

新亚制程（浙江）股份有限公司

2023 年半年度财务报告

二〇二三年八月

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：新亚制程（浙江）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	278,398,459.06	657,401,032.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	759,502.77	706,204.33
衍生金融资产		
应收票据	215,818,306.33	15,551,417.42
应收账款	1,074,582,784.73	455,393,785.17
应收款项融资	91,386,222.05	1,795,019.57
预付款项	195,503,482.15	160,115,399.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,242,821.03	555,256,517.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	311,193,069.99	246,138,288.79
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	30,475,250.98	24,690,628.79
流动资产合计	2,206,359,899.09	2,117,048,293.38
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	1,915,842.06	1,827,131.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	136,515,087.33	138,351,672.13
固定资产	405,580,528.07	116,522,394.11
在建工程	192,898,261.15	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,317,047.91	7,446,470.79
无形资产	144,709,070.62	73,105,382.63
开发支出		
商誉	331,806,438.01	5,657,592.08
长期待摊费用	6,021,445.85	4,754,622.21
递延所得税资产	18,218,953.70	6,444,365.20
其他非流动资产	5,551,045.89	70,529,280.00
非流动资产合计	1,248,533,720.59	424,638,910.34
资产总计	3,454,893,619.68	2,541,687,203.72
流动负债：		
短期借款	728,294,366.37	740,411,859.76
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	19,786,612.00	
应付账款	289,806,668.10	229,845,660.91
预收款项		
合同负债	20,877,403.73	24,140,209.79
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	25,954,359.75	23,405,166.83
应交税费	16,482,128.62	12,674,861.29
其他应付款	361,842,800.30	20,467,626.13
其中：应付利息	1,285,293.49	730,801.34
应付股利	669,750.00	197,925.00
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	4,685,720.23	4,500,752.76

其他流动负债	120,471,589.68	9,266,054.82
流动负债合计	1,588,201,648.78	1,064,712,192.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,358,898.78	3,656,433.05
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,948,459.65	7,167,908.92
递延所得税负债	14,065,621.01	1,355,782.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,372,979.44	12,180,124.35
负债合计	1,620,574,628.22	1,076,892,316.64
所有者权益：		
股本	507,725,100.00	507,725,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	682,481,580.09	687,079,731.15
减：库存股	17,162,923.39	17,162,923.39
其他综合收益		
专项储备	1,547,923.83	
盈余公积	31,368,185.86	31,368,185.86
一般风险准备		
未分配利润	259,559,896.60	241,660,654.55
归属于母公司所有者权益合计	1,465,519,762.99	1,450,670,748.17
少数股东权益	368,799,228.47	14,124,138.91
所有者权益合计	1,834,318,991.46	1,464,794,887.08
负债和所有者权益总计	3,454,893,619.68	2,541,687,203.72

法定代表人：王伟华 主管会计工作负责人：陈多佳 会计机构负责人：华志林

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	142,125,390.76	225,591,342.96
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,476,044.94
应收账款	241,825,564.75	266,082,720.75
应收款项融资		

预付款项	8,595,204.54	12,687,877.10
其他应收款	554,120,921.96	1,109,093,300.19
其中：应收利息		
应收股利	49,076,075.00	49,076,075.00
存货	96,253,506.51	79,501,842.55
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	17,865,425.49	17,087,759.63
流动资产合计	1,060,786,014.01	1,712,520,888.12
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	587,077,582.92	228,139,581.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	137,613,487.72	139,450,072.52
固定资产	103,172,138.84	104,280,372.74
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	406,556.96	577,458.82
无形资产	70,028,783.88	72,028,833.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,318,805.69	3,012,108.08
递延所得税资产	4,505,588.15	2,682,578.83
其他非流动资产		70,000,000.00
非流动资产合计	907,122,944.16	620,171,006.58
资产总计	1,967,908,958.17	2,332,691,894.70
流动负债：		
短期借款	288,300,000.00	496,001,260.23
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	211,133,583.40	199,162,631.98
预收款项		
合同负债	23,538,901.45	30,645,913.57
应付职工薪酬	3,560,772.99	5,775,796.29
应交税费	5,498,661.90	3,415,997.23
其他应付款	219,422,180.46	386,196,110.93

其中：应付利息	1,231,404.62	639,593.04
应付股利	669,750.00	197,925.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		324,609.86
其他流动负债	3,060,057.18	3,983,325.86
流动负债合计	754,514,157.38	1,125,505,645.95
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	448,044.19	291,209.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,827,626.26	7,022,075.59
递延所得税负债	86,618.82	86,618.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,362,289.27	7,399,903.76
负债合计	761,876,446.65	1,132,905,549.71
所有者权益：		
股本	507,725,100.00	507,725,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	599,795,467.82	599,795,467.82
减：库存股	17,162,923.39	17,162,923.39
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,368,185.86	31,368,185.86
未分配利润	84,306,681.23	78,060,514.70
所有者权益合计	1,206,032,511.52	1,199,786,344.99
负债和所有者权益总计	1,967,908,958.17	2,332,691,894.70

