

无锡锡南科技股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月 23 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李忠良、主管会计工作负责人沈国林及会计机构负责人(会计主管人员)沈国林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司可能面临的风险详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	28
第五节 环境和社会责任	29
第六节 重要事项	32
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告	44

备查文件目录

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

(二) 经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。

(三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
锡南科技、公司、本公司、股份公司、	指	无锡锡南科技股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
A 股	指	获准在境内证券交易所上市、以人民币标明面值、以人民币认购和进行交易的普通股股票
财政部	指	中华人民共和国财政部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
盖瑞特	指	Garrett Motion Inc. 及其控制企业，Garrett Motion Inc. 是霍尼韦尔交通系统拆分后成立的新公司，全球汽车行业领先的增压技术和网联汽车解决方案领导者，美国纽约证券交易所上市公司，股票代码“GTX”
康明斯	指	Cummins Inc. 及其控制企业，Cummins Inc. 是美国纽约证券交易所上市公司，股票代码“CMI”。全球领先的动力设备制造商，业务包括燃油系统、控制系统、进气处理系统、滤清系统、尾气处理系统等的设计、制造和分销
博格华纳	指	BorgWarner Inc. 及其控制企业，BorgWarner Inc. 是美国纽约证券交易所上市公司，股票代码“BWA”，博格华纳业务涵盖燃油车增压系统、双离合变速箱、四驱系统等
博马科技	指	BMTS Technology GmbH & Co. KG 及其控制企业，前身为 Bosch Mahle Turbo Systems GmbH & Co. KG（博世马勒）。博世马勒主要从事乘用车和商用车涡轮增压器系统的研发和生产，属于涡轮增压器的系统供应商
石川岛	指	Ishikawajima-Harima Heavy Industries Co., Ltd. 及其控制企业，石川岛是一家重工业企业，于东京证券交易所上市，股票代码“7013”，产品包括汽车用涡轮增压器、农业机械、航空引擎、社会基础设施等
大陆	指	Continental Automotive GmbH 及其控制企业，德国大陆是世界知名汽车零部件供应商，主要产品为轮胎、制动系统、车身稳定控制系统、发动机喷射系统、转速表以及其他零部件
势加透博	指	势加透博洁净动力如皋有限公司
伊顿康明斯	指	伊顿康明斯（中国）变速箱有限公司
伊顿工业集团	指	Eaton Corporation
博世	指	博世集团（Robert Bosch GmbH），总部位于德国，全球主要汽车技术供应商之一

汽车轻量化	指	在保证汽车的强度和安全性性能的前提下，尽可能地降低汽车的整备质量，从而提高汽车的动力性，减少燃料消耗，降低污染排放量
无锡银行	指	无锡农村商业银行股份有限公司
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
涡轮增压器	指	一种利用发动机排出的废气惯性推动涡轮室内的涡轮，带动与之同轴的叶轮，并由叶轮压送新鲜空气，使之增压进入气缸，从而达到增加进气量目的的空气压缩机
压气机壳、压壳	指	以铝合金为原材料，经铸造、机加工等工序制成，主要用于涡轮增压器压气机壳体
覆膜砂	指	砂粒表面在造型前即覆有一层固体树脂膜的型砂或芯砂，一般用于生产铸造件
模具	指	工业生产上用以注塑、吹塑、挤出、压铸或锻压成型、冶炼、冲压等方法得到所需产品的各种模子和工具
热处理	指	材料在固态下，通过加热、保温和冷却的手段，以获得预期组织和性能的一种金属热加工工艺
OTS	指	Off Tooling Samples，即全工装状态下非节拍生产条件下制造出来的样件，用于验证产品的设计能力
PPAP	指	Production Part Approval Process，即生产件批准程序，规定了包括生产和散装材料在内的生产件批准的一般要求，用来确定供应商是否已经正确理解了顾客工程设计和规范的所有要求，以及其生产过程是否具有潜在能力，在实际生产过程中按规定的生产节拍满足顾客要求的产品
MAGMA	指	专业铸造仿真软件，可协助铸造行业改善铸品品质、制程条件及成本控制
SOP	指	Start of Production，开始批量生产的时点
CAD/CAE	指	计算机辅助设计和辅助工程软件
IATF16949	指	国际汽车推动小组（International Automotive Task Force）根据 ISO9001 对汽车产业供应商所制定的特定质量系统要求

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	锡南科技	股票代码	301170
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	无锡锡南科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	锡南科技		
公司的外文名称（如有）	Wuxi Xinan Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	XiNan		
公司的法定代表人	李忠良		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈国林	堵伟刚
联系地址	无锡市滨湖区胡埭工业园冬青路 20 号	无锡市滨湖区胡埭工业园冬青路 20 号
电话	0510-66059898	0510-66059898
传真	0510-66059856	0510-66059856
电子信箱	xnkj.zqb@xinan-technology.com	xnkj.zqb@xinan-technology.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所(www.szse.cn)
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	<<证券时报>><<证券日报>><<上海证券报>><<中国证券报>>、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	无锡市滨湖区胡埭工业园冬青路 20 号公司证券部办公室

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	481,112,983.00	384,383,197.37	25.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,548,389.77	35,100,501.96	32.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	45,129,410.27	33,576,340.07	34.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	29,021,052.87	-10,020,659.59	389.61%
基本每股收益（元/股）	0.621	0.468	32.69%
稀释每股收益（元/股）	0.621	0.468	32.69%
加权平均净资产收益率	5.81%	5.00%	0.81%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,862,058,795.30	1,053,889,726.72	76.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,578,745,545.23	777,263,276.50	103.12%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	921.46	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	666,158.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套	1,472,990.20	

期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-422,973.30	
减：所得税影响额	298,117.56	
合计	1,418,979.50	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

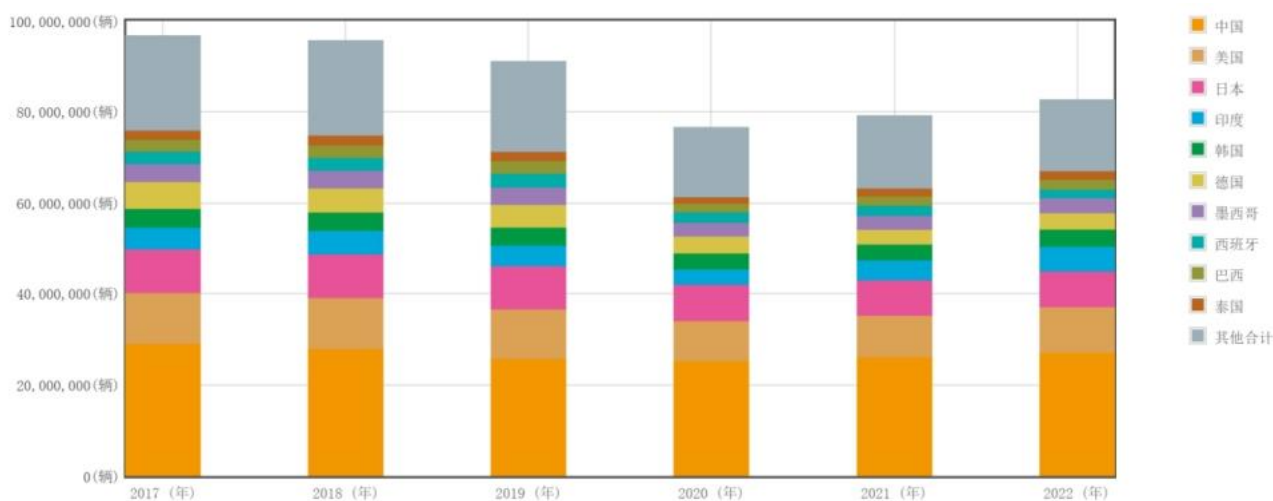
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司所属行业发展情况

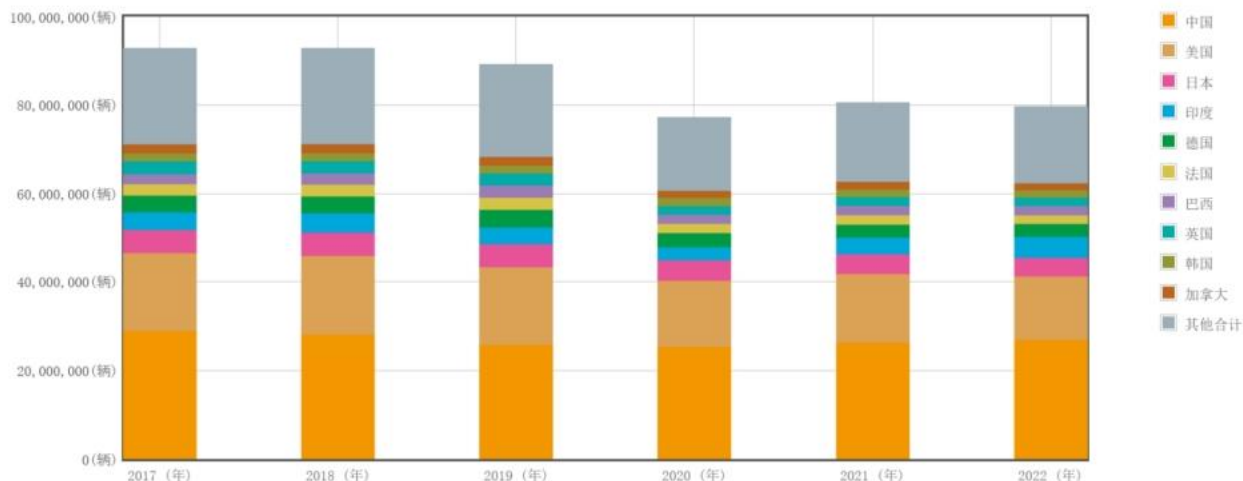
1.全球汽车产销量复苏，行业发展稳中向好

2018 年以来，受全球宏观经济下行等因素影响，全球汽车行业发展放缓，汽车产销量连续三年出现下滑，2021 年全球汽车行业总体发展向好，全年产销量分别达到 8,014.60 万辆和 8,268.48 万辆，同比分别增长 3.25% 和 6.05%，结束了连续三年的下降趋势。2022 年，全球汽车产量达 8,501.67 万辆，同比增长 6.08%，继续保持上升趋势，但在宏观经济波动及地缘政治等因素的影响下，全球汽车销量为 8,162.85 万辆，同比下降 1.28%。



