关
2019 年天然气锅炉低氮燃烧改造及工业炉窖深度治理改造项目补助资金	3,499.98	3,499.98	与资产相关
梳理器材改扩建项目		42,999.96	与资产相关
2019.2020 年工业企业新增补助	434,500.00		与收益相关
2022 年工业企业奖励(特别贡献奖)	200,000.00		与收益相关
高新技术补贴-P6WD 宽幅钻石盖板底布研发及产业化	180,000.00		与收益相关
海门四甲人民政府工业线 2021 年经济运行奖励	133,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴	100,000.00		与收益相关
2021 年度工业百强奖励资金	60,000.00		与收益相关
2021 年外贸企业出口奖励	40,000.00		与收益相关
2020 年省级工业发展应急资金	25,000.00		与收益相关
党费返还	20,888.00		与收益相关
补充工伤保险补助	4,700.00		与收益相关
扩岗就业补贴	4,400.00		与收益相关
稳岗补贴		861,171.93	与收益相关
吸纳就业补贴、培训补贴		487,000.00	与收益相关
2021 年企业扩规模、争贡献、创新能力提升奖		325,000.00	与收益相关
高新技术企业省级培育资助资金		200,000.00	与收益相关
首席技师发师带徒		151,000.00	与收益相关
市财政工贸处省级智能车间补助		100,000.00	与收益相关
2019 年中央财政第二批工企结构调整专项补贴		73,074.96	与收益相关
企业招聘补贴		26,000.00	与收益相关

南通市海门区市监局知识产权奖励		4,000.00	与收益相关
2021 四甲镇高端人才培养先进单位奖励		1,000.00	与收益相关
合 计	1,734,682.24	2,803,441.09	

注释 47. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,988,176.63	-1,647,784.29
处置长期股权投资产生的投资收益		4,809,590.46
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	830,378.60	2,004,547.52
期货套期保值投资收益	483,495.34	
处置应收账款投资收益	139,489.93	
合 计	-534,812.76	5,166,353.69

注释 48. 公允价值变动收益

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	-56,944.44	-234,130.56
合 计	-56,944.44	-234,130.56

注释 49. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,840,280.61	-8,869,919.68
其他应收款坏账损失	-421,322.06	713,324.56
合 计	-8,261,602.67	-8,156,595.12

注释 50. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,587,838.33	-17,814,524.73
合 计	-9,587,838.33	-17,814,524.73

注释 51. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-31,107.95	201,853.60	-31,107.95
合 计	-31,107.95	201,853.60	-31,107.95

注释 52. 营业外收入

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利得		17,348.67	
其他	24,478.94	4,391.68	24,478.94
合计	24,478.94	21,740.35	24,478.94

注释 53. 营业外支出

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	39,781.12	423,084.62	39,781.12
对外捐赠	243,200.00	589,937.00	243,200.00
罚款支出	3,146.46		3,146.46
税收滞纳金	5,086.03	15,225.89	5,086.03
其他		202,651.74	
合计	291,213.61	1,230,899.25	291,213.61

注释 54. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,522,985.92	21,942,352.11
递延所得税调整	-1,565,876.10	-400,838.07
合计	16,957,109.82	21,541,514.04

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	67,928,943.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	16,982,235.99
子公司适用不同税率的影响	-548,474.07
调整以前期间所得税的影响	49,133.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,657,996.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,300.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	196,907.96
税法规定的其他调整事项	-1,356,389.44
所得税费用	16,957,109.82

注释 55. 每股收益

1. 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	51,215,393.44	51,832,606.91
本公司发行在外普通股的加权平均数	206,565,178	175,482,353
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.25	0.30
终止经营基本每股收益	0.25	0.30

2. 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	51,215,393.44	51,832,606.91
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	206,565,178	175,482,353
稀释基本每股收益		
其中：持续经营基本稀释每股收益	0.25	0.30
终止经营基本稀释每股收益	0.25	0.30