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	1,012,977,894.94	860,653,970.43
其中：营业收入	1,012,977,894.94	860,653,970.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,004,676,511.59	820,782,902.05
其中：营业成本	905,575,020.15	750,536,131.19
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	5,384,166.81	1,838,832.99
销售费用	27,532,369.64	27,603,671.63
管理费用	43,123,474.34	27,902,666.29
研发费用	12,338,679.32	5,276,316.89
财务费用	10,722,801.33	7,625,283.06
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	11,385,217.71	1,664,148.25
投资收益（损失以“-”号填列）	88,709.87	-17,974.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	88,709.87	-17,974.28
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）	53,298.44	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,476,527.69	-3,799,445.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-458,016.63	345,653.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,568.94	13,508.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,916,633.99	38,076,959.21
加：营业外收入	4,391,294.18	239,029.53
减：营业外支出	322,338.57	37,322.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,985,589.60	38,278,665.84
减：所得税费用	12,898,153.17	15,154,528.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,087,436.43	23,124,137.18
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,087,436.43	23,124,137.18
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)	18,371,067.05	23,055,472.41
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-14,283,630.62	68,664.77
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	4,087,436.43	23,124,137.18
归属于母公司所有者的综合收益总 额	18,371,067.05	23,055,472.41
归属于少数股东的综合收益总额	-14,283,630.62	68,664.77
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0365	0.0458
(二) 稀释每股收益	0.0363	0.0455

法定代表人：王伟华 主管会计工作负责人：陈多佳 会计机构负责人：华志林

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	218,390,431.03	211,097,807.97
减：营业成本	186,782,012.69	179,997,817.34
税金及附加	2,324,783.87	682,707.42
销售费用	7,044,948.55	7,491,052.42
管理费用	26,113,889.32	23,127,167.41
研发费用	989,902.22	921,197.28
财务费用	-1,855,550.26	-8,057,640.91
其中：利息费用		

利息收入		
加：其他收益	10,223,175.96	503,127.31
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-615,222.93	544,154.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-143,990.42	214,680.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,860.20	-4,992.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,477,267.45	8,192,477.43
加：营业外收入	1,558,100.24	189,243.46
减：营业外支出	540.16	36,371.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,034,827.53	8,345,349.22
减：所得税费用	1,316,836.02	5,770,748.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,717,991.51	2,574,601.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,717,991.51	2,574,601.08
（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	6,717,991.51	2,574,601.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	2,099,150,443.93	1,847,240,950.63
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	146,937.09	760,512.24
收到其他与经营活动有关的现金	13,059,115.62	490,194,612.36
经营活动现金流入小计	2,112,356,496.64	2,338,196,075.23
购买商品、接受劳务支付的现金	2,151,245,498.67	1,960,589,058.01
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	59,162,327.59	42,437,263.66
支付的各项税费	43,059,383.14	27,936,210.55
支付其他与经营活动有关的现金	37,507,340.56	332,290,044.35
经营活动现金流出小计	2,290,974,549.96	2,363,252,576.57
经营活动产生的现金流量净额	-178,618,053.32	-25,056,501.34
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	142,650.00	33,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
投资活动现金流入小计	30,152,650.00	33,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,332,526.26	226,134,363.56
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	272,028,264.77	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	277,360,791.03	226,134,363.56
投资活动产生的现金流量净额	-247,208,141.03	-226,101,363.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	296,826,266.61	557,107,814.21
收到其他与筹资活动有关的现金	550,128,918.22	2,262,045.49
筹资活动现金流入小计	846,955,184.83	559,369,859.70
偿还债务支付的现金	474,610,599.53	248,380,575.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,852,089.66	15,758,359.78
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	289,693,209.75	27,860,930.00
筹资活动现金流出小计	779,155,898.94	291,999,865.52
筹资活动产生的现金流量净额	67,799,285.89	267,369,994.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-916,663.95	-502,944.50
五、现金及现金等价物净增加额	-358,943,572.41	15,709,184.78
加：期初现金及现金等价物余额	635,795,305.93	972,746,098.85
六、期末现金及现金等价物余额	276,851,733.52	988,455,283.63