全球主要汽车产销国年度产量

数据来源: Marklines

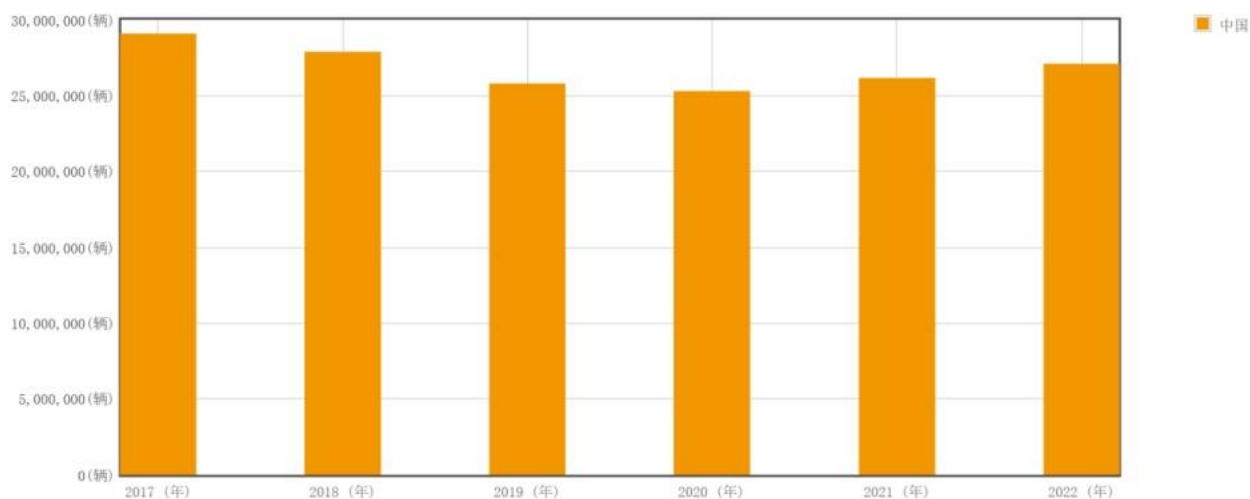


全球主要汽车产销国年度销量

数据来源: Marklines

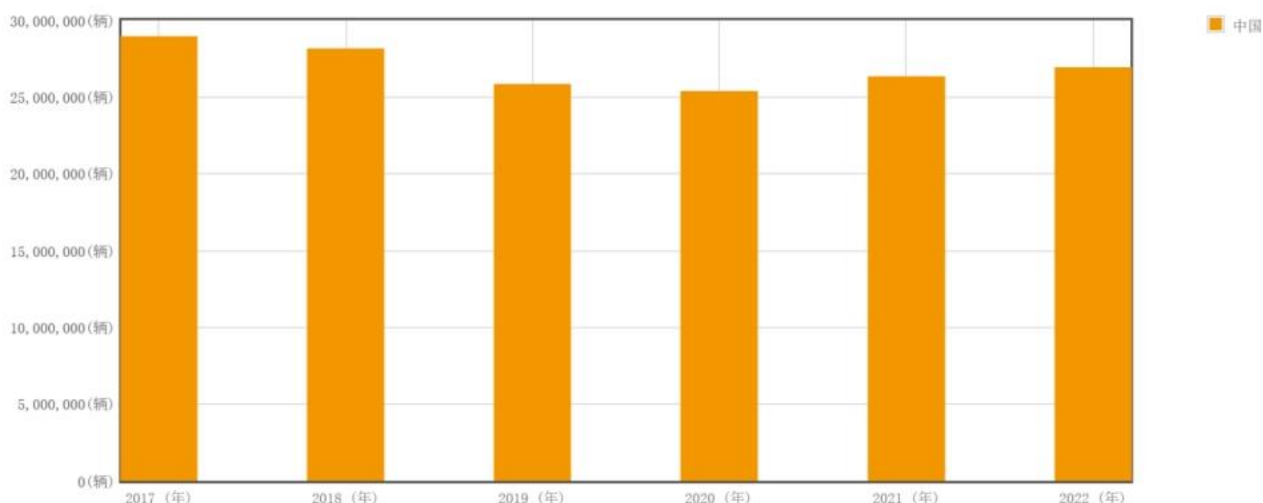
2. 中国汽车市场增长潜力仍较大，据预测 2023 年有望实现 3% 左右增长

从中国市场来看，经过多年发展，我国已形成了种类齐全、配套完整的汽车产业体系，成为全球汽车工业体系的重要组成部分。2020 年，受宏观经济下行及汽车芯片短缺等因素影响，汽车行业遭受较大冲击。随着宏观经济的复苏以及汽车消费需求的延伸，国内汽车产业实现了较快恢复。2021 年，我国汽车产销量同比分别增长 3.40% 和 3.81%，结束了连续三年的下降趋势，2022 年尽管受诸多不利因素冲击，但在购置税减半等一系列稳增长、促消费政策的有效拉动下，我国汽车市场延续了 2021 年以来的复苏势头，全年产销量分别实现 2,702.1 万辆和 2,686.4 万辆，同比分别增长 3.60% 和 2.24%。



中国汽车市场年度产量

数据来源：Marklines



中国汽车市场年度销量

数据来源：Marklines

2023 年上半年,我国汽车市场在经历过一季度促销政策切换和市场价格波动带来的影响后，在中央和地方促消费政策、轻型车国六实施公告发布、多地汽车营销活动、企业新车型大量上市的共同拉动下，叠加车企半年度节点冲量

和 4、5 月同期基数相对偏低，市场需求逐步恢复，上半年累计实现较高增长。据中国汽车工业协会统计显示，2023 年 1-6 月，汽车产销分别完成 1,324.80 万辆和 1,323.90 万辆，同比分别增长 9.3% 和 9.8%。其中，乘用车上半年产销分别完成 1,128.10 万辆和 1,126.80 万辆，同比分别增长 8.1% 和 8.8%，从上半年乘用车市场表现来看，国家和各地相继出台的促销政策、车企的季末冲量带动、新能源汽车销量和出口的持续增长，共同推动了上半年乘用车市场的产销双增长。商用车产销分别完成 196.70 万辆和 197.10 万辆，同比分别增长 16.90% 和 15.8%，在商用车主要品种中，与上年同期相比，客车、货车产销均呈两位数增长，其中客车产销增速高于货车。

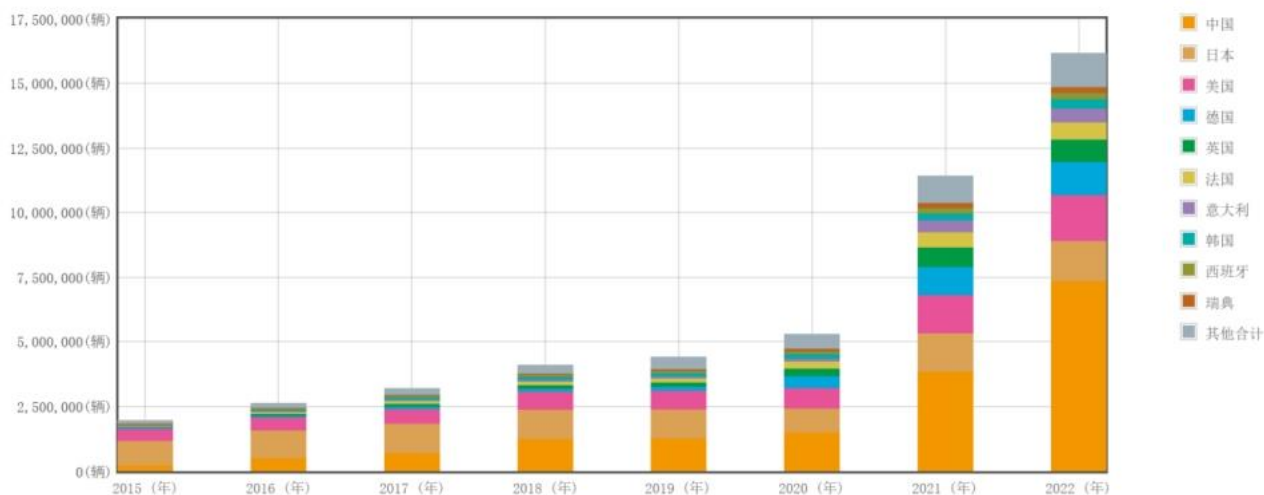
目前，我国汽车人均保有量较发达国家仍有很大差距，汽车产业仍处于普及期，尚有较大增长空间。根据中国机械工业联合会的数据，2022 年中国汽车保有量为 220 辆/千人，而美国汽车保有量达 837 辆/千人，是中国的近 4 倍，澳大利亚、意大利、加拿大、日本等发达国家的汽车保有量也分别有 747 辆/千人、695 辆/千人、670 辆/千人和 591 辆/千人。随着我国城镇化进程的推进，我国汽车市场仍有较大增长潜力。据中国汽车工业协会预计，2023 年我国汽车市场将继续呈现稳中向好发展态势，全年有望实现 3% 左右的增长。

展望下半年，宏观经济的温和回暖逐渐向汽车市场传导，新能源汽车和汽车出口的良好表现有效拉动了市场增长，且伴随政策效应持续显现，汽车市场消费潜力将被进一步释放，有助于推动行业全年实现稳定增长。

3. 新能源汽车行业快速发展

随着人们环保意识的不断加强，各国政府纷纷出台政策支持新能源汽车行业的发展，同时新能源汽车采用的电动、混合动力、燃料电池等新技术不断推陈出新，其性能和续航里程得到极大提升，加之充电技术和充电站建设不断完善，新能源汽车的使用便利性不断提升，全球新能源汽车行业快速发展。2020 年，全球汽车市场景气度大幅下滑，但新能源汽车市场仍然保持高速增长。

近年来，我国新能源汽车行业发展迅猛，目前在全球已具备较强的竞争优势。中国汽车工业协会数据显示，2021 年我国新能源汽车销量为 352.10 万辆，同比增长 157.57%，到 2022 年已增长至 688.70 万辆，我国现已成为全球最大的新能源汽车市场，占全球市场的份额超过 50%，我国新能源汽车的渗透率已从 2016 年的仅 1.81%，提升至 2022 年的 25.64%，新能源汽车正日益明显地走入普通消费者的视线，成为主要的消费选项之一，预计未来仍将继续保持高速增长。2023 年上半年，新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4% 和 44.1%，市场占有率达到 28.3%。



全球主要汽车产销国新能源汽车销量

数据来源: marklines

(二): 主要业务

公司主要致力于汽车轻量化领域铝合金零部件的研发、生产和销售。公司主要产品为涡轮增压器精密压气机壳组件，并开发了新能源汽车电机壳体、变速箱壳体等精密零部件产品，主要应用于汽车动力系统领域。公司通过在涡轮增压器重要精密部件压气机壳产品市场长期深耕和开拓，凭借多年的行业经验与市场口碑，与下游客户包括盖瑞特、康明斯、石川岛、博马科技、博格华纳等世界知名涡轮增压器一级零部件厂商建立了长期良好的战略合作关系。公司产品所配套的发动机被广泛应用于戴姆勒、奥迪、宝马、通用、大众、福特、丰田、本田、日产等全球主流汽车品牌。目前，公司已经成为国内乃至世界范围内涡轮增压器精密压气机壳组件主要供应商之一，市场份额占据较明显优势，在业内具有较高的品牌知名度与行业地位。

随着汽车节能减排标准日趋提高，涡轮增压技术作为一项有效实现节能减排的技术得以快速推广，全世界范围内涡轮增压车型渗透率不断提升；同时，积极响应汽车行业轻量化、环保化及新能源车的发展趋势，汽车铝制轻量化部件的应用也越来越广泛。公司紧跟行业发展趋势，积极配套涡轮增压车型的同时，凭借在涡轮增压器精密压气机壳组件领域的长期积累和先发优势，以及国内外知名客户的认可，同步开发了新能源汽车电机壳体、变速箱壳体等系列精密零部件产品，进一步拓宽了公司业务领域。未来，公司将进一步提升生产自动化水平，持续提高产品品质和丰富产品序列，持续参与汽车轻量化和节能减排的市场机遇，不断扩大在汽车零部件的轻量化产品应用，以保持在内业的竞争优势。

(三): 主要产品及用途

主要产品	用途
压气机壳体	燃油汽车，插电式混动汽车的涡轮增压器的核心零部件
高性能压气机壳体组件	

燃料电池电机壳体	燃料电池汽车中空气压缩机核心部件
燃料电池轴承座壳体	
AMT 变速箱壳体	燃油商用车 AMT 变速箱系统核心零部件
商用车减速器壳体	纯电动商用车 4 档减速器核心零部件
逆变器壳体	新能源汽车中逆变器的核心零部件
驱动电机平衡盘	新能源汽车中驱动电机转子部分核心零部件



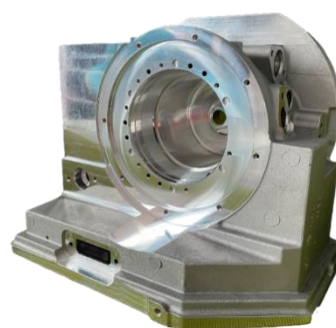
压气机壳体



高性能压气机壳体组件



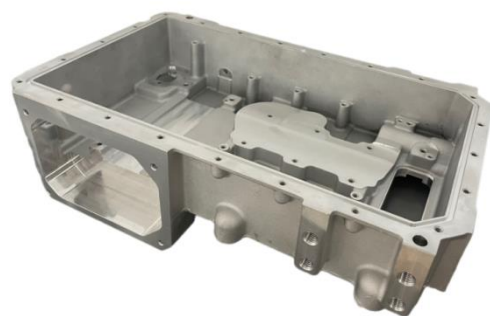
燃料电池电机壳体



燃料电池轴承座壳体



AMT 变速箱壳体



逆变器壳体



商用车减速器壳体



驱动电机平衡盘

报告期内，公司主营业务、产品及经营模式未发生重大变化。

(四). 公司主要经营模式

1、采购模式

(1) 原材料采购模式

在原材料采购方面，公司建立了较为完整、系统的原材料供应链。

1) 供应商遴选

公司对主要原材料和辅料等供应商实行合格供应商审核制度和“年度框架协议加分期订单”的采购模式。供应商通过样品提交、评审和论证等环节通过公司审核程序后，方可进入公司合格供应商名单。公司采购部与进入名录的主要供应

商签订采购框架协议。

2) 定价模式

公司的原材料主要为铝型棒材和覆膜砂，其中铝型棒材系大宗商品。公司采购部门主要依据大宗材料市场的价格行情走势或通过供应商对比询价等方式确定最优价格进行采购。

(2) 外协加工模式

公司外协加工环节主要为工艺简单、附加值不高的劳动力密集型工序，主要为热处理、部分配件外协以及生产过程中的伴生铝料综合利用外协等。外协加工模式系汽车精密零部件生产厂商的行业惯例，通过专业化的分工，公司自身掌握模具设计、铝液熔炼、铸造及精加工等核心环节，而将附加值较低的热处理等非核心环节外包，从而达到提产增效的目的。这些外协工序一般采用成熟的通用技术，不属于关键工序或者涉及核心技术。外协厂商经过多年的规范化经营，具有生产规模化、质量稳定、成本低廉的优势，是汽车零部件厂商有利的补充。

2、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式。公司主要产品为精密压气机壳组件，产品型号众多，不同型号产品的结构、规格、材质要求、配套发动机型号等存在差别，均为非标准定制化产品。公司市场部通过项目招标或商务谈判等方式获取项目后，按照客户要求提交小批量生产（PPAP）审核，客户认可后进入批量化生产（SOP）阶段。在批量化生产阶段，公司生管部依据客户订单或未来的滚动采购计划，结合公司实际生产能力和安全库存等因素编制生产计划，并下达至生产车间组织生产。