注释 56. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	1,041,787.60	3,747,647.70
收回票据保证金	8,000,000.00	8,000,000.00
专项补贴、补助款	1,362,509.34	2,407,195.76
利息收入	4,958,840.31	1,588,174.21
营业外收入	24,478.94	4,391.68
租赁收入	1,660,234.64	978,338.52
合计	17,047,850.83	16,725,747.87

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	2,501,003.79	1,384,032.52
支付票据保证金		8,000,000.00
销售费用支出	21,039,179.23	16,964,063.09
管理及研发费用等支出	14,098,305.59	12,955,207.52
营业外支出	251,432.49	731,698.75
合计	37,889,921.10	40,035,001.88

3.收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回土地保证金		17,303,200.00
合计		17,303,200.00

4.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到应收款转让款	580,224.39	
合计	580,224.39	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	2,065,388.18	1,094,880.05
合计	2,065,388.18	1,094,880.05

注释 57. 现金流量表补充资料

(一) 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	50,971,834.15	51,955,075.05
加: 信用减值损失	8,261,602.67	8,156,595.12
资产减值准备	9,587,838.33	17,814,524.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,768,139.13	22,718,005.32
使用权资产摊销	2,152,597.96	1,684,351.78
无形资产摊销	4,211,582.77	3,932,233.87
长期待摊费用摊销	1,649,219.75	1,496,207.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	31,107.95	-201,853.60
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	39,781.12	405,735.95
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	56,944.44	234,130.56
财务费用(收益以“-”填列)	8,822,800.59	18,252,141.15
投资损失(收益以“-”填列)	534,812.76	-5,166,353.69
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-1,220,715.73	143,572.82
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-345,160.37	-544,410.89
存货的减少(增加以“-”填列)	36,782,805.79	-119,864,565.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-102,687,248.44	-33,459,516.59

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	7,683,749.33	-12,383,741.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,301,692.20	-44,827,867.68
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		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	392,872,988.24	291,481,363.78
减：现金的期初余额	281,071,205.22	308,419,367.48
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	111,801,783.02	-16,938,003.70

（二） 本期无收到的处置子公司的现金净额

（三） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1. 现金	392,872,988.24	281,071,205.22
其中：库存现金	20,685.84	34,234.30
可随时用于支付的银行存款	392,852,302.40	281,036,970.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	392,872,988.24	281,071,205.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释 58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	31,996,609.79	票据池质押
合计	31,996,609.79	

注释 59. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	780,913.91	7.2258	5,642,727.73
港币	21,453.26	0.9220	19,779.91
应收账款			
其中：美元	4,645,415.97	7.2258	33,566,846.72
应付账款			
其中：美元	1,443,050.76	7.2258	10,427,196.18

注释 60. 政府补助

政府补助种类	金额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	8,921,706.00	532,194.24	详见本附注、注释 33
计入其他收益的政府补助	1,202,488.00	1,202,488.00	详见本附注、注释 46
合计	10,124,194.00	1,734,682.24	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司

(五) 其他原因的合并范围变动

本期因注销减少 1 家合并范围子公司，南通金轮技术研发有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 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
-------	-------	-----	------	---------	------

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	
金轮针布（江苏）有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00		设立
金轮针布（白银）有限公司	甘肃白银	甘肃白银	工业		100.00	同一控制下企业合并取得
南通金轮研发中心有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00		同一控制下企业合并取得
南通惠通针布有限公司	江苏南通	江苏南通	工业		90.00	设立
南通海门森达装饰材料有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得
成都森通不锈钢有限公司	四川成都	四川成都	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得
江苏金轮特种钢丝有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00		设立
钢聚人电商有限公司	江苏南通	江苏南通	电子商务	100.00		设立
上海金聚达管理咨询有限公司	上海	上海	企业管理咨询	100.00		设立
南通金轮智能装备研发有限公司	江苏南通	江苏南通	智能装备制造、销售	100.00		设立
南通瑞格精密机械有限公司	江苏南通	江苏南通	机械及零部件制造、销售	100.00		设立
南通金轮氢能源科技有限公司	江苏南通	江苏南通	新兴能源	100.00		设立
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得
南通新瑞纺织器材有限公司	江苏南通	江苏南通	工业		78.57	设立
金轮国际香港有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		设立
南通金轮金属制品有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00		设立
南通森能达不锈钢科技有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00		设立
江苏金轮新材料科技有限公司	江苏南通	江苏南通	金属材料制造销售	100.00		设立
南通金轮精密智造有限公司	江苏南通	江苏南通	机械及零部件制造、销售		100.00	设立