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	225,623,829.91	161,923,184.81
收到的税费返还	19,559.79	27,070.51
收到其他与经营活动有关的现金	963,534,811.05	1,204,571,705.62
经营活动现金流入小计	1,189,178,200.75	1,366,521,960.94
购买商品、接受劳务支付的现金	346,867,575.39	186,771,516.69
支付给职工以及为职工支付的现金	18,723,228.37	17,712,258.12
支付的各项税费	4,989,579.63	11,859,329.92
支付其他与经营活动有关的现金	889,260,903.21	1,361,613,229.69
经营活动现金流出小计	1,259,841,286.60	1,577,956,334.42
经营活动产生的现金流量净额	-70,663,085.85	-211,434,373.48
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		500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
投资活动现金流入小计	30,051,000.00	505,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,170,491.84	225,349,865.93
投资支付的现金	358,938,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	362,108,491.84	225,349,865.93
投资活动产生的现金流量净额	-332,057,491.84	-224,844,865.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	146,826,266.61	269,819,480.88
收到其他与筹资活动有关的现金	550,128,918.22	952,045.49
筹资活动现金流入小计	696,955,184.83	270,771,526.37
偿还债务支付的现金	345,200,000.00	112,243,271.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,892,814.78	9,376,579.21
支付其他与筹资活动有关的现金	4,549,558.64	27,860,930.00
筹资活动现金流出小计	357,642,373.42	149,480,780.35
筹资活动产生的现金流量净额	339,312,811.41	121,290,746.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	815.05	1,069.66
五、现金及现金等价物净增加额	-63,406,951.23	-314,987,423.73
加：期初现金及现金等价物余额	204,032,341.99	412,787,055.48
六、期末现金及现金等价物余额	140,625,390.76	97,799,631.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	507,725,100.00				687,079.31	17,162,923.39			31,368,185.6		241,533,091.13		1,450,543,202.75	14,124,138.91	1,464,667,341.66
加：会计政策变更											127,545.42		127,545.42		127,545.42
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	507,725,100.00				687,079.31	17,162,923.39			31,368,185.6		241,533,091.13		1,450,543,202.75	14,124,138.91	1,464,667,341.66

	00.				31.	3.3			5.8		54.		,74	8.9	,88
	00				15	9			6		55		8.1	1	7.0
													7		8
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					-						17,		14,	354	369
					4,5						899		849	,67	,52
					98,						,24		,01	5,0	4,1
					151						2.0		4.8	89.	04.
					.06						5		2	56	38
(一) 综合 收益总额											18,		18,	-	4,0
											371		371	14,	87,
											,06		,06	283	436
											7.0		7.0	,63	.45
											5		5	0.6	
														0	
(二) 所有 者投入和减 少资本														362	362
														,87	,87
														3,3	3,3
														48.	48.
														16	16
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他														362	362
														,87	,87
														3,3	3,3
														48.	48.
														16	16
(三) 利润 分配											-		-		-
											471		471		471
											,82		,82		,82
											5.0		5.0		5.0
											0		0		0
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											-		-		-
											471		471		471
											,82		,82		,82
											5.0		5.0		5.0
											0		0		0
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								1,547,923.83					1,547,923.83	1,487,220.94	3,035,144.77
1. 本期提取								2,160,264.83					2,160,264.83	2,075,548.57	4,235,813.40
2. 本期使用								612,341.00					612,341.00	588,327.63	1,200,668.63
(六) 其他					-4,598,151.06								-4,598,151.06	4,598,151.06	0.00
四、本期期末余额	507,725,100.00	0.00	0.00	0.00	682,481,580.09	17,162,923.39	0.00	1,547,923.83	31,368,185.86	0.00	259,559,896.60	0.00	1,465,519,762.99	368,799,228.47	1,834,318,991.46

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	510,464,100.00				695,043,418.07	29,221,747.31			31,368,185.86		216,554,863.95		1,424,208,820.57	15,439,484.47	1,439,664,305.04

加：会计政策变更										120,461.59		120,461.59		120,461.59
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	510,410.00			695,043.418.07	29,221,747.31			31,368,185.86		216,675,325.54	0.00	1,424,329,282.16	15,439,484.47	1,439,768,766.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,739,000.00			-6,293,780.00	-7,860,930.00					23,055,472.41	0.00	21,883,622.41	68,664.77	21,952,287.18
（一）综合收益总额										23,055,472.41		23,055,472.41	68,664.77	23,124,137.18
（二）所有者投入和减少资本	-2,739,000.00			-6,293,780.00	-7,860,930.00							-1,171,850.00		-1,171,850.00
1. 所有者投入的普通股	-2,739,000.00			-5,121,930.00	-7,860,930.00									
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				-1,171,850.00								-1,171,850.00		-1,171,850.00
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	507,725,100.00				688,749,638.07	21,360,817.31		31,368,185.86		239,730,797.95			1,446,212,904.57	15,508,149.24	1,461,721,053.81

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、上年期末余额	507,725,100.00				599,795,467.82	17,162,923.39			31,368,185.86	78,054,760.64		1,199,780,590.93
加：会计政策变更										5,754.06		5,754.06