3、销售模式

公司的主要销售流程如下：

(1) 进入下游客户的合格供应商名录

涡轮增压器制造商对上游供应商实行合格供应商管理模式。公司需通过 IATF16949 认证，并通过下游客户或主机厂一系列严格的考核和认证后，才能成为其合格供应商。公司下游客户对合格供应商进行定期审核，调整合格供应商名录。报告期内，公司均通过了主要客户组织的定期审核。

(2) 成为具体项目供应商

1) 下游客户或主机厂根据零部件采购要求，对进入其供应商体系的零部件生产企业的质量、价格、供货能力、开发周期等因素进行综合考虑后，确定合作企业。

2) 公司按照项目合同约定完成相关产品的开发之后，按照样品测试（OTS）-小批量生产（PPAP）-批量化生产

(SOP) 三阶段进行产品质量认证后, 进入批量生产阶段。

(3) 生产组织和销售

1) 公司接到客户订单或预测后, 由生管部结合实际生产能力和库存情况, 制定各产品生产计划, 并组织生产车间的生产、发货。

2) 公司产品生产结束后即进入销售阶段。公司的销售方式主要为直销与寄售两种。公司在向部分客户销售的过程中, 为提高及时供货能力设置了靠近客户的中间仓(亦称“寄售仓”), 以满足客户准时制生产管理的要求。公司根据客户订单和安全库存要求, 安排出货到中间仓, 客户按实际从中间仓领用情况付款。

二、核心竞争力分析

1. 客户资源优势

在涡轮增压器精密压气机壳组件业务中, 公司已经与盖瑞特、康明斯、石川岛、博格华纳、博马科技、大陆等世界知名涡轮增压器一级零部件厂商建立了长期稳定的业务合作关系; 在混合动力汽车零部件方面, 公司涡轮增压器精密压气机壳组件普遍适用于混合动力汽车, 并跟随客户将业务拓展至新能源汽车整车客户端。

在新能源业务方面, 公司不断加大新产品开发力度, 在氢燃料电池系统增压电机壳体, 公司取得势加透博氢燃料电池电机壳体项目供应商资质, 终端客户包括上汽集团、长城汽车等; 在氢燃料电池零部件方面, 客户拓展至博世、盖瑞特等国内外优质企业; 在变速箱壳体等新产品与伊顿康明斯、伊顿工业集团等开展深度合作。

由于下游客户对其供应商的质量服务要求高、前期考核周期、评审认证体系复杂, 因此其转移成本相对较高, 一旦建立合作不会轻易变更供应商。公司积累的优质客户资源将是公司持续发展的有力保障。

2. 产品技术优势

公司始终坚持创新为先, 只有不断创新才能获取更大的竞争优势。公司拥有一批技术精湛的研发团队、设立条件优质的研发平台、配套先进的智能化设备设施, 让他们不断探索、研究和创新, 将研发技术充分转化为经营成果, 实现技术产品产业化。公司掌握铝合金重力铸造、低压铸造、高压铸造三种铸造工艺技术和铸造零部件的精密加工能力, 并形成了一系列关键核心技术。通过 MAGMA、CAD/CAE 计算机模拟仿真分析全方位、多维度持续优化铸造工艺方案, 预知风险, 减少模具开发成本, 通过 CAM 模拟产品加工, 缩短开发周期, 大幅提升新产品的开发创新效率。公司主要依靠核心技术在报告期内开展经营, 基于自身客户及所处汽车零部件行业的特点, 其核心竞争力主要在于产品设计与生产工艺环节, 能够有效提高生产效率、降低产品不良率, 维持核心产品的成本和质量优势, 并在全球涡轮增压器体压气机壳领域具有较高的行业地位和领先市场规模等良好经营成果中得到体现。

截至 2023 年 6 月 30 日公司共有专利权 126 项, 其中发明专利 6 项, 实用新型专利 120 项, 应用于生产加工各主要环节。

3. 质量、交付及服务优势

公司自成立以来就秉承“创新为先、质量为本、发展为源”的经营宗旨，质量为本更是企业的立足之本。公司已获得 IATF16949 质量管理体系，邓白氏、ISO14001 环境管理体系，ISO50001 能源管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系等多项体系认证；严格贯彻质量管理体系，不断优化质量管理流程和综合管理能力，为质量为本打下坚实基础。公司建立了以客户为中心的协同开发机制，全面采用 APQP (产品质量先期策划) 管理模式；同时也组建了专门的客户质量及交付服务团队，坚持以客户为中心，想客户所想，急客户所急，快速响应客户需求，持续为客户提供满意的服务。公司在发展过程中创造性的构建了一套完整的“多品种，小批量，快速交付”的柔性制造运营系统（FMS 柔性生产），并长期保持在客户端的优异质量表现，产品不良率平均稳定在百万分之 50 及以下，产品及时交付率长期稳定在 95% 以上，优于客户要求。曾多次荣获客户颁发的最佳交付、最佳质量、最佳服务、最佳新产品开发等多个奖项。

4. 管理优势

公司建立健全人才培养和管理机制，不断吸引和培养优秀人才，提高员工能力和管理水平，为企业可持续发展提供强有力的人才支撑；公司重视企业文化建设，营造良好的企业氛围和员工团队精神，增强企业的凝聚力和向心力；公司设立合规、合理并行之有效的管理制度，不断探索和引进新的管理理念、方法和技术，实现资源优化配置，从而提升管理效率和经营效益。

公司重视创新，无论是人才、技术还是管理，先后获得了两化融合管理体系、知识产权管理体系、省级智能车间等多项认证；同时公司引进了信息化、数字化管理系统，如人事管理系统、MES 生产管理、ERP 财务管理、ERP 供应链管理和其他辅助类管理系统，各项数据通过后台集成进行大数据综合分析运算，将所有数据及时、有效、全面的反馈各车间、工位和管理电脑中，从而实现信息互联互通互享，全面推进自动化、数字化、智能化生产来满足客户多样化订单需求。精细化管理结合现代化工厂布局，不断优化、完善以 MES 生产管理、ERP 财务管理系统为代表的软件功能，强化公司现有生产设备的自动化程序，降低员工劳动强度，提高生产制造的精度和效率，从而提高企业的综合经营管理能力和核心竞争力。

三、主营业务分析

概述

2023 年上半年，随着我国经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策显效发力，国民经济恢复向好，高质量发展稳步推进，经济运行整体回升向好。在复杂严峻的外部环境下，我国出台的扩大内需各项政策措施落地生效，经济增长潜力持续释放，经济增速明显快于世界主要发达经济体，据国家统计局发布的数据，我国上半年国内生产总值 593034 亿元，按不变价格计算，同比增长 5.5%。

在我国经济运行整体回升向好的背景下，汽车市场需求逐步恢复，2023 年上半年累计实现较高增长。据中国汽车工业协会统计显示，2023 年 1-6 月，汽车产销分别完成 1,324.80 万辆和 1,323.90 万辆，同比分别增长 9.3% 和 9.8%。其中，

乘用车上半年产销分别完成 1,128.10 万辆和 1,126.80 万辆，同比分别增长 8.1%和 8.8%；商用车产销分别完成 196.70 万辆和 197.10 万辆，同比分别增长 16.90%和 15.80%；新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%，市场占有率达到 28.3%。

2023 年上半年，公司紧紧围绕年度经营目标，通过全体员工的共同努力，实现营业收入 48111.3 万元，比去年同期增长 25.16%，实现归属于上市公司股东的净利润 4654.84 万元，比去年同期增长 32.61%。

2023 年上半年，公司根据年初制定的经营计划，具体开展了以下重点工作：

1. 继续巩固公司在涡轮增压器压气机壳体业务的市场地位及份额，积极开拓新能源系统零部件业务，包含混动系统涡轮增压器压气机壳体以及氢燃料电池系统电机壳体，驱动电机核心零部件等新能源项目。
2. 持续推行智能制造，加大产线自动化，智能化改造力度，在稳定产品质量的前提下，进一步提高产能，压壳制造生产线获得“江苏省智能制造示范车间”称号，公司获得“无锡市专精特新企业”等权威认可，进一步提升公司整体技术与制造实力，为客户提供更具有竞争力的产品解决方案。
3. 不断加强研发创新，加大技术投入，2023 年 1-6 月累计投入研发费用 2135 万元，积极提升公司整体技术水平，夯实核心竞争力基础。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	481,112,983.00	384,383,197.37	25.16%	
营业成本	380,581,283.35	307,441,073.73	23.79%	
销售费用	8,817,406.16	7,633,842.44	15.50%	
管理费用	18,626,816.80	14,128,467.50	31.84%	主要系报告期折旧与摊销及业务招待费增加所致
财务费用	-1,856,313.12	-3,014,176.95	38.41%	主要系报告期汇兑收益减少所致
所得税费用	5,015,849.09	3,816,929.90	31.41%	主要系报告期利润增加所致
研发投入	21,350,581.14	15,815,993.87	34.99%	主要系报告期加大新产品研发投入
经营活动产生的现金流量净额	29,021,052.87	-10,020,659.59	389.61%	主要系报告期资金回笼增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-14,826,248.32	-8,147,987.48	-81.96%	主要系报告期购买长期资产所致
筹资活动产生的现金流量净额	765,800,946.95	11,793,935.42	6,393.18%	主要系报告期发行普通股所致
现金及现金等价物净增加额	777,980,839.23	-5,333,289.00	14,687.26%	主要系报告期发行普通股所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
精密压气机壳组件	430,065,985.39	336,453,473.64	21.77%	26.61%	22.17%	2.84%
分行业						
汽车行业	435,268,457.58	342,684,763.76	21.27%	26.40%	23.33%	1.95%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	719,380.00	1.40%	投资无锡银行股票分红	否
公允价值变动损益	753,610.20	1.46%	投资无锡银行股票公允价值变动及交易性金融负债公允价值变动	否
资产减值	-766,623.70	-1.49%	存货跌价损失及合同履约成本减值损失	否
营业外收入	25,050.00	0.05%		否
营业外支出	-485,194.67	-0.94%	公益性捐赠及固定资产报废损失	否
信用减值损失	1,043,278.17	2.02%	应收账款, 应收票据, 其他应收款坏账准备	否
其他收益	703,330.07	1.36%	各项政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	809,834,508.32	43.49%	21,887,494.79	2.08%	41.41%	公司首次公开发行募集资金导致货币资金大幅增加
应收账款	275,507,746.19	14.80%	273,947,027.97	25.99%	-11.19%	公司首次公开发行募集资金

						导致当期总资产增加, 应收账款占比减少
存货	225,866,062.37	12.13%	194,176,106.11	18.42%	-6.29%	公司首次公开发行募集资金导致当期总资产增加, 存货占比减少
固定资产	372,051,525.02	19.98%	377,474,138.09	35.82%	-15.84%	公司首次公开发行募集资金导致当期总资产增加, 固定资产占比减少
在建工程	2,945,132.75	0.16%	10,223,008.94	0.97%	-0.81%	公司首次公开发行募集资金导致当期总资产增加及在建工程减少导致在建工程占比减少
使用权资产	749,882.43	0.04%	0.00		0.04%	根据新租赁准则确认的租赁员工宿舍
短期借款	61,565,770.84	3.31%	85,058,045.13	8.07%	-4.76%	公司首次公开发行募集资金导致当期总资产增加以及报告期加快资金回笼归还部分贷款, 短期借款占比减少
合同负债	483,237.81	0.03%	445,345.17	0.04%	-0.01%	
租赁负债	447,182.61	0.02%	0.00		0.02%	租赁负债
交易性金融资产	19,279,383.00	1.04%	18,955,663.00	1.80%	-0.76%	公司首次公开发行募集资金导致当期总资产增加, 交易性金融资产占比减少

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性	18,955,66	323,721.0						19,279,38

金融资产 (不含衍生金融资产)	3.00	0						4.00
金融资产 小计	18,955,66 3.00	323,721.0 0						19,279,38 4.00
应收款项 融资	53,024,74 6.49				93,993,45 8.87	83,591,88 9.50		63,426,31 5.86
上述合计	71,980,40 9.49	323,721.0 0			93,993,45 8.87	83,591,88 9.50		82,705,69 9.86
金融负债	2,711,529 .62	429,889.2 0						2,281,640 .42

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,026,858.60	银行承兑汇票保证金
应收票据	25,152,009.23	质押银行开具银行承兑汇票
固定资产	68,588,334.49	获取银行授信抵押的房屋建筑物
无形资产	27,324,448.63	获取银行授信抵押的土地使用权
合计	131,091,650.95	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
14,909,248.32	8,225,987.48	81.25%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	10,549,903.21	323,721.00	0.00	0.00	0.00	719,380.00	0.00	19,279,384.00	自有资金
其他	53,024,746.49			93,993,458.87	83,591,889.50			63,426,315.86	自有资金
合计	63,574,649.70	323,721.00	0.00	93,993,458.87	83,591,889.50	719,380.00	0.00	82,705,699.86	--