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期在子公司所有者权益份额未发生变化。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无影响。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 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
				直接	间接	

						计处理方法
杭州精纱信息技术有限公司（以下简称“杭州精纱”）	浙江杭州	浙江杭州	电子商务	40.00%		权益法
南通金源汇富创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“金源汇富”）	江苏南通	江苏南通	股权投资	41.00%		权益法
宁波搜布信息科技有限公司（以下简称“宁波搜布”）（注 1）	浙江宁波	浙江宁波	电子商务	16.81%		权益法
三门中瑞聚氨酯科技有限公司（以下简称“三门中瑞”）	浙江三门	浙江三门	工业		48.78%	权益法
广东御丰创展金属科技有限公司（以下简称“广东御丰”）	广东佛山	广东佛山	工业	26.31%		权益法
上海中祺网络科技有限公司（以下简称“中祺网络”）（注 2）	上海	上海	电子商务	14.80%		权益法
北京灵伴即时智能科技有限公司（以下简称“北京灵伴”）（注 3）	北京	北京	科技推广和应用服务	6.18%		权益法
广东赛德英斯智能装备有限公司	广东佛山	广东佛山	工业	30.21%		权益法
上海鲲华新能源科技有限公司（注 4）	上海	上海	新能源	7.36%		权益法
南通金聚海工业科技有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	30.00%		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

注 1：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有宁波搜布 16.81%的股份并委派一名董事。本公司对宁波搜布的财务和经营政策有参与决策的权力，对其具有重大影响。

注 2：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有中祺网络 14.80%的股份并委派一名董事。本公司对中祺网络的财务和经营政策有参与决策的权力，对其具有重大影响。

注 3：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有北京灵伴 6.18%的股份并委派一名董事。本公司对北京灵伴的财务和经营政策有参与决策的权力，对其具有重大影响。

注 4：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有上海鲲华 7.36%的股份并委派一名董事。本公司对上海鲲华的财务和经营政策有参与决策的权力，对其具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	金源汇富
流动资产	312,301.16
非流动资产	89,682,777.67
资产合计	89,995,078.83
流动负债	20,000.00
非流动负债	
负债合计	20,000.00

项目	期末余额/本期发生额
	金源汇富
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	89,975,078.83
按持股比例计算的净资产份额	36,889,782.32
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	36,889,782.32
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	-20,000.00
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-20,000.00
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	期初余额/上期发生额
	金源汇富
流动资产	312,088.46
非流动资产	89,692,990.36
资产合计	90,005,078.82
流动负债	10,000.00
非流动负债	
负债合计	10,000.00
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	89,995,078.82
按持股比例计算的净资产份额	36,897,982.32
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	36,897,982.32
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	

项目	期初余额/上期发生额
	金源汇富
净利润	-25.71
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-25.71
企业本期收到的来自联营企业的股利	

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	13,644,415.73	15,624,392.36
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-1,979,976.63	-1,647,773.75
其他综合收益		
综合收益总额	-1,979,976.63	-1,647,773.75

八、与金融工具相关的风险披露

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1.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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款以及应付债券。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。公司目前的借款为固定利率银行借款。

2.汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其它外币	合计	美元	其它外币	合计
货币资金	780,913.91	21,453.26	802,367.17	394,113.39	139,245.60	533,358.99
应收账款	4,645,415.97		4,645,415.97	2,913,170.95		2,913,170.95
合计	5,426,329.88	21,453.26	5,447,783.14	3,307,284.34	139,245.60	3,446,529.94

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 294,071.81 元。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或

类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		50,085,000.00		50,085,000.00
其他-理财产品		50,085,000.00		50,085,000.00
其他权益工具投资			10,020,000.00	10,020,000.00
投资性房地产			19,884,300.00	19,884,300.00
应收款项融资		71,939,105.21		71,939,105.21
资产合计		122,024,105.21	29,904,300.00	151,928,405.21