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	507,725,100.00				599,795,467.82	17,162,923.39			31,368,185.86	78,060,514.70		1,199,786,344.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,246,166.53		6,246,166.53
（一）综合收益总额										6,717,991.53		6,717,991.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-471,825.00		-471,825.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										-471,825.00		-471,825.00
（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	507,725,100.00				599,795,467.82	17,162,923.39			31,368,185.86	84,306,681.23		1,206,032,511.52

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	510,464,100.00				607,759,154.74	29,221,747.31			31,368,185.86	82,235,449.13		1,202,605,142.42
加：会计政策变更										5,016.79		5,016.79
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	510,464,100.00				607,759,154.74	29,221,747.31			31,368,185.86	82,240,465.92		1,202,610,159.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,739,000.00				5,768,180.00	7,860,930.00				2,574,601.08		1,928,351.08
(一) 综合收益总额										2,574,601.08		2,574,601.08
(二) 所有者投入和减少资本	-2,739,000.00				5,768,180.00	7,860,930.00						-646,250.00

1. 所有者投入的普通股	- 2,739 ,000. 00											- 2,739 ,000. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					- 5,768 ,180. 00	- 7,860 ,930. 00						2,092 ,750. 00
(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	507,7 25,10 0.00				601,9 90,97 4.74	21,36 0,817 .31			31,36 8,185 .86	84,81 5,067 .00		1,204 ,538, 510.2

三、公司基本情况

新亚制程（浙江）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2007 年 6 月由深圳市新力达电子集团有限公司、惠州市奥科汽车配件有限公司共同发起设立的股份有限公司。

公司的统一社会信用代码：91440300745197274Y。2010 年 4 月在深圳证券交易所上市。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 50,772.51 万股，注册资本为 50,772.51 万元，截至本报告出具日，公司注册地为浙江省衢州市凯旋南路 6 号 1 幢 A-120 室。本公司主要经营活动为：电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；金属防腐蚀技术的技术开发；自有房屋租赁；物业管理；机器设备租赁（不含金融租赁）；五金零配件的销售；净化产品的技术开发及销售。微晶超硬材料的研发、销售；室内外装修；石材运输。许可经营项目是：普通货运；金属防腐蚀产品的生产、销售；净化工程的设计与安装；石材加工。截至本报告出具日，本公司的实际控制人为王伟华，本公司的母公司为衢州保信央地企业管理合伙企业（有限合伙）。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与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。

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进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（14）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

各类金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据，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。

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于应收账款，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	产品销售应收款项
应收账款组合 2	电解液应收款项
应收账款组合 3	供应链业务应收款项
应收账款组合 4	保理业务应收款项

对于其他应收账款，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。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	关联方款项

其他应收款组合 2	保证金押金组合
其他应收款组合 3	员工借款组合
其他应收款组合 4	其他

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

详见附注五(10) 金融工具。

12、应收账款

详见附注五(10) 金融工具。

13、应收款项融资

详见附注五(10) 金融工具。

14、其他应收款

详见附注五(10) 金融工具。

15、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合

同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资。

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采

用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1） 确认条件

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50 年	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
电子设备	年限平均法	5 年	5	19.00
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
其他设备	年限平均法	5 年	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用 以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 借款费用资本化期间

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

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。

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。

(3) 暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

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 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证使用期限
办公软件	5 年	预计使用年限
专利技术	5 年	预计使用年限
网站使用权	5 年	预计使用年限

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费等。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

装修费摊销期限：5 年。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

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

37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

收入确认的具体原则

1) 销售商品收入确认和计量的具体原则

内销产品在产品已交付并经客户验收确认予以确认收入；外销产品在出口报关完成后开具出口发票，予以确认收入。在贸易业务中，当本公司作为主要责任人时按照已收或应收的对价总额确认收入，当本公司作为代理人时按照预期有权收取的佣金或手续费(即净额)确认收入。

2) 让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 保理业务收入

在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或已其他方式形成长期资产。

（2）确认时点

对期末有确凿证据表明公司能够符合财政补贴政策规定的相关条件且预计能够收到财政补贴的，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。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

①商誉的初始确认；

②既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①纳税主体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递延所得税资产及递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

1) 使用权资产

使用权资产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 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

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

(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项目情况

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布实施《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，调整影响如下：

受影响的报表项目	年初余额	
	调整前	调整后
递延所得税资产	4,961,037.40	6,444,365.20
递延所得税负债		1,355,782.38
未分配利润	23,079,278.03	23,055,472.49

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%/9%/6%/3%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%/5%/7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/16.5%/20%/25%
教育费附加	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	3%
地方教育附加	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	2%