5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	75,390.24
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会关于同意无锡锡南科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复(证监许可[2023]729号)同意注册,本公司首次公开发行人民币普通股2,500.00万股,每股发行价格34.00元,募集资金总额为85,000.00万元;扣除相关发行费用(不含增值税)9,609.76万元后,募集资金净额为75,390.24万元,上述募集资金已全部存入募集资金专户中,截止到2023年6月30日,募集资金余额为人民币75,390.24万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
一厂涡轮增压器核心	否	11,726.69	11,726.69	0	0	0.00%	2024年12月31日	0	0	不适用	否

部件产线升级扩产技改项目											
二厂涡轮增压器核心部件产线升级技改项目	否	7,129.92	7,129.92	0	0	0.00%	2025年06月30日	0	0	不适用	否
新能源汽车驱动电机壳体等关键部件制造建设项目	否	19,108.13	19,108.13	0	0	0.00%	2025年06月30日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	12,000	12,000	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	49,964.74	49,964.74	0	0	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
尚未明确用途的超募资金	否	25,425.5	25,425.5	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
超募资金投向小计	--	25,425.5	25,425.5	0	0	--	--			--	--
合计	--	75,390.24	75,390.24	0	0	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说	未发生重大变化										

明	
超募资金的金 额、用途及使 用进展 情况	不适用
募集资金投资 项目实施地点 变更情况	不适用
募集资金投资 项目实施方式 调整情况	不适用
募集资金投资 项目先期投入 及置换 情况	不适用
用闲置募集资 金暂时补充流 动资金 情况	不适用
项目实施出现 募集资金结余 的金额及原因	不适用
尚未使用的募 集资金用途及 去向	尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专户中。
募集资金使用 及披露中存在的 问题或其他 情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1：国际贸易环境相关风险

公司产品出口至美国、欧洲、韩国、墨西哥等多个国家和地区，公司的业务受到国际贸易环境变化的影响。而目前国际局势正处于深刻变动之中，俄乌冲突持续，去全球化浪潮汹涌，国际贸易环境趋于紧张，正常的国际经贸环境已受到较大冲击。从长远角度来看，国际环境的不确定性，可能会对公司国际业务的开展产生一定影响。

应对措施： 针对上述风险，公司将密切关注国内外经济政策的调整、宏观经济形势变化及自身经营情况，并加快技术创新、营销创新和管理创新，不断提升生产和经营能力，优化产品结构，提升对国外客户的议价空间，同时加大国内市场的开发力度以开拓增量市场，保证公司综合竞争力和抗风险能力。

2：原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为市场通用材料，其中包括铝锭，覆膜砂等，如果未来主要原材料供应商情况发生重大变化或其价格发生大幅波动，可能会对公司业务和生产经营活动产生影响。

应对措施： 针对上述风险，公司将密切关注原材料市场变化，提高原材料采购管理水平，合理控制存货储备，同时加强供应链管理，结合已经与客户达成原材料价格联动机制，将原材料价格波动的影响降低到最小。

3：汇率变动风险

公司拥有产品进出口经营权，产品出口多个国家和地区，主要采用美元进行结算。随着国际局势的深刻变动，人民币汇率波动区间加大，如果未来美元对人民币汇率进入下降通道，可能使公司承担较大汇兑损失，对公司的经营成果造成一定不利影响。

应对措施： 针对上述风险，公司未来一方面将密切关注主要国家和地区的政治经济形势，合理进行产业布局，积极加快对国内市场的开拓；另一方面采取适当合理的结算方式，积极运用金融产品，尽可能降低汇兑损益带来的不利影响。

4：纯电动汽车快速发展对现有业务冲击的风险

新能源汽车主要包括纯电动汽车、插电式混合动力汽车及其他新能源汽车，其中，插电式混合动力汽车依靠发动机和电动机的配合以驱动汽车行驶，纯电动汽车仅采用电池作为储能源。虽然新能源汽车中的大多数混合动力汽车和氢燃料汽车仍有配备涡轮增压器需求，但纯电动驱动的新能源汽车无需配备内燃机，亦无需配备涡轮增压器，因此，纯电动汽车快速发展将对现有涡轮增压器及其零部件行业带来不利影响。

应对措施： 公司基于主营业务涡轮增压器压气机壳体稳定健康发展的前提下，大力开发新能源汽车相关项目，截止于2023年6月30日，已成功开发AMT变速箱壳体，电动商用车减速器壳体，燃料电池电机壳体，轴承座壳体以及驱动电机核心零部件等，后续有望成为公司业务新的增长点，进一步完善公司产品结构。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023 年 06 月 16 日		2022 年度股东大会决议

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见招股说明书。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《铸造工业大气污染物排放标准》。

环境保护行政许可情况

根据国家和地方环保法律、法规要求，依法对各个建设项目编制环评报告，并取得相应的排污许可。冬青路厂区排污许可证有效期为 2021 年 9 月 30 日-2026 年 9 月 29 日，合欢西路厂区排污许可证有效期为 2023 年 6 月 28 日-2028 年 6 月 27 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
本公司	颗粒物	颗粒物	预处理后高空排放	9	各生产车间	-	DB32/4041-2021	1.49t/a	2.867t/a	无
本公司	二氧化硫	二氧化硫	预处理后高空排放	2	各生产车间	-	DB32/3728-2020	0.324t/a	0.429t/a	无
本公司	氮氧化物	氮氧化物	预处理后高空排放	2	各生产车间	-	DB32/3728-2020	1.159t/a	6.419t/a	无
本公司	酚类	酚类	预处理后高空排放	3	各生产车间	-	DB32/4041-2021	0.063t/a	0.076t/a	无
本公司	甲醛	甲醛	预处理后高空排放	3	各生产车间	-	DB32/4041-2021	0.058t/a	0.0717t/a	无
本公司	氨气	氨气	预处理后高空排放	3	各生产车间	-	GB14554-93	0.086t/a	0.1291t/a	无

对污染物的处理

公司秉承“控制污染，珍爱资源，遵纪守法，持续改进”的环境理念，始终将环保工作作为企业发展的前提条件，依法将环境污染物委托有资质单位进行处置，并对污染物转移过程进行监督管理。

关于生产废水处理方式：公司内部自行建设污水处理站，将所有生产废液经污水处理设施处理后回用于生产，实现污水零排放。生产废液处理工艺流程首先通过收集池进入蒸发系统浓缩，蒸发出冷凝水进入生化池厌氧-好氧-MBR 等工艺，

再通过 R0 处理后回用于生产中，以此循环生产用水，而蒸发过程中产生的废浓缩液则按危险废弃物管理要求全部依法委外处置。

关于生产废气处理方式：公司投入废气除尘设施，采用不同区域不同处置模式，熔化区域通过布袋除尘器进行处置，该区域废气经除尘布袋收集过滤后达标排放；制芯、浇铸区域采用集中收集+过滤棉+光氧化+活性炭吸附工艺进行处置，过滤棉将废气中颗粒物吸附过滤，以保护后续环保设施不受颗粒物影响，光氧化法采用波段光源将废气中的有毒有害的化学分子链裂解、断链、氧化、分解，将大分子链分解成无毒无害的小分子，气体中的大部分有害物质被分解、氧化为二氧化碳、水和矿物质，活性炭吸附装置通过高碘值蜂窝炭吸附废气中挥发性有机物，生产废气经处置后达标排放。

环境自行监测方案

公司根据《排污许可管理办法（试行）》相关规定，制定了环境自行监测方案，严格按照监测方案要求定期展开监测工作，并委托有资质的第三方检测公司定期对废气（包括颗粒物、二氧化氮、二氧化硫、酚类、甲醛、氨气等项目）、厂界噪声、环境空气（颗粒物、氨气、酚类、甲醛等项目）、生活污水（PH、COD、TN、TP 等项目）等项目进行检测。

突发环境事件应急预案

公司根据《江苏省突发环境事件应急预案编制导则》等相关法律、法规要求，结合企业实际情况，编制《突发环境事件应急预案》作为事故状态下环境污染应急防范措施的依据，理论结合实操，不断完善让内控文件更科学、更具可操作性及与对应的岗位职责相结合，把保障员工和群众的生命安全和身体健康作为首要任务，加强应急救援人员的安全防护工作，切实履行企业的主体责任和坚持环境保护优先。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期公司累计投入环保节能等费用 226.91 万元，其中环保设施运行、维护及监测费用投入 114.95 万元，危险废弃物处置费用投入 46.1 万元，节能减排投入费用 65.86 万元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

汽车工业是碳排放重要领域，对实现工业低碳减排至关重要，公司汽车零部件产品广泛应用于汽车涡轮增压器。公司不仅采用了业内大量先进的工艺设计及设备设施，还充分评估了产品生产全生命周期对环境及节能减碳的影响，制定了切实的改善计划，近一年节能减碳措施有：空压机预热回收利用系统、屋顶太阳能电站、加工中心节能液压站等项目，通过以上节能工序/工艺新建/改造后，节能量预计达 770tce/年。

其他环保相关信息

1、根据江苏省生态环境厅《关于公布省第十七批强制性清洁生产审核重点企业名单的通告》（苏环办【2021】50号），公司于2021年12月20日经无锡市滨湖生态环境局评定为清洁生产企业（锡滨环【2021】72号）。

2、根据《江苏省企事业环保信用评价办法》（苏环规【2019】5号）和《关于印发【无锡市生态环境局示范性企事业单位评定办法（暂行）】的通知》（锡环法【2020】13号），公司于2022年8月29日经无锡市生态环境局评定为无锡市2022年度第一批环保示范性企事业单位（锡环发【2022】98号）。

二、社会责任情况

1. 公司履行社会责任的宗旨和理念

公司自成立以来，始终坚持履行企业的社会责任，实现企业经济责任、社会责任和环境责任的动态平衡，公司秉承“创新为先、质量为本、发展为源”的经营宗旨，以“务实笃行以致远，精益求精谋发展”为企业价值观，坚持“以人为本，科学发展，自强不息，厚德载物，责任先行”为服务理念，并始终维护股东和债权人、客户、供应商及职工的权益保护。

公司积极履行企业社会责任理念，将乐善好施、仁者爱人的传统美德落到实际经营活动中。公司于2023年2月向红暖湖湾党内关爱基金捐赠10万元；于2023年4月向滨湖区慈善基金会爱心基金捐赠5万元；日常还会组织企业各级领导、员工向社会特殊岗位人士送去关心与温暖。向上向善的活动也得到客户（康明斯（中国）投资有限公司）的认可，并被授予2022年康明斯中国区供应商沟通暨表彰大会的“企业社会责任奖”，在未来的道路上，公司将继续发扬中国传统美德。

2. 展开脱贫攻坚、乡村振兴工作

报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作，也暂无后续脱贫攻坚、乡村振兴工作计划。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业效益和社会效益的共赢发展。公司严格遵守国家法律法规、政策要求，始终依法经营并注重维护股东权益、提高客户满意度，保护供应商合法利益。未来，公司将继续规范公司运作，不断提升公司治理水平，以实际行动履行企业的社会责任观，并推动企业、社会与环境的和谐发展。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司在报告期存在为公司部分员工租赁员工宿舍。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
无								

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,000,000	100.00%	1,290,546				1,290,546	76,290,546	76.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,405,800	1.87%	4,137				4,137	1,409,937	1.41%
3、其他内资持股	73,594,200	98.13%	1,279,362				1,279,362	74,873,562	74.87%
其中：境内法人持股	9,162,375	12.22%	3,809				3,809	9,166,184	9.16%
境内自然人持股	64,431,825	85.91%	6,500				6,500	64,438,325	64.44%
基金理财产品等			1,269,053				1,269,053	1,269,053	1.27%
4、外资持股			7,047				7,047	7,047	0.01%
其中：境外法人持股			6,895				6,895	6,895	0.01%
境外自然人持股			152				152	152	0.00%
二、无限售条件股份			23,709,454				23,709,454	23,709,454	23.71%
1、人民币普通股			23,709,454				23,709,454	23,709,454	23.71%
2、境内上市的外资股									
3、境									

外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	75,000,000	100.00%	25,000,000				25,000,000	100,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

经中国证监会《关于同意无锡锡南科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕729号）同意注册，公司首次公开发行 25,000,000 股人民币普通股（A 股）并在创业板上市，首次发行完成后，公司股本由 75,000,000 股变更为 100,000,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证监会《关于同意无锡锡南科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕729号）同意注册。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年 6 月 21 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《证券初始登记确认书》，公司于已于 2023 年 6 月 21 日完成新股初始登记，登记数量为 100,000,000 股，其中无限售条件的股份为 23,709,454 股，有限售条件的股份为 76,290,546 股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李忠良	51,146,925			51,146,925	首发前限售股	2026 年 06 月 27 日
李明杰	8,856,600			8,856,600	首发前限售股	2026 年 06 月 27 日
无锡金投信安投资企业(有	2,811,600			2,811,600	首发前限售股	2024 年 06 月 27 日