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
结构性存款产品	50,085,000.00	现金流量折现法	预期收益率	
应收款项融资	71,939,105.21	现金流量折现法		票据支付能力

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

投资性房地产：估值技术为收益法，重要参数为预期收益率；

其他权益工具投资：公司持有的无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，被投资单位经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
物产中大元通实业集团有限公司	浙江杭州	电气设备批发	54500.00	23.61	23.61

本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

截至 2023 年 6 月 30 日，物产中大元通实业集团有限公司（以下简称“元通实业”）及其一致行动人物产中大（浙江）产业投资有限公司（以下简称“产投公司”）控制本公司 33.73%的股份。

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（三）在合营安排或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
物产中大元通不锈钢有限公司	母公司的控股子公司
物产中大元通电缆有限公司	母公司的控股子公司
南通金轮控股有限公司	参股股东
杭州精纱纺织有限公司	公司参股公司杭州精纱信息对其具有重大影响
物产中大集团财务有限公司	母公司之兄弟公司
物产中大数字科技有限公司	母公司之兄弟公司
物产中大元通齐达（浙江）贸易有限公司	母公司的控股子公司

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州精纱信息技术有限公司	接受劳务	403,773.57	141,509.43
物产中大元通电缆有限公司	采购商品	37,244.06	
物产中大元通不锈钢有限公司	采购商品	836,345.49	175,637.56
物产中大元通齐达（浙江）贸易有限公司	采购商品	385,752.21	
物产中大数字科技有限公司	接受劳务	49,056.60	
合计		1,712,171.93	317,146.99

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
物产中大元通不锈钢有限公司	产品销售	141,601.77	
上海中祺网络科技有限公司	提供服务		14,037.74
南通金轮控股有限公司	提供服务	18,061.32	

合计		159,663.09	14,037.74
----	--	------------	-----------

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海中祺网络科技有限公司	房屋租赁		94,354.13
南通金轮控股有限公司	房屋租赁	129,513.76	
合计		129,513.76	94,354.13

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
南通海门森达装饰材料有限公司	8,000.00	2022.03.28	2023.12.31	否
南通海门森达装饰材料有限公司	9,000.00	2022.09.29	2023.12.31	否
南通海门森达装饰材料有限公司	9,000.00	2023.01.13	2024.12.31	否
南通海门森达装饰材料有限公司	3,000.00	2023.01.13	2024.01.12	否
南通海门森达装饰材料有限公司	5,000.00	2023.06.15	2024.04.16	否
南通海门森达装饰材料有限公司	8,000.00	2023.06.28	2024.12.31	否
南通海门森达装饰材料有限公司	5,000.00	2022.09.02	2023.11.10	否
金轮针布（江苏）有限公司	5,000.00	2022.09.29	2023.12.31	否
金轮针布（江苏）有限公司	8,200.00	2023.01.13	2024.12.31	否
金轮针布（江苏）有限公司	2,000.00	2023.05.06	2024.05.06	否
金轮针布（江苏）有限公司	1,000.00	2023.06.15	2024.05.14	否
金轮针布（江苏）有限公司	2,000.00	2023.06.28	2024.12.31	否

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通金轮控股有限公司	车辆出售		299,115.04
合计			299,115.04

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,238,184.05	1,921,735.81

8. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------	-------

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
股权投资	南通金聚海工业科技有限公司		1,224,000.00
活期存款利息收入	物产中大集团财务有限公司	139,033.43	
合计		139,033.43	1,224,000.00

9. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款					
	物产中大集团财务有限公司	103,100,181.12		232,607,243.35	
应收账款					
	广东御丰创展金属科技有限公司	40,141,156.69	40,141,156.69	40,141,156.69	40,141,156.69

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	三门中瑞聚氨酯科技有限公司		1,340,932.39
	广东御丰创展金属科技有限公司	71,746.77	71,746.77

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 关联方担保情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司与关联方之间的担保情况详见附注“十、关联方及关联交易”之（五）。