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
新亚达(香港)有限公司	16.5%
深圳市新亚新材料有限公司	15%
亚美斯通电子(香港)有限公司	16.5%
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	15%
其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1、本公司之子公司深圳市新亚新材料有限公司被认定为“高新技术企业”，于 2021 年 12 月 13 日取得编号为 GR202144202983 的高新技术企业证书，认定有效期三年。本公司之子公司深圳市新亚新材料有限公司 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间实际执行高新技术企业的优惠企业所得税率 15%。深圳市新亚新材料有限公司 2023 年半年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

2、本公司之子公司新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司被认定为“高新技术企业”，于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202033001054 的高新技术企业证书，认定有效期三年。本公司之子公司新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 1 日期间实际执行高新技术企业的优惠企业所得税率 15%。新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司 2023 年半年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

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	110,713.16	65,520.89
银行存款	276,741,020.38	635,729,785.04
其他货币资金	1,546,725.52	21,605,726.36
合计	278,398,459.06	657,401,032.29
其中：存放在境外的款项总额	30,628,774.70	45,135,080.33
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,546,725.52	21,605,726.36

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	759,502.77	706,204.33
其中：		
权益工具投资	759,502.77	706,204.33

其中：		
合计	759,502.77	706,204.33

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	214,366,399.38	9,359,460.81
商业承兑票据	1,451,906.95	6,191,956.61
合计	215,818,306.33	15,551,417.42

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	216,073,920.28	100.00%	255,613.95	0.12%	215,818,306.33	15,699,546.37	100.00%	148,128.95	0.94%	15,551,417.42
其中：										
银行承兑汇票	214,604,670.17	99.32%	238,270.79	0.11%	214,366,399.38	9,460,130.25	60.26%	100,669.44	1.06%	9,359,460.81
商业承兑汇票	1,469,250.11	0.68%	17,343.16	1.18%	1,451,906.95	6,239,416.12	39.74%	47,459.51	0.76%	6,191,956.61
合计	216,073,920.28	100.00%	255,613.95	0.12%	215,818,306.33	15,699,546.37	100.00%	148,128.95	0.94%	15,551,417.42

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	209,073,630.49		
4-6 个月	1,276,039.68	25,520.79	2.00%
7-12 个月	4,255,000.00	212,750.00	5.00%

合计	214,604,670.17	238,270.79	
----	----------------	------------	--

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	602,091.95		
4-6 个月	867,158.16	17,343.16	2.00%
合计	1,469,250.11	17,343.16	

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	
银行承兑汇票	100,669.44	224,236.08	86,634.73			238,270.79
商业承兑汇票	47,459.51		30,116.35			17,343.16
合计	148,128.95	224,236.08	116,751.08			255,613.95

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
银行承兑票据	19,887,000.00
合计	19,887,000.00

(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	105,084,046.62	117,757,527.21
合计	105,084,046.62	117,757,527.21

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 □不适用

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	72,796,007.40	6.40%	32,997,155.59	45.33%	39,798,851.81	72,458,645.35	14.83%	24,990,340.87	34.49%	47,468,304.48
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,064,773,640.49	93.60%	29,989,707.57	2.82%	1,034,783,932.92	416,140,861.85	85.17%	8,215,381.16	1.97%	407,925,480.69
其中：										
产品销售应收款项	1,038,285,897.86	91.27%	23,342,320.76	2.25%	1,014,943,577.10	385,893,143.49	78.98%	2,044,081.52	0.53%	383,849,061.97
供应链业务应收款项						19,501,332.96	3.99%	5,816,245.81	29.82%	13,685,087.15
保理业务应收款项	26,487,742.63	2.33%	6,647,386.81	25.10%	19,840,355.82	10,746,385.40	2.20%	355,053.83	3.30%	10,391,331.57
合计	1,137,569,647.89	100.00%	62,986,863.16	5.54%	1,074,582,784.73	488,599,507.20	100.00%	33,205,722.03	6.80%	455,393,785.17

按单项计提坏账准备：按单位

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市新中教系统集成有限公司	62,739,699.00	22,940,847.19	36.57%	预计部分无法收回
深圳市旭升光学科技有限公司	2,304,952.90	2,304,952.90	100.00%	预计无法收回
深圳市宝安区观澜雅硅堂制品厂	2,228,795.34	2,228,795.34	100.00%	预计无法收回
深圳市聚作照明股份有限公司	1,641,935.71	1,641,935.71	100.00%	预计无法收回