有限合伙)						
无锡金控源悦投资企业(有限合伙)	2,249,325			2,249,325	首发前限售股	2024年06月27日
徐晴	2,214,150			2,214,150	首发前限售股	2026年06月27日
广州瀚毅投资合伙企业(有限合伙)	2,108,700			2,108,700	首发前限售股	2024年06月27日
无锡锡南融智企业管理合伙企业(有限合伙)	1,992,750			1,992,750	首发前限售股	2026年06月27日
李颖	1,483,500			1,483,500	首发前限售股	2026年06月27日
无锡山水城科技发展有限公司	1,405,800			1,405,800	首发前限售股	2024年06月27日
李全生	730,650			730,650	首发前限售股	2026年06月27日
网下发行限售股份			1,290,546	1,290,546	首发后限售股	2023年12月27日
合计	75,000,000	0	1,290,546	76,290,546	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2023年06月14日	34.00	25,000,000	2023年06月27日	25,000,000		2023年6月26日在巨潮资讯网披露的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2023年06月26日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证监会《关于同意无锡锡南科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可（2023）729号）同意注册，公司首次公开发行25,000,000股人民币普通股（A股），发行价格34.00元/股，并于2023年6月27日在创业板挂牌交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		27,414	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李忠良	境内自然人	51.15%	51,146,925	0	51,146,925	0		
李明杰	境内自然人	8.86%	8,856,600	0	8,856,600	0		
无锡金投信安投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.81%	2,811,600		2,811,600			
无锡金控源悦投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.25%	2,249,325		2,249,325			
徐晴	境内自然人	2.21%	2,214,150		2,214,150			
广州瀚毅投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.11%	2,108,700		2,108,700			
无锡锡南融智企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.99%	1,992,750		1,992,750			
李颖	境内自然人	1.48%	1,483,500		1,483,500			
无锡山水城科技发展有限公司	国有法人	1.41%	1,405,800		1,405,800			
李全生	境内自然人	0.73%	730,650		730,650			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见	无							

注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	无锡金投信安投资企业（有限合伙）、无锡金控源悦投资企业（有限合伙）为一致行动人。 徐晴为李忠良之配偶，李明杰为李忠良之子，李全生为李忠良之父，李颖为李忠良之兄妹。 除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
华泰证券股份有限公司	159,940	人民币普通股	159,940
华泰金融控股(香港)有限公司-华泰新瑞基金	122,563	人民币普通股	122,563
华泰金融控股(香港)有限公司-自有资金	105,990	人民币普通股	105,990
汪凌	98,682	人民币普通股	98,682
洪顺志	86,000	人民币普通股	86,000
国泰君安证券股份有限公司	83,718	人民币普通股	83,718
高明军	80,000	人民币普通股	80,000
胡淼	71,300	人民币普通股	71,300
张飞	68,756	人民币普通股	68,756
刁鹏	65,800	人民币普通股	65,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：无锡锡南科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	809,834,508.32	21,887,494.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	19,279,384.00	18,955,663.00
衍生金融资产		
应收票据	16,247,570.78	35,819,882.75
应收账款	275,507,746.19	273,947,027.97
应收款项融资	63,426,315.86	53,024,746.49
预付款项	3,827,294.20	7,409,409.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,511,678.72	4,764,965.66
其中：应收利息		
应收股利	719,380.00	
买入返售金融资产		
存货	225,866,062.37	194,176,106.11
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	4,089,359.44	3.94
流动资产合计	1,420,589,919.88	609,985,300.36
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	372,051,525.02	377,474,138.09
在建工程	2,945,132.75	10,223,008.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	749,882.43	
无形资产	39,596,072.81	40,088,885.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,707,597.39	10,248,906.95
递延所得税资产	3,524,619.53	3,658,636.20
其他非流动资产	13,894,045.49	2,210,850.76
非流动资产合计	441,468,875.42	443,904,426.36
资产总计	1,862,058,795.30	1,053,889,726.72
流动负债：		
短期借款	61,565,770.84	85,058,045.13
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,281,640.42	2,711,529.62
衍生金融负债		
应付票据	57,868,358.00	43,864,017.00
应付账款	137,531,919.71	120,715,993.65
预收款项		
合同负债	483,237.81	445,345.17
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	12,582,862.05	11,623,624.50
应交税费	2,358,963.30	2,354,652.66
其他应付款	4,000.00	32,955.13
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	283,784.06	
其他流动负债	624,496.46	2,196,348.28
流动负债合计	275,585,032.65	269,002,511.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	447,182.61	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,967,487.82	4,369,060.68
递延所得税负债	3,313,546.99	3,254,878.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,728,217.42	7,623,939.08
负债合计	283,313,250.07	276,626,450.22
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,180,702,661.93	450,768,782.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,122,301.35	25,122,301.35
一般风险准备		
未分配利润	272,920,581.95	226,372,192.18
归属于母公司所有者权益合计	1,578,745,545.23	777,263,276.50
少数股东权益		
所有者权益合计	1,578,745,545.23	777,263,276.50
负债和所有者权益总计	1,862,058,795.30	1,053,889,726.72

法定代表人：李忠良 主管会计工作负责人：沈国林 会计机构负责人：沈国林

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	809,564,865.88	21,594,963.95
交易性金融资产	19,279,384.00	18,955,663.00
衍生金融资产		
应收票据	16,247,570.78	35,819,882.75
应收账款	275,507,746.19	273,947,027.97

应收款项融资	63,426,315.86	53,024,746.49
预付款项	3,827,294.20	7,431,499.44
其他应收款	2,511,678.72	4,764,965.66
其中：应收利息		
应收股利	719,380.00	
存货	225,866,062.37	194,176,106.11
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	4,089,359.44	
流动资产合计	1,420,320,277.44	609,714,855.37
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	372,051,525.02	377,474,138.09
在建工程	2,945,132.75	10,223,008.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	749,882.43	
无形资产	39,596,072.81	40,088,885.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,707,597.39	10,248,906.95
递延所得税资产	3,523,544.32	3,657,601.12
其他非流动资产	13,894,045.49	2,210,850.76
非流动资产合计	441,467,800.21	443,903,391.28
资产总计	1,861,788,077.65	1,053,618,246.65
流动负债：		
短期借款	61,565,770.84	85,058,045.13
交易性金融负债	2,281,640.42	2,711,529.62
衍生金融负债		
应付票据	57,868,358.00	43,864,017.00
应付账款	137,531,919.71	120,715,993.65
预收款项		
合同负债	483,237.81	445,345.17
应付职工薪酬	12,582,862.05	11,623,624.50
应交税费	2,358,963.30	2,354,652.66

其他应付款	4,000.00	32,955.13
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	283,784.06	
其他流动负债	624,496.46	2,196,348.28
流动负债合计	275,585,032.65	269,002,511.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	447,182.61	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,967,487.82	4,369,060.68
递延所得税负债	3,313,546.99	3,254,878.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,728,217.42	7,623,939.08
负债合计	283,313,250.07	276,626,450.22
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,180,702,661.93	450,768,782.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,122,301.35	25,122,301.35
未分配利润	272,649,864.30	226,100,712.11
所有者权益合计	1,578,474,827.58	776,991,796.43
负债和所有者权益总计	1,861,788,077.65	1,053,618,246.65

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	481,112,983.00	384,383,197.37
其中：营业收入	481,112,983.00	384,383,197.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	431,542,495.67	344,430,700.31
其中：营业成本	380,581,283.35	307,441,073.73

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	4,022,721.34	2,425,499.72
销售费用	8,817,406.16	7,633,842.44
管理费用	18,626,816.80	14,128,467.50
研发费用	21,350,581.14	15,815,993.87
财务费用	-1,856,313.12	-3,014,176.95
其中：利息费用	1,423,247.64	1,951,157.63
利息收入	14,431.78	147,912.00
加：其他收益	703,330.07	1,111,457.65
投资收益（损失以“-”号填列）	719,380.00	647,442.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	753,610.20	-143,876.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,043,278.17	-1,799,659.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-766,623.70	-914,387.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	921.46	-13,845.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,024,383.53	38,839,627.94
加：营业外收入	25,050.00	78,738.33
减：营业外支出	485,194.67	934.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,564,238.86	38,917,431.86
减：所得税费用	5,015,849.09	3,816,929.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,548,389.77	35,100,501.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,548,389.77	35,100,501.96
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)	46,548,389.77	35,100,501.96
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	46,548,389.77	35,100,501.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,548,389.77	35,100,501.96
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.621	0.468
(二) 稀释每股收益	0.621	0.468

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

法定代表人：李忠良 主管会计工作负责人：沈国林 会计机构负责人：沈国林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	481,112,983.00	384,383,197.37
减：营业成本	380,581,283.35	307,441,073.73
税金及附加	4,022,721.34	2,425,499.72
销售费用	8,817,406.16	7,633,842.44
管理费用	18,626,812.80	14,127,368.11
研发费用	21,350,581.14	15,815,993.87
财务费用	-1,857,111.67	-3,014,602.21

其中：利息费用	1,423,247.64	1,951,157.63
利息收入	14,086.33	147,525.26
加：其他收益	703,330.07	1,111,457.65
投资收益（损失以“-”号填列）	719,380.00	647,442.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	753,610.20	-143,876.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,043,278.17	-1,800,709.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-766,623.70	-914,387.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	921.46	-13,845.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,025,186.08	38,840,102.59
加：营业外收入	25,050.00	78,738.33
减：营业外支出	485,194.67	934.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,565,041.41	38,917,906.51
减：所得税费用	5,015,889.22	3,817,004.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,549,152.19	35,100,902.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,549,152.19	35,100,902.11
（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		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	46,549,152.19	35,100,902.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.621	0.468
（二）稀释每股收益	0.621	0.468

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	477,270,575.81	333,490,889.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,975,929.57	13,425,884.89
收到其他与经营活动有关的现金	6,100,002.69	22,787,620.85
经营活动现金流入小计	496,346,508.07	369,704,395.08
购买商品、接受劳务支付的现金	310,581,820.97	257,843,524.10
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	120,889,025.77	102,898,153.79
支付的各项税费	8,962,636.20	7,276,894.90
支付其他与经营活动有关的现金	26,891,972.26	11,706,481.88
经营活动现金流出小计	467,325,455.20	379,725,054.67
经营活动产生的现金流量净额	29,021,052.87	-10,020,659.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	83,000.00	78,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	83,000.00	78,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,909,248.32	8,225,987.48
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,909,248.32	8,225,987.48
投资活动产生的现金流量净额	-14,826,248.32	-8,147,987.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	850,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	51,500,000.00	65,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	901,500,000.00	65,500,000.00
偿还债务支付的现金	65,500,000.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,407,518.68	1,706,064.58
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	68,791,534.37	
筹资活动现金流出小计	135,699,053.05	53,706,064.58
筹资活动产生的现金流量净额	765,800,946.95	11,793,935.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,014,912.27	1,041,422.65
五、现金及现金等价物净增加额	777,980,839.23	-5,333,289.00
加：期初现金及现金等价物余额	21,826,810.49	9,327,704.16
六、期末现金及现金等价物余额	799,807,649.72	3,994,415.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	477,270,575.81	333,490,889.34
收到的税费返还	12,572,182.26	13,022,137.58
收到其他与经营活动有关的现金	6,099,657.24	22,785,134.11
经营活动现金流入小计	495,942,415.31	369,298,161.03
购买商品、接受劳务支付的现金	310,559,731.18	257,520,416.78
支付给职工以及为职工支付的现金	120,889,025.77	102,898,153.79
支付的各项税费	8,558,892.83	7,276,890.96
支付其他与经营活动有关的现金	26,890,824.26	11,705,585.93
经营活动现金流出小计	466,898,474.04	379,401,047.46
经营活动产生的现金流量净额	29,043,941.27	-10,102,886.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	83,000.00	78,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	83,000.00	78,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,909,248.32	8,225,987.48
投资支付的现金		
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	14,909,248.32	8,225,987.48
投资活动产生的现金流量净额	-14,826,248.32	-8,147,987.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	850,000,000.00	
取得借款收到的现金	51,500,000.00	65,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	901,500,000.00	65,500,000.00
偿还债务支付的现金	65,500,000.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,407,518.68	1,706,064.58
支付其他与筹资活动有关的现金	68,791,534.37	
筹资活动现金流出小计	135,699,053.05	53,706,064.58
筹资活动产生的现金流量净额	765,800,946.95	11,793,935.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,014,912.27	1,041,422.65
五、现金及现金等价物净增加额	778,003,727.63	-5,415,515.84
加：期初现金及现金等价物余额	21,534,279.65	9,117,522.76
六、期末现金及现金等价物余额	799,538,007.28	3,702,006.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	75,000,000.00				450,768.72					25,122,301.35		226,372,192.18	777,263,276.50	777,263,276.50	
加：会计政策变更														0.00	
前期差错更正														0.00	
同一控制下企业合并														0.00	
其他														0.00	
二、本年期初余额	75,000,000.00				450,768.72					25,122,301.35		226,372,192.18	777,263,276.50	777,263,276.50	
三、本期增减变动金额	25,000				729,93					46,548		801,48	801,48		