2. 抵押资产情况

本公司以 27,496,609.79 元银行承兑汇票为质押开具 26,528,495.95 元应付票据，以 4,500,000.00 元银行承兑汇票为质押开具 4,500,000.00 元保函。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未到期票据情况

截至 2023 年 6 月 30 日公司已背书或贴现尚未到期的应收票据 183,954,655.82 元。

2. 诉讼事项

子公司钢聚人电商主要从事不锈钢贸易，截至 2023 年 6 月 30 日，钢聚人电商应收广东御丰货款 40,141,156.69 元，因其实控人肖元裕涉嫌犯罪被批捕导致广东御丰无法持续经营，本公司于 2020 年度全额计提上述债权的减值准备。公司已向佛山市顺德区公安局经济犯罪侦查大队报案，已经佛顺公受案字（2020）33942 号受理，截至 2023 年 6 月 30 日，上述案件尚在侦查审理中。广东御丰经破产清算，支付破产费用及职工债权后无可供分配财产。

3. 开出保函、信用证

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司及子公司已开立未到期保函金额为 450.00 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

无

十三、其他重要事项说明

公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	3,972,135.86	3,972,135.86
小计	3,972,135.86	3,972,135.86
减：坏账准备	3,972,135.86	3,972,135.86
合计		

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,667,391.26	41.98	1,667,391.26	100.00	

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	2,304,744.60	58.02	2,304,744.60	100.00	
其中：信用风险组合	2,304,744.60	58.02	2,304,744.60	100.00	
合计	3,972,135.86	—	3,972,135.86	—	

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,667,391.26	41.98	1,667,391.26	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,304,744.60	58.02	2,304,744.60	100.00	
其中：信用风险组合	2,304,744.60	58.02	2,304,744.60	100.00	
合计	3,972,135.86	—	3,972,135.86	—	

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金属针布客户	1,667,391.26	1,667,391.26	100.00	预计无法收回
合计	1,667,391.26	1,667,391.26	—	—

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

信用风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	2,304,744.60	2,304,744.60	100.00
合计	2,304,744.60	2,304,744.60	100.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,667,391.26					1,667,391.26
按组合计提坏账准备的应收账款	2,304,744.60					2,304,744.60
其中：信用风险组合	2,304,744.60					2,304,744.60

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	3,972,135.86					3,972,135.86

6. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	1,074,404.70	27.05	1,074,404.70

注释 2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	382,340,187.00	112,900,000.00
1—2 年	90,980,000.00	192,960,000.00
2—3 年	39,135,000.00	15,014,000.00
3 年以上	4,303,000.00	42,464,000.00
小计	516,758,187.00	363,338,000.00
减：坏账准备	1,030,000.00	71,909,200.00
合计	515,728,187.00	291,428,800.00

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	88,000.00	88,000.00
往来款	515,670,187.00	362,250,000.00
小计	516,758,187.00	363,338,000.00
减：坏账准备	1,030,000.00	71,909,200.00
合计	515,728,187.00	291,428,800.00

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准	516,758,187.00	100.00	1,030,000.00	0.20	515,728,187.00

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 (%)	
备的其他应收款					
其中：信用风险组合	1,088,000.00	0.21	1,030,000.00	94.67	58,000.00
合并范围内关联方组合	515,670,187.00	99.79			515,670,187.00
合计	516,758,187.00		1,030,000.00		515,728,187.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	363,338,000.00	100.00	71,909,200.00	19.79	291,428,800.00
其中：信用风险组合	363,338,000.00	100.00	71,909,200.00	19.79	291,428,800.00
合并范围内关联方组合					
合计	363,338,000.00	—	71,909,200.00	—	291,428,800.00

注：公司自 2023 年 1 月 1 日起变更会计估计，对于合并报表范围内关联方之间形成的应收账款及其他应收款划分为合并报表范围内关联方组合，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
往来款	515,670,187.00		
押金保证金及备用金	1,088,000.00	1,030,000.00	94.67
合计	516,758,187.00	1,030,000.00	0.20

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	71,909,200.00			71,909,200.00
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	70,879,200.00			70,879,200.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,030,000.00			1,030,000.00