深圳亚通光电股份有限公司	859,725.02	859,725.02	100.00%	预计无法收回
东莞市亚通光电有限公司	464,909.28	464,909.28	100.00%	预计无法收回
崧顺电子（深圳）有限公司	299,622.31	299,622.31	100.00%	预计无法收回
龙川熙发电子科技有限公司	246,648.00	246,648.00	100.00%	预计无法收回
深圳市永浩科技有限公司	211,648.80	211,648.80	100.00%	预计无法收回
深圳市皓明科技股份有限公司	189,650.00	189,650.00	100.00%	预计无法收回
星源电子科技（深圳）有限公司	188,225.00	188,225.00	100.00%	预计无法收回
深圳市桐欣浩技术有限公司	148,295.00	148,295.00	100.00%	预计无法收回
重庆瑞耕达网络科技有限公司	144,900.00	144,900.00	100.00%	预计无法收回
苏州市健邦触摸屏技术有限公司	143,844.00	143,844.00	100.00%	预计无法收回
深圳市艾仕图触控电子有限公司	135,580.00	135,580.00	100.00%	预计无法收回
深圳聚电智能科技股份有限公司	122,646.90	122,646.90	100.00%	预计无法收回
深圳市桐欣浩技术有限公司	108,500.00	108,500.00	100.00%	预计无法收回
深圳市长江力伟股份有限公司	102,524.11	102,524.11	100.00%	预计无法收回
其他	513,906.03	513,906.03	100.00%	预计无法收回
合计	72,796,007.40	32,997,155.59		

按组合计提坏账准备：产品销售应收款项-电子制程

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	686,511,200.23		
4-6 个月	89,746,527.38	1,794,930.54	2.00%
7-12 个月	27,536,457.05	1,376,822.85	5.00%
1-2 年	1,069,574.93	106,957.49	10.00%
2-3 年	38,952.36	7,790.47	20.00%
3-4 年	381,181.90	190,590.95	50.00%
4-5 年	50,857.35	40,685.88	80.00%
5 年以上	509,197.06	509,197.06	100.00%
合计	805,843,948.26	4,026,975.25	

按组合计提坏账准备：产品销售应收款项-电解液

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	129,743,973.84	6,655,865.86	5.13%
4-6 个月	49,160,490.68	2,521,933.17	5.13%
7-12 个月	42,606,948.12	2,185,736.44	5.13%
1-2 年	5,193,109.21	3,650,755.77	70.30%

2-3 年	5,636,267.75	4,211,982.89	74.73%
3-4 年	101,160.00	89,071.38	88.05%
4-5 年			
5 年以上			
合计	232,441,949.60	19,315,345.51	

确定该组合依据的说明：

电解液行业坏账计提比例不同于电子制程行业。

按组合计提坏账准备：保理业务应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	203,329.83		
4-6 个月	300,003.49	6,000.07	2.00%
7-12 个月	613,333.32	30,666.67	5.00%
1-2 年	8,317,742.65	831,774.27	10.00%
2-3 年	9,159,069.54	1,831,813.91	20.00%
3-4 年	7,894,263.80	3,947,131.90	50.00%
4-5 年			
5 年以上			
合计	26,487,742.63	6,647,386.81	

确定该组合依据的说明：

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）	1,050,142,071.43
3 个月以内	816,539,070.95
4-6 个月	139,207,021.55
7-12 个月	94,395,978.93
1 至 2 年	19,608,291.49
2 至 3 年	23,015,449.96
3 年以上	44,803,835.01
3 至 4 年	34,915,739.86
4 至 5 年	576,369.05
5 年以上	9,311,726.10
合计	1,137,569,647.89

（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	
按单项计提坏账准备	24,990,340.87	8,006,814.72				32,997,155.59
按照组合计提坏账	8,215,381.16	2,496,406.06	4,271,185.11		23,549,105.46	29,989,707.57
合计	33,205,722.03	10,503,220.78	4,271,185.11		23,549,105.46	62,986,863.16

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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	190,908,876.84	16.78%	
客户二	188,865,473.53	16.60%	
客户三	84,059,549.25	7.39%	1,297,724.84
客户四	73,825,776.00	6.49%	
客户五	62,739,699.00	5.52%	22,940,847.19
合计	600,399,374.62	52.78%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	91,386,222.05	1,795,019.57
合计	91,386,222.05	1,795,019.57

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

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	189,109,458.92	96.73%	156,910,871.68	98.00%
1至2年	5,764,549.48	2.95%	623,155.76	0.39%

2至3年	447,569.79	0.23%	2,137,641.72	1.34%
3年以上	181,903.96	0.09%	443,730.05	0.27%
合计	195,503,482.15		160,115,399.21	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 80,440,892.41 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 41.15%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,242,821.03	555,256,517.81
合计	8,242,821.03	555,256,517.81

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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
关联单位往来款		520,128,238.07
意向金		30,000,000.00
股权款	590,000.00	600,000.00
单位往来款	4,423,110.82	2,520,717.96
押金、保证金、备用金	4,273,120.18	1,710,924.47
代垫款项	358,522.18	269,603.07
个人往来	1,898,542.60	3,222,666.97
其他	50,230.37	10,230.37
合计	11,593,526.15	558,462,380.91