(减少以 “—”号填 列)	,00 0.0 0				3,8 78. 96						,38 9.7 7		2,2 68. 73	2,2 68. 73
(一) 综合 收益总额					0.0 0						46, 548 ,38 9.7 7		46, 548 ,38 9.7 7	46, 548 ,38 9.7 7
(二) 所有 者投入和减 少资本	25, 000 ,00 0.0 0				729 ,93 3,8 78. 96								754 ,93 3,8 78. 96	754 ,93 3,8 78. 96
1. 所有者 投入的普通 股	25, 000 ,00 0.0 0				728 ,90 2,4 48. 96								753 ,90 2,4 48. 96	753 ,90 2,4 48. 96
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														0.0 0
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					1,0 31, 430 .00								1,0 31, 430 .00	1,0 31, 430 .00
4. 其他														
(三) 利润 分配														
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转														
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益														
5. 其他综 合收益结转														

留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	100,000.00				1,180,702.66				25,122,301.35		272,920,581.95		1,578,745.54	1,578,745.54

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	75,000.00				448,705.928				15,959,760.34		143,909,657.53		683,575.346	683,575.346	
加：会计政策变更											-50.77		-50.77	-50.77	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	75,000.00				448,705.928				15,959,760.34		143,909,657.76		683,575.296	683,575.296	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,031,426.00						35,100,501.96		36,131,927.96	36,131,927.96	
(一) 综合											35,100		35,100	35,100	

收益总额											,50 1.9 6		,50 1.9 6		,50 1.9 6
(二)所有者投入和减少资本					1,0 31, 426 .00								1,0 31, 426 .00		1,0 31, 426 .00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,0 31, 426 .00								1,0 31, 426 .00		1,0 31, 426 .00
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	75,000,000.00			449,737.35				15,959,760.34		179,010.18		719,707.24		719,707.24

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				450,768.78				25,122,301.35	226,100,712.11		776,991,796.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				450,768.78				25,122,301.35	226,100,712.11		776,991,796.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00				729,933.87					46,549,152.19		801,483,031.15
（一）综合收益总额										46,549,152.19	0.00	46,549,152.19
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				729,933.87					0.00	0.00	754,933,878.96
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00				728,902,448.96					0.00	0.00	753,902,448.96
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,031,430.00						0.00	1,031,430.00

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				1,180,702,661.93				25,122,301.35	272,649,864.30		1,578,474,827.58

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				448,705,928.97				15,959,760.34	143,637,843.01		683,303,532.32
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00			448,705.92				15,959,760.34	143,637,843.01			683,303,532.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,031,426.00					35,100,902.11			36,132,328.11
（一）综合收益总额									35,100,902.11			35,100,902.11
（二）所有者投入和减少资本				1,031,426.00								1,031,426.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,031,426.00								1,031,426.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	75,000,000.00				449,737.35				15,959,760.34	178,738,745.12		719,435,860.43

三、公司基本情况

1. 历史沿革

无锡锡南科技股份有限公司是由无锡锡南铝业技术有限公司（以下简称“锡南铝业”）整体变更设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会《关于同意无锡锡南科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]729号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股 2,500 万股，每股面值人民币 1 元，并于 2023 年 6 月 27 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公开发行后公司总股本 10,000 万股，注册资本人民币 10,000 万元。

公司统一社会信用代码：91320211769137321E；

2. 控股子公司

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司下属 1 个分支机构

名称	无锡卡斯汀材料有限公司
注册登记机构	无锡市滨湖区行政审批局
统一社会信用代码	91320211MA1XMD4W1K
注册地址	无锡市滨湖区旭天智慧园 10-502
负责人	李忠良
成立日期	2018 年 12 月 18 日

经营范围	金属材料销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
------	--

3. 公司组织架构

本公司的基本组织架构：股东大会为本公司权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

本公司根据自身的经营特点和管理幅度设置内部组织机构，下设财务部、采购部、管理部、公司办、开发一部、开发二部、项目部、市场部、质保部、装备部、1#工厂、2#工厂。

本公司法定代表人：李忠良；

公司实际控制人为李忠良、李明杰父子。

4. 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地：无锡市滨湖区旭天智慧园 10-501

本公司组织形式：股份有限公司

5. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于汽车制造业。

公司经营范围：铝合金制品的研发、制造、加工及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；普通货运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：汽车零部件及配件制造；模具制造；金属结构制造；工业自动化控制系统装置制造（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）。

6. 合并报表的范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
无锡卡斯汀材料有限公司	全资子公司	一级	100	100

报告期纳入合并财务报表范围的主体未发生变化。

7. 财务报告批准报出

本财务报告于 2023 年 8 月 23 日经公司第一届董事会第十五次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司属于汽车制造业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见注“收入”等的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，短于一个会计年度的为会计中期，中期包括月度、季度和半年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1). 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。

6、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。

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。

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。

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。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1). 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1). 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2). 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3). 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2). 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生月初 1 日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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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). 金融资产分类和计量

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。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款等。

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：

a) 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。

b) 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。

1. 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。

● 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）。

1. 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。

1. 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：

- a) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- b) 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). 金融负债分类和计量

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：

- A.) 能够消除或显著减少会计错配。
- B.) 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：

- A.) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- B.) 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。
- C.) 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：

- A.) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B.) 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：

A.) 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。

B.) 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。

- 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B.) 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。

1. 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：

A.) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B.) 终止确认部分收到的对价，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。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

本公司以预期信用损失为基础，对分类为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、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

A). 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

B). 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

C). 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1). 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A). 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B). 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- C). 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- D). 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E). 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2). 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3). 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A) . 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B) . 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- C) . 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

D). 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4). 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7). 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、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三 / (十) 6. 金融工具减值。

对于应收票据，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回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
银行承兑汇票组合	承兑机构	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期计量坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑机构	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，编制应收票据对应应收账款连续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。

12、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三 / （十）6. 金融工具减值。

对于应收账款，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，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。

本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回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
销售货款	类似信用风险特征	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。

13、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三 / （十）6. 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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三 / （十）6. 金融工具减值。

15、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、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

1. 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

1. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

1. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

1. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 低值易耗品采用一次转销法摊销；
- 包装物采用一次转销法摊销；
- 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品所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三 / （十）6. 金融工具减值。

17、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。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

1. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投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三 / （十）6. 金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期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三 / （十）6. 金融工具减值。

22、长期股权投资

1). 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2). 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3). 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

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

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5). 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	4-10 年	5%	9.5%-23.75%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

1. 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。

26、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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

27、生物资产

28、油气资产

29、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。

30、无形资产

1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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、软件。

(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。

- 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（年）	依据
土地使用权	50	土地出让年限
软件	5	受益期

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，本报告期内各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。

- 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。

经复核，本公司无该类无形资产。

2). 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

31、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。

32、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	备注
装修及改良支出	3 年	预计使用期限

33、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

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日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。

35、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。

36、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。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

1. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

1. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。

当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

1. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

1. 收入确认的具体方法

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含压气机壳的单项履约义务。公司确认收入通常综合考虑下列因素：以商品的控制权转移时点确认收入；取得商品的现时收款权利；商品所有权上的主要风险和报酬的转移；商品的法定所有权的转移；商品实物资产的转移；客户接受该商品所确认的产品接收单。

(1) 外销

客户设置中间仓的，公司报关出口并将商品运至指定的中间仓库，在客户领用货物并出具领用清单后，公司确认收入；

对其他客户的销售，根据销售合同约定的结算方式不同，分别按以下方式确认收入：

FOB（Free On Board）、CIF（Cost, Insurance and Freight）：在商品发出，获取报关单及货运提单后，公司确认收入；

EXW（EX-WORK）：在商品交付，获取客户提货单及报关单后，公司确认收入；

DAP（delivered at place）：在商品发出，获取到货记录后，公司确认收入。

(2) 内销

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

对其他客户的销售，在客户收到货物，经签收或验收完成后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政策性优惠贷款贴息以外的所有政府补助

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。

41、递延所得税资产/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。

1. 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。

1. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

1). 经营租赁的会计处理方法

(1). 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2). 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2). 融资租赁的会计处理方法

(1). 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (二十一) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2). 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1). 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。

2). 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

(1). 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- (A) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- (B) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。
- (C) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- 1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- 2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

(2). 公允价值套期会计处理

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(C) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

(3). 现金流量套期会计处理

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(C) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期, 在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间, 将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出, 计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失, 且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的, 则在预计不能弥补时, 将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

(4). 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期, 包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期, 本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

1. 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分, 应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时, 上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出, 计入当期损益。

1. 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分, 应当计入当期损益。

(5). 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的, 则终止运用套期会计:

(A) 因风险管理目标发生变化, 导致套期关系不再满足风险管理目标。

(B) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(C) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系, 或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中, 信用风险的影响开始占主导地位。

(D) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下, 企业应当首先考虑套期关系再平衡, 然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分, 在仅影响其中一部分时, 剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

3). 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具 (或其组成部分) 的信用风险敞口时, 可以在该金融工具 (或其组成部分) 初始确认时、后续计量中或尚未确认时, 将其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, 并同时作出书面记录, 但应同时满足下列条件:

(1) 金融工具信用风险敞口的主体 (如借款人或贷款承诺持有人) 与信用衍生工具涉及的主体相一致;

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

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：

(1) 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

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 2020 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，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税负债	2,736,293.80	50.77	2,736,344.57
未分配利润	143,909,657.53	-50.77	143,909,606.76

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年 1-6 月		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	3,816,980.67	-50.77	3,816,929.90

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售:提供加工、修理修配劳务	13%
消费税	不缴纳消费税	

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡卡斯汀材料有限公司	5%

2、税收优惠

(1). 高新技术企业所得税优惠

2022 年 11 月 18 日，本公司通过江苏省 2022 年度高新技术企业认定，公告证书编号：GR202232008701，公司将连续 3 年(2022 年-2024 年)享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，因此，本期按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2). 小型微利企业所得税优惠

子公司无锡卡斯汀材料有限公司符合《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）规定的小微企业条件，根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,931.13	12,258.78
银行存款	799,717,878.06	21,746,788.19
其他货币资金	10,094,699.13	128,447.82
合计	809,834,508.32	21,887,494.79
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,026,858.60	60,684.30

其他说明

本公司货币资金中除保证金存款外，无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,279,384.00	18,955,663.00
其中：		
权益工具投资	19,279,384.00	18,955,663.00
其中：		
合计	19,279,384.00	18,955,663.00

其他说明：

本公司权益工具投资为持有无锡农村商业银行股份有限公司股权投资，公司管理该股权投资的业务模式为出售权益工具，2021 年本公司根据管理层对该权益工具的持有期限自其他非流动金融资产重分类至交易性金融资产。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,038,070.78	2,180,382.75
商业承兑票据	15,209,500.00	33,639,500.00
合计	16,247,570.78	35,819,882.75

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	17,048,070.78	100.00%	800,500.00	4.70%	16,247,570.78	37,590,382.75	100.00%	1,770,500.00	4.71%	35,819,882.75
其中：										
银行承	1,038,0	6.09%			1,038,0	2,180,3	5.80%	0.00		2,180,3

兑汇票	70.78				70.78	82.75				82.75
商业承兑汇票	16,010,000.00	93.91%	800,500.00	5.00%	15,209,500.00	35,410,000.00	94.20%	1,770,500.00	5.00%	33,639,500.00
合计	17,048,070.78	100.00%	800,500.00	4.70%	16,247,570.78	37,590,382.75	100.00%	1,770,500.00		35,819,882.75

按组合计提坏账准备：800500

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,038,070.78	0.00	0.00%
商业承兑汇票	16,010,000.00	800,500.00	5.00%
合计	17,048,070.78	800,500.00	

确定该组合依据的说明：

本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回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
银行承兑汇票组合	承兑机构	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期计量坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑机构	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，编制应收票据对应应收账款连续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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,770,500.00		970,000.00	0.00	0.00	800,500.00
合计	1,770,500.00		970,000.00	0.00	0.00	800,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	9,780,000.00
合计	9,780,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		624,496.46
合计		624,496.46

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

本期无实际核销应收票据情况。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	290,023,270.30	100.00%	14,515,524.11	5.00%	275,507,746.19	288,379,374.09	100.00%	14,432,346.12	5.00%	273,947,027.97

的应收账款										
其中：										
按账龄法计提坏账准备是应收账款	290,023,270.30	100.00%	14,515,524.11	5.00%	275,507,746.19	288,379,374.09	100.00%	14,432,346.12	5.00%	273,947,027.97
合计	290,023,270.30	100.00%	14,515,524.11	5.00%	275,507,746.19	288,379,374.09	100.00%	14,432,346.12	5.00%	273,947,027.97

按组合计提坏账准备：14515524.11

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄信用风险组合	290,023,270.30	14,515,524.11	5.00%
合计	290,023,270.30	14,515,524.11	

确定该组合依据的说明：

本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回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
销售货款	类似信用风险特征	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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	289,939,680.55
1 至 2 年	77,516.00
2 至 3 年	6,073.75
合计	290,023,270.30

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,432,346.12	83,177.99				14,515,524.11
合计	14,432,346.12	83,177.99				14,515,524.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