6. 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南通海门森达装饰材料有限公司	往来款	271,350,000.00	1 至 3 年	52.51	
成都森通不锈钢有限公司	往来款	122,000,000.00	1 至 3 年	23.61	
金轮针布(江苏)有限公司	往来款	87,496,000.00	1 年以内	16.93	
南通金轮金属制品有限公司	往来款	16,540,000.00	1 至 2 年	3.20	
金轮国际香港有限公司	往来款	7,334,187.00	1 年以内	1.42	
合计	—	504,720,187.00	—	97.67	

注释 3. 长期股权投资

款项性质	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	1,789,631,162.56		1,789,631,162.56	1,789,631,162.56		1,789,631,162.56
对联营、合营企业投资	164,741,627.70	117,057,315.00	47,684,312.70	166,705,088.48	117,057,315.00	49,647,773.48
合计	1,954,372,790.26	117,057,315.00	1,837,315,475.26	1,956,336,251.04	117,057,315.00	1,839,278,936.04

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通金轮研发中心有限公司	32,115,598.23			32,115,598.23		
金轮针布（江苏）有限公司	224,364,557.97			224,364,557.97		
南通海门森达装饰材料有限公司	988,000,000.00			988,000,000.00		
钢聚人电商有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏金轮特种钢丝有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
成都森通不锈钢有限公司	152,948,583.04			152,948,583.04		
上海金聚达管理咨询有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
南通金轮智能装备研发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南通瑞格精密机械有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	221,843,465.52			221,843,465.52		
南通金轮金属制品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
金轮国际香港有限公司	8,957.80			8,957.80		
南通森能达不锈钢科技有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00		
江苏金轮新材料科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
南通金轮精密智造有限公司	7,350,000.00			7,350,000.00		
合计	1,789,631,162.56			1,789,631,162.56		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
二. 联营企业					
宁波搜布信息科技有限公司					
上海中祺网络科技有限公司	255,235.78			-255,235.78	
杭州精纱信息技术有限公司	901,989.99			-280,000.00	
南通金源汇富创业投资合伙	36,897,982.32			-8,200.00	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
企业（有限合伙）					
广东御丰创展金属科技有限公司					
北京灵伴即时智能科技有限公司					
广东赛德英斯智能装备有限公司					
南通金聚海工业科技有限公司	3,700,995.02			420,000.00	
上海鲲华新能源科技有限公司	7,891,570.37			-1,840,025.00	
合计	49,647,773.48			-1,963,460.78	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
二. 联营企业						
宁波搜布信息科技有限公司						14,792,152.41
上海中祺网络科技有限公司						7,160,530.43
杭州精纱信息技术有限公司					621,989.99	13,661,000.00
南通金源汇富创业投资合伙企业（有限合伙）					36,889,782.32	
广东御丰创展金属科技有限公司						51,477,949.53
北京灵伴即时智能科技有限公司						23,876,918.83
广东赛德英斯智能装备有限公司						6,088,763.80
南通金聚海工业科技有限公司					4,120,995.02	
上海鲲华新能源科技有限公司					6,051,545.37	
合计					47,684,312.70	117,057,315.00

注释 4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	33,338,266.14	18,749,769.81	32,743,686.01	19,857,697.93
合计	33,338,266.14	18,749,769.81	32,743,686.01	19,857,697.93

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	-1,963,460.78	-1,647,315.25
成本法核算的长期股权投资收益	55,770,944.89	
处置长期股权投资产生的投资收益		3,957,121.78
交易性金融资产持有期间的投资收益		13,068.49
合计	53,807,484.11	2,322,875.02

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-70,889.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,761,682.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0	
非货币性资产交换损益	0	
委托他人投资或管理资产的损益	0	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0	
债务重组损益	0	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	773,434.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	
对外委托贷款取得的损益	0	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0	
受托经营取得的托管费收入	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-226,953.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	300,266.32	
小计	2,537,540.10	
减：所得税影响额	633,879.00	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	23,061.28	
合计	1,880,599.82	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.08%	0.24	0.24

物产中大金轮蓝海股份有限公司
（公章）

二〇二三年八月十八日