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		2,274,454.26	931,408.84	3,205,863.10
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	116,657.93	38,216.75	889,732.58	1,044,607.26
本期转回		899,765.24		899,765.24
2023 年 6 月 30 日余额	116,657.93	1,412,905.77	1,821,141.42	3,350,705.12

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）	7,465,275.39
1 至 2 年	2,096,112.79
2 至 3 年	156,392.27
3 年以上	1,875,745.70
3 至 4 年	1,017,724.04
4 至 5 年	58,530.45
5 年以上	799,491.21
合计	11,593,526.15

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	
按单项计提坏账准备	931,408.84	889,732.58				1,821,141.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,274,454.26	147,039.68	899,765.24		7,835.00	1,529,563.70
合计	3,205,863.10	1,036,772.26	899,765.24		7,835.00	3,350,705.12

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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
中国平安财产保险股份有限公司杭州中心支公司	保险	1,827,823.80	7-12 个月	15.77%	91,391.19
建投嘉昱置业股份有限公司	押金、保证金	1,620,000.00	3 个月以内	13.97%	
东莞弘硕塑胶电子制品有限公司	往来款	1,070,114.75	1-2 年	9.23%	1,070,114.75
深圳市鑫博盛投资发展有限公司	押金、保证金	978,000.00	3-4 年	8.44%	489,000.00
Adestone Technology Limited	往来款	745,176.67	4-6 个月以内、1-2 年	6.43%	745,176.67
合计		6,241,115.22		53.83%	2,395,682.61

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

适用 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 □不适用

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	38,062,281.60	2,471,270.39	35,591,011.21	10,414,010.90	1,829,403.02	8,584,607.88
在产品	17,204,072.43	1,275,582.70	15,928,489.73	3,512,893.26	1,275,582.70	2,237,310.56
库存商品	72,508,238.81	9,173,418.30	63,334,820.51	46,516,181.25	8,786,406.74	37,729,774.51
发出商品	194,445,938.98		194,445,938.98	196,789,487.95		196,789,487.95
低值易耗品	1,175,303.54	7,014.14	1,168,289.40	34,210.89	7,014.14	27,196.75
包装物	775,370.35	141,722.97	633,647.38	816,342.24	137,303.88	679,038.36
委托加工物资	90,872.78		90,872.78	90,872.78		90,872.78
合计	324,262,078.49	13,069,008.50	311,193,069.99	258,173,999.27	12,035,710.48	246,138,288.79

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,829,403.02	66,585.98	575,281.39			2,471,270.39
在产品	1,275,582.70					1,275,582.70
库存商品	8,786,406.74	433,767.14		46,755.58		9,173,418.30
包装物	137,303.88	10,181.19		5,762.10		141,722.97
低值易耗品	7,014.14					7,014.14
合计	12,035,710.48	510,534.31	575,281.39	52,517.68		13,069,008.50

原材料存货跌价本期增加的其他金额 575,281.39，为本期合并增加。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 □不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

10、合同资产

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	30,136,904.46	24,180,840.30
预缴所得税	283,769.52	453,771.14
出口退税	54,577.00	56,017.35
合计	30,475,250.98	24,690,628.79

14、债权投资

适用 不适用

15、其他债权投资

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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											
武汉欧众科技发展有限公司	1,827,131.19			88,709.87						1,915,841.06	
小计	1,827,131.19			88,709.87						1,915,841.06	
合计	1,827,131.19			88,709.87						1,915,841.06	

其他说明

18、其他权益工具投资

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	131,013,114.12	26,944,529.85		157,957,643.97
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	131,013,114.12	26,944,529.85		157,957,643.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	19,201,803.90	404,167.94		19,605,971.84
2. 本期增加金额	1,469,439.84	367,144.96		1,836,584.80
(1) 计提或摊销	1,469,439.84	367,144.96		1,836,584.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	20,671,243.74	771,312.90		21,442,556.64
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	110,341,870.38	26,173,216.95		136,515,087.33
2. 期初账面价值	111,811,310.22	26,540,361.91		138,351,672.13