本期无实际核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	39,481,965.13	13.61%	1,974,098.26
客户二	33,171,707.36	11.44%	1,658,585.37
客户三	30,574,637.39	10.54%	1,528,731.87
客户四	27,198,569.76	9.38%	1,359,928.49
客户五	22,665,768.73	7.82%	1,133,288.44
合计	153,092,648.37	52.79%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据(银行承兑汇票)	63,426,315.86	53,024,746.49
合计	63,426,315.86	53,024,746.49

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

经评估，本公司认为，所持有的应收款项融资（信用等级较高的银行承兑汇票）不存在重大的信用风险，不会因银行等违约而产生重大损失。

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,725,528.75	97.34%	5,661,422.40	76.41%
1 至 2 年	19,692.00	0.51%	1,665,620.86	22.48%
2 至 3 年	12,804.72	0.33%	65,497.70	0.88%
3 年以上	69,268.73	1.81%	16,868.69	0.23%
合计	3,827,294.20		7,409,409.65	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无大额超过一年以上的预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	内容	年限
江苏云鼎铝业有限公司	1,982,830.12	51.81	材料	1 年以内
无锡华润燃气有限公司	631,314.00	16.5	燃气	1 年以内
杜邦中国有限公司	348,167.82	9.1	材料	1 年以内
中华人民共和国上海海关	144,219.24	3.77	关税	1 年以内
无锡市自来水有限公司	80,465.43	2.1	水费	1 年以内

合计	3,186,996.61	83.28		
----	--------------	-------	--	--

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	719,380.00	
其他应收款	1,792,298.72	4,764,965.66
合计	2,511,678.72	4,764,965.66

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无锡农村商业银行股份有限公司	719,380.00	0.00
合计	719,380.00	

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	869,102.49	4,159,318.85
代垫款项	994,127.74	856,434.48
押金及保证金	23,400.00	
合计	1,886,630.23	5,015,753.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	250,787.67			250,787.67
2023年1月1日余额在本期				
本期转回	156,456.16			156,456.16
2023年6月30日余额	94,331.51			94,331.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,886,630.23
合计	1,886,630.23

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	250,787.67		156,456.16			94,331.51
合计	250,787.67		156,456.16			94,331.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局无锡市税务局	出口退税款	869,102.49	1 年以内	46.06%	43,455.12
员工个人社保费	代垫款项	790,074.24	1 年以内	41.88%	39,503.71
员工个人住房公积金	代垫款项	204,053.50	1 年以内	10.82%	10,202.68
金华浩轩物流有限公司	押金及保证金	23,400.00	1 年以内	1.24%	1,170.00
合计		1,886,630.23		100.00%	94,331.51

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

期末无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	43,747,823.68		43,747,823.68	44,663,257.33		44,663,257.33
在产品	32,116,021.70	227,525.65	31,888,496.05	28,127,009.66	279,447.44	27,847,562.22
库存商品	43,370,060.64	433,440.98	42,936,619.66	38,495,219.79	445,767.97	38,049,451.82
合同履约成本	1,047,177.39		1,047,177.39	1,110,466.44		1,110,466.44
发出商品	106,396,295.63	438,878.29	105,957,417.34	80,362,136.39	124,568.01	80,237,568.38
委托加工物资	288,528.25		288,528.25	2,267,799.92		2,267,799.92
合计	226,965,907.29	1,099,844.92	225,866,062.37	195,025,889.53	849,783.42	194,176,106.11

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	279,447.44	114,338.54		166,260.33		227,525.65
库存商品	445,767.97	224,785.09		237,112.08		433,440.98
发出商品	124,568.01	427,500.07		113,189.79		438,878.29
合计	849,783.42	766,623.70		516,562.20		1,099,844.92

按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于账面成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：以存货的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定未来可变现净值。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中不存在借款费用资本化金额，无用于抵押、质押的存货项目。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**10、合同资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

期末本公司无持有待售资产。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税额	4,089,359.44	0.00
预交所得税	0.00	3.94
合计	4,089,359.44	3.94

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
-----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

期末无长期股权投资

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

期末无非交易性权益工具投资

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

期末无其他非流动性金融资产。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	372,051,525.02	377,474,138.09
合计	372,051,525.02	377,474,138.09

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	169,145,123.61	418,237,050.39	5,322,782.14	33,413,607.30	626,118,563.44
2. 本期增加金额		17,459,631.03	98,938.05	1,101,539.59	18,660,108.67
(1) 购置		17,459,631.03	98,938.05	1,101,539.59	18,660,108.67
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,009,357.01		456,162.40	1,465,519.41
(1) 处置或报废		1,009,357.01		456,162.40	1,465,519.41
4. 期末余额	169,145,123.61	434,687,324.41	5,421,720.19	34,058,984.49	643,313,152.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,374,225.09	190,066,011.78	4,483,970.26	27,720,218.22	248,644,425.35
2. 本期增加金额	4,040,057.52	18,387,964.04	261,753.22	1,155,575.76	23,845,350.54
(1) 计提	4,040,057.52	18,387,964.04	261,753.22	1,155,575.76	23,845,350.54
3. 本期减少金额	794,793.89			433,354.32	1,228,148.21
(1) 处置或报废	794,793.89			433,354.32	1,228,148.21
4. 期末余额	30,414,282.61	207,659,181.93	4,745,723.48	28,442,439.66	271,261,627.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	138,730,841.00	227,028,142.48	675,996.71	5,616,544.83	372,051,525.02
2. 期初账面	142,770,898.52	228,171,038.61	838,811.88	5,693,389.08	377,474,138.09

价值					
----	--	--	--	--	--

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

期末固定资产受限情况详见“合并财务报表项目注释 81, 所有权或使用权受到限制的资产”。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	407,079.64	407,079.64
工程物资	2,538,053.11	9,815,929.30
合计	2,945,132.75	10,223,008.94

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	407,079.64	0.00	407,079.64	407,079.64	0.00	407,079.64
合计	407,079.64	0.00	407,079.64	407,079.64	0.00	407,079.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其	本期	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	----

名称	数	余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	余额	累计 投入 占预 算比 例	进度	资本 化累 计金 额	中： 本期 利息 资本 化金 额	利息 资本 化率	来源
----	---	----	----------	----------------------	----------------	----	---------------------------	----	---------------------	---------------------------------	----------------	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备	2,538,053.11	0.00	2,538,053.11	9,815,929.30	0.00	9,815,929.30
合计	2,538,053.11	0.00	2,538,053.11	9,815,929.30	0.00	9,815,929.30

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	870,831.23	870,831.23
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	870,831.23	870,831.23

二、累计折旧		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	120,948.80	120,948.80
(1) 计提	120,948.80	120,948.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	120,948.80	120,948.80
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	749,882.43	749,882.43
2. 期初账面价值	0.00	0.00

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	44,993,888.00			2,848,545.19	47,842,433.19
2. 本期增加金额				231,543.66	231,543.66
(1) 购置				231,543.66	231,543.66
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	44,993,888.00			3,080,088.85	48,073,976.85

二、累计摊销					
1. 期初余额	6,304,375.37			1,449,172.40	7,753,547.77
2. 本期增加金额	449,934.00			274,422.27	724,356.27
(1) 计提	449,934.00			274,422.27	724,356.27
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,754,309.37			1,723,594.67	8,477,904.04
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	38,239,578.63			1,356,494.18	39,596,072.81
2. 期初账面价值	38,689,512.63			1,399,372.79	40,088,885.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日止, 无未办妥产权证书的土地使用权。

期末无形资产受限情况详见“合并财务报表项目注释 81. 所有权或使用权受到限制的资产”

27、开发支出

单位：元

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

		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改良支出	10,248,906.95	1,285,347.87	2,826,657.43	0.00	8,707,597.39
合计	10,248,906.95	1,285,347.87	2,826,657.43	0.00	8,707,597.39

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,510,200.54	2,476,530.09	17,303,417.21	2,595,512.58

可抵扣亏损	21,504.15	1,075.21	20,701.60	1,035.08
交易性金融负债公允价值变动	2,281,640.42	342,246.06	2,711,529.62	406,729.44
递延收益	3,967,487.82	595,123.17	4,369,060.68	655,359.10
租赁负债	730,966.67	109,645.00		
合计	23,511,799.60	3,524,619.53	24,404,709.11	3,658,636.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	12,610,950.06	1,891,642.51	13,293,429.54	1,994,014.43
交易性金融资产公允价值变动	8,729,480.79	1,309,422.12	8,405,759.79	1,260,863.97
使用权资产	749,882.43	112,482.36		
合计	22,090,313.28	3,313,546.99	21,699,189.33	3,254,878.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,524,619.53		3,658,636.20
递延所得税负债		3,313,546.99		3,254,878.40

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	13,894,045.49		13,894,045.49	2,210,850.76		2,210,850.76
合计	13,894,045.49		13,894,045.49	2,210,850.76		2,210,850.76

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	61,500,000.00	75,500,000.00
未终止确认的商业承兑汇票贴现借款		9,460,000.00
未到期应付利息	65,770.84	98,045.13
合计	61,565,770.84	85,058,045.13

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,281,640.42	2,711,529.62
其中：		
远期结售汇	2,281,640.42	2,711,529.62
其中：		
合计	2,281,640.42	2,711,529.62

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,868,358.00	43,864,017.00
合计	57,868,358.00	43,864,017.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务采购款	114,916,239.84	78,560,196.50
应付长期资产采购款	22,615,679.87	42,155,797.15
合计	137,531,919.71	120,715,993.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	483,237.81	445,345.17
合计	483,237.81	445,345.17

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,623,624.50	113,340,866.14	112,381,628.59	12,582,862.05

二、离职后福利-设定提存计划		7,120,964.98	7,120,964.98	
合计	11,623,624.50	120,461,831.12	119,502,593.57	12,582,862.05

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,623,624.50	102,896,887.25	101,937,649.70	12,582,862.05
2、职工福利费		5,092,823.67	5,092,823.67	
3、社会保险费		3,590,812.47	3,590,812.47	
其中：医疗保险费		2,795,050.77	2,795,050.77	
工伤保险费		467,101.51	467,101.51	
生育保险费		328,660.19	328,660.19	
4、住房公积金		1,317,844.00	1,317,844.00	
5、工会经费和职工教育经费		442,498.75	442,498.75	
合计	11,623,624.50	113,340,866.14	112,381,628.59	12,582,862.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,905,156.16	6,905,156.16	
2、失业保险费		215,808.82	215,808.82	
合计		7,120,964.98	7,120,964.98	

其他说明：

应付职工薪酬期末余额主要系本公司在当月计提员工工资在下月实际发放的工资，不存在拖欠职工工资情况。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,636.00	405,696.32
企业所得税	1,097,600.14	1,029,828.92
个人所得税	25,566.41	103,710.53
城市维护建设税	251,225.74	215,119.56
房产税	413,517.50	278,844.44
教育费附加	179,446.94	153,656.82
土地使用税	61,717.07	30,858.53
印花税	317,253.50	136,937.54

合计	2,358,963.30	2,354,652.66
----	--------------	--------------

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,000.00	32,955.13
合计	4,000.00	32,955.13

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待报销款项	4,000.00	32,955.13
合计	4,000.00	32,955.13

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	283,784.06	
合计	283,784.06	

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	624,496.46	2,180,382.75
待转销项税		15,965.53
合计	624,496.46	2,196,348.28

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计		--									

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	447,182.61	
合计	447,182.61	

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,369,060.68		401,572.86	3,967,487.82	
合计	4,369,060.68		401,572.86	3,967,487.82	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
通用 1.0 涡轮增压器核心部件生产线技术改造	285,137.61	0.00	0.00	40,733.94	0.00	0.00	244,403.67	与资产相关
生产线技	491,759.2	0.00	0.00	62,777.78	0.00	0.00	428,981.4	与资产相

术改造资金补助	4						6	关
广汽 2.0 涡轮增压器核心部件生产线技术改造	1,646,938.77	0.00	0.00	164,693.88	0.00	0.00	1,482,244.89	与资产相关
斯巴鲁 2.4 涡轮增压器核心部件生产线技术改造	865,714.30	0.00	0.00	66,593.40	0.00	0.00	799,120.90	与资产相关
戴姆勒 AMG 电子增压 2.0L 涡轮增压器压气机壳生产线技术改造	1,079,510.76	0.00	0.00	66,773.86	0.00	0.00	1,012,736.90	与资产相关
	4,369,060.68	0.00	0.00	401,572.86	0.00	0.00	3,967,487.82	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	445,316,277.97	728,902,448.96		1,174,218,726.93
其他资本公积	5,452,505.00	1,031,430.00		6,483,935.00
合计	450,768,782.97	729,933,878.96		1,180,702,661.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 股本溢价本期增加 728902448.96 元，系本公司发行人民币普通股 25000000 股形成的股本溢价。

2. 其他资本公积增加 1031430 元，系本公司本期发生股份支付费用。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,122,301.35			25,122,301.35
合计	25,122,301.35			25,122,301.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	226,372,192.18	143,909,657.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-50.77
调整后期初未分配利润	226,372,192.18	143,909,606.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,548,389.77	35,100,501.96
减：提取法定盈余公积		35,100,501.96
期末未分配利润	272,920,581.95	179,010,108.72

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-50.77 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	435,268,457.58	342,684,763.76	344,367,990.48	277,850,971.69
其他业务	45,844,525.42	37,896,519.59	40,015,206.89	29,590,102.04
合计	481,112,983.00	380,581,283.35	384,383,197.37	307,441,073.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	481,112,983.00			481,112,983.00
其中：				
汽车零部件	435,268,457.58			435,268,457.58
其他收入	45,844,525.42			45,844,525.42
按经营地区分类	481,112,983.00			481,112,983.00
其中：				
国内	241,030,430.33			241,030,430.33
国外	240,082,552.67			240,082,552.67
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分	481,112,983.00			481,112,983.00

类				
其中:				
某一时点转让确认收入	481,112,983.00			481,112,983.00
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	481,112,983.00			481,112,983.00

与履约义务相关的信息:

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含压气机壳及其他商品的单项履约义务, 2023 年营业收入均为在某一时点履行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,640,006.92	977,386.43
教育费附加	1,171,433.51	698,133.15
房产税	827,035.00	557,688.88
土地使用税	123,434.14	61,717.06
印花税	256,131.77	84,805.12
其他税费	4,680.00	45,769.08
合计	4,022,721.34	2,425,499.72

其他说明:

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输及包干费	1,829,623.54	887,682.59
市场推广费	4,690,388.83	4,516,596.15
售后服务费	1,370,250.46	1,172,195.96
工资薪酬	901,208.60	1,027,178.75
折旧与摊销	2,198.69	
其他	23,736.04	30,188.99
合计	8,817,406.16	7,633,842.44

其他说明:

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,182,153.21	4,895,874.46
服务费	1,340,771.75	1,025,236.21
业务招待费	2,517,316.08	947,999.80
维修费	126,170.26	
折旧与摊销	4,407,427.82	3,321,435.16
办公费	700,012.42	472,515.03
交通及差旅费	464,528.03	291,450.06
废品损失	91,423.06	489,423.44
租赁费	1,222,017.53	993,780.48
其他费用	983,743.65	342,831.94
水电费	559,822.99	316,494.92
股份支付费用	1,031,430.00	1,031,426.00
合计	18,626,816.80	14,128,467.50

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	17,444,164.56	14,771,171.61
直接材料投入	3,123,313.43	647,506.48
折旧与摊销	577,571.04	224,631.75
其他费用	205,532.11	172,684.03
合计	21,350,581.14	15,815,993.87

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,423,247.64	1,951,157.63
减：利息收入	14,431.78	147,912.00
汇兑损益	-3,363,391.81	-4,911,455.19
银行手续费	98,262.83	94,032.61
合计	-1,856,313.12	-3,014,176.95

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	666,158.70	1,076,585.67
代扣个人所得税手续费	37,171.37	34,871.98
合计	703,330.07	1,111,457.65

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	719,380.00	647,442.00
合计	719,380.00	647,442.00

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	323,721.00	-143,876.00
交易性金融负债	429,889.20	
合计	753,610.20	-143,876.00

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	156,456.16	-105,600.58
应收账款坏账损失	-83,177.99	-1,718,059.21
应收票据坏账损失	970,000.00	24,000.00
合计	1,043,278.17	-1,799,659.79

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-766,623.70	-914,387.74
合计	-766,623.70	-914,387.74

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	921.46	-13,845.24

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	25,050.00	78,738.33	
合计	25,050.00	78,738.33	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	150,000.00		150,000.00
非流动资产处置损失	164,841.33		164,841.33
其他	170,353.34	934.41	170,353.34
合计	485,194.67	934.41	485,194.67

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,940,501.01	3,893,897.08
递延所得税费用	75,348.08	-76,967.18
合计	5,015,849.09	3,816,929.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	51,564,238.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,734,635.83
子公司适用不同税率的影响	80.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	320,753.47

研发费用加计扣除的影响	-3,042,457.81
其他	2,837.34
所得税费用	5,015,849.09

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	264,585.84	1,225,200.00
利息收入收到的现金	14,431.78	147,912.00
收回票据保证金收到的现金	5,758,763.70	21,298,798.54
押金及保证金收到的现金		2,100.00
其他现金收入	62,221.37	113,610.31
合计	6,100,002.69	22,787,620.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及研发费用支付的现金	10,725,018.09	7,526,082.16
营业外支出支付的现金	320,353.34	
票据保证金(含信用证)支付的现金	15,724,938.00	4,085,432.70
手续费支付的现金	98,262.83	94,967.02
押金及保证金支付的现金	23,400.00	
合计	26,891,972.26	11,706,481.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用支付的现金	68,651,669.81	
租赁支付的现金	139,864.56	
合计	68,791,534.37	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,548,389.77	35,100,501.96
加：资产减值准备	-276,654.47	2,714,047.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,966,299.34	21,775,153.61
使用权资产折旧		1,015.44
无形资产摊销	724,356.27	652,193.17
长期待摊费用摊销	2,826,657.43	1,825,950.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-921.46	13,845.24
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	164,841.33	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-753,610.20	143,876.00
财务费用（收益以“—”号填列）	3,390,156.66	678,170.40
投资损失（收益以“—”号填列）	-719,380.00	-647,442.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	134,016.67	-55,335.01
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	58,668.59	-21,632.17
存货的减少（增加以“—”号填列）	-32,456,579.96	-23,267,596.77

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,628,640.61	-52,474,362.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,413,596.37	2,360,914.74
其他	629,857.14	1,180,040.33
经营活动产生的现金流量净额	29,021,052.87	-10,020,659.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	799,807,649.72	3,994,415.16
减：现金的期初余额	21,826,810.49	9,327,704.16
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	777,980,839.23	-5,333,289.00

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	799,807,649.72	21,826,810.49
其中：库存现金	21,931.13	12,258.78
可随时用于支付的银行存款	799,717,878.06	21,746,788.19
可随时用于支付的其他货币资金	67,840.53	67,763.52

三、期末现金及现金等价物余额	799,807,649.72	21,826,810.49
----------------	----------------	---------------

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,026,858.60	银行承兑汇票保证金
应收票据	25,152,009.23	质押银行开具银行承兑汇票
固定资产	68,588,334.49	获取银行授信抵押的房屋建筑物
无形资产	27,324,448.63	获取银行授信抵押的土地使用权
合计	131,091,650.95	

其他说明：

1. 2021年1月，本公司与宁波银行无锡分行签订最高额抵押合同，以本公司“苏（2020）无锡市不动产权第0384065号”房产证所列的房产用于抵押，抵押期限：2021年1月8日至2031年1月8日。

2. 2021年2月，本公司与中国银行无锡太湖新城支行签订最高额抵押合同，以本公司“苏（2021）无锡市不动产权第0034406号”房产证所列的房产及土地使用权证所列的土地用于抵押，抵押期限：2021年2月25日至2031年2月25日。

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,181,437.78
其中：美元	570,972.01	7.2258	4,125,729.15
欧元	514,873.32	7.8771	4,055,708.63
港币			
应收账款			149,852,905.03
其中：美元	17,693,582.12	7.2258	127,850,285.77
欧元	2,793,238.53	7.8771	22,002,619.26
港币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
应付账款			4,119,623.93
其中:美元	231,473.10	7.2258	1,672,578.33
欧元	310,653.11	7.8771	2,447,045.60

其他说明:

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位:元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		递延收益	401,572.86
计入其他收益的政府补助	264,585.84	其他收益	264,585.84
合计	264,585.84		666,158.70

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡卡斯汀材料有限公司	无锡市滨湖区 旭天智慧园 10-502	无锡市滨湖区 旭天智慧园 10-502	贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(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

单位：元

购买成本/处置对价	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司的风险管理由财务部门按照总经理批准的政策开展。财务部负责人会通过与中国其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余

额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、股权投资、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款的减值损失。本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从算的义务时发生资金短缺的风险。公司财务部门基于现金流量预测结果，持续监控公司短期和长期主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本报告期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日			
	美元项目	欧元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	4,125,729.15	4,055,708.63		8,181,437.78
应收账款	127,850,285.77	22,002,619.26		149,852,905.03

小计	131,976,014.92	26,058,327.89		158,034,342.81
应付账款	1,672,578.33	2,447,045.60		4,119,623.93
小计	1,672,578.33	2,447,045.60		4,119,623.93

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换等安排来降低利率风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	19,279,384.00			19,279,384.00
（六）交易性金融负债	2,281,640.42			2,281,640.42
（八）应收款项融资			63,426,315.86	63,426,315.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有已上市无锡农村商业银行股份有限公司股权投资，以二级市场公开价格作为市价确认依据。

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

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

本公司第三层次公允价值计量的项目为应收款项融资，主要为公司持有的银行承兑汇票，因剩余持有期限较短，账面金额与公允价值接近，所以公司以票面金额确认公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐晴	控股股东、实际控制人李忠良的妻子

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,720,627.00	1,680,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

报告期期末本公司无已签约而尚未在资产负债表上列示的关联方有关的承诺事项。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,336,754.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,031,430.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司对外质押和抵押资产情况详见合并财务报表项目注释 81. 所有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司已背书或贴现未到期的银行承兑汇票总额 13,899,352.59 元（已终止确认）。

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

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	290,023,270.30	100.00%	14,515,524.11	5.00%	275,507,746.19	288,379,374.09	100.00%	14,432,346.12	5.00%	273,947,027.97
其中：										
按账龄法计提坏账准备的应收账款	290,023,270.30	100.00%	14,515,524.11	5.00%	275,507,746.19	288,379,374.09	100.00%	14,432,346.12	5.00%	273,947,027.97
合计	290,023,270.30	100.00%	14,515,524.11	5.00%	275,507,746.19	288,379,374.09	100.00%	14,432,346.12	5.00%	273,947,027.97

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	289,939,680.55
1 至 2 年	77,516.00
2 至 3 年	6,073.75
合计	290,023,270.30

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄法计提的坏账准备	14,432,345.12	83,177.99				14,515,524.11
合计	14,432,345.12	83,177.99				14,515,524.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无重要的应收账款核销情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	39,481,965.13	13.61%	1,974,098.26
客户二	33,171,707.36	11.44%	1,658,585.37
客户三	30,574,637.39	10.54%	1,528,731.87
客户四	27,198,569.76	9.38%	1,359,928.49
客户五	22,665,768.73	7.82%	1,133,288.44
合计	153,092,648.37	52.79%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	719,380.00	
其他应收款	1,792,298.72	4,764,965.66
合计	2,511,678.72	4,764,965.66

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	250,787.67			250,787.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	156,456.16			156,456.16
2023 年 6 月 30 日余额	94,331.51			94,331.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无锡农村商业银行股份有限公司	719,380.00	
合计	719,380.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	869,102.49	4,159,318.85
代垫款项	994,127.74	856,434.48
押金及保证金	23,400.00	
合计	1,886,630.23	5,015,753.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	250,787.67			250,787.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	156,456.16			156,456.16
2023 年 6 月 30 日余额	94,331.51			94,331.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,886,630.23
合计	1,886,630.23

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄法计提的坏账准备	250,787.67		156,456.16			94,331.51
合计	250,787.67		156,456.16			94,331.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局无锡市税务局	出口退税款	869,102.49	1 年以内	46.06%	43,455.12
员工个人社保费	代垫款项	790,074.24	1 年以内	41.88%	39,503.71
员工个人住房公积金	代垫款项	204,053.50	1 年以内	10.82%	10,202.68
金华浩轩物流有限公司	押金及保证金	23,400.00	1 年以内	1.24%	1,170.00
合计		1,886,630.23		100.00%	94,331.51

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

本公司于 2018 年 12 月 18 日，投资新设全资子公司无锡卡斯汀材料有限公司，注册资本 30 万元人民币，截止 2023 年 6 月 30 日尚未实际缴纳出资。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	435,268,457.58	342,684,763.76	344,367,990.48	277,850,971.69
其他业务	45,844,525.42	37,896,519.59	40,015,206.89	29,590,102.04
合计	481,112,983.00	380,581,283.35	384,383,197.37	307,441,073.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	481,112,983.00			481,112,983.00
其中：				
汽车零部件	435,268,457.58			435,268,457.58
其他收入	45,844,525.42			45,844,525.42
按经营地区分类	481,112,983.00			481,112,983.00
其中：				
国内销售	241,030,430.33			241,030,430.33
国外销售	240,082,552.67			240,082,552.67
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	481,112,983.00			481,112,983.00
其中：				
某一时点转让确认收入	481,112,983.00			481,112,983.00
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	481,112,983.00			481,112,983.00

与履约义务相关的信息：

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含压机壳及其他商品的单项履约义务，2023 年营业收入均为在某一时间点履行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	719,380.00	647,442.00
合计	719,380.00	647,442.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	921.46	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	666,158.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,472,990.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-422,973.30	
减：所得税影响额	298,117.56	
合计	1,418,979.50	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.81%	0.621	0.621
扣除非经常性损益后归属于	5.63%	0.6017	0.6017

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他