(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
----	------	-----------

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	405,580,528.07	116,522,394.11
合计	405,580,528.07	116,522,394.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	123,484,845.15	25,737,701.91	21,910,155.40	10,325,605.81	5,262,725.94	186,721,034.21
2. 本期增加金额	133,612,999.29	342,340,983.60	5,230,838.44	3,783,895.17	4,593,225.63	489,561,942.13
(1) 购置		2,576,798.99	158,678.50	2,052,161.83	194,526.25	4,982,165.57
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	133,612,999.29	339,764,184.61	5,072,159.94	1,731,733.34	4,398,699.38	484,579,776.56
3. 本期减少金额		839,929.33	10,509.22	1,318,946.44	102,357.29	2,271,742.28
(1) 处置或报废		839,929.33	10,509.22	1,318,946.44	102,357.29	2,271,742.28
4. 期末余额	257,097,844.44	367,238,756.18	27,130,484.62	12,790,554.54	9,753,594.28	674,011,234.06
二、累计折旧						
1. 期初余额	21,347,984.98	15,631,967.38	20,521,134.96	7,888,616.35	4,808,936.43	70,198,640.10
2. 本期增加金额	29,000,414.19	156,513,427.22	4,152,143.62	1,446,072.88	4,257,558.66	195,369,616.57
(1) 计提	2,360,002.71	23,322,611.51	867,628.21	644,518.44	904,774.57	28,099,535.44
(2) 企业合并增加	25,184,969.10	133,190,815.71	3,284,515.41	801,554.44	3,352,784.09	165,814,638.75

3. 本期减少金额		809,970.72	5,003.64	359,795.25	88,664.03	1,263,433.64
(1) 处置或报废		809,970.72	5,003.64	359,795.25	88,664.03	1,263,433.64
4. 期末余额	50,348,399.17	171,335,423.88	24,668,274.94	8,974,893.98	8,977,831.06	264,304,823.03
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		4,125,882.96				4,125,882.96
(1) 计提						
(2) 企业合并增加		4,125,882.96				4,125,882.96
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		4,125,882.96				4,125,882.96
四、账面价值						
1. 期末账面价值	206,749,445.27	191,777,449.34	2,462,209.68	3,815,660.56	775,763.22	405,580,528.07
2. 期初账面价值	102,136,860.17	10,105,734.53	1,389,020.44	2,436,989.46	453,789.51	116,522,394.11

(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
房屋及建筑物	740,757.79	政策性福利住房

其他说明

2009年9月4日，本公司与深圳市福田区建设局分别签订编号为“深福房企人字（2009）第00302号”、“深福房企人字（2009）第00303号”福田区企业人才住房购买合同，本公司向深圳市福田区建设局购买位于

福田保税区桂花路南福保桂花苑 4 栋 A 座 402 房和 2 栋 D 座 2701 房两处住房。由于该住房属于政策性福利住房-人才公寓，为限制其上市交易，未办产权证。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	192,898,261.15	
合计	192,898,261.15	

(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
年产 5 万吨电解液锂电材料及配套项目（二期）	190,937,553.18		190,937,553.18			
锂盐技改工程	956,637.16		956,637.16			
日常经营用固定资产	1,004,070.81		1,004,070.81			
合计	192,898,261.15		192,898,261.15			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 5 万吨电解液锂电材料及配套项目（二期）	200,000,000.00		190,937,553.16			190,937,553.16	100.00%	100%，试运行阶段				其他

合计	200,000.00		190,937.55			190,937.55						
	0.00		3.16			3.16						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	16,055,593.64	16,055,593.64
2. 本期增加金额	122,942.63	122,942.63
(1) 新增租赁	122,942.63	122,942.63
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	16,178,536.27	16,178,536.27
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,609,122.85	8,609,122.85
2. 本期增加金额	2,252,365.51	2,252,365.51
(1) 计提	2,252,365.51	2,252,365.51
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	10,861,488.36	10,861,488.36
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	5,317,047.91	5,317,047.91
2. 期初账面价值	7,446,470.79	7,446,470.79

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	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	71,322,796.81	1,150,000.00		13,193,373.09	85,666,169.90
2. 本期增加金额	58,598,345.93	33,950,000.00		103,042.88	92,651,388.81
(1) 购置				103,042.88	103,042.88
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	58,598,345.93	33,950,000.00			92,548,345.93
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	129,921,142.74	35,100,000.00		13,296,415.97	178,317,558.71
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,577,060.98	1,145,000.02		9,838,726.27	12,560,787.27
2. 本期增加金额	5,469,553.24	6,203,333.32		914,814.29	12,587,700.85
(1) 计提	1,689,691.26	1,645,318.28		914,814.29	4,249,823.83
(2) 企业合并增加	3,779,861.98	4,558,015.04			8,337,877.02
3. 本期减少					

金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	7,046,614.22	7,348,333.34		10,753,540.56	25,148,488.12
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额		8,460,000.00			8,460,000.00
(1) 计 提					
(2) 企业合并 增加		8,460,000.00			8,460,000.00
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额		8,460,000.00			8,460,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	122,874,528.52	19,291,666.66		2,542,875.41	144,709,070.59
2. 期初账面 价值	69,745,735.83	4,999.98		3,354,646.82	73,105,382.63

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

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								

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		
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	15,025,507.23					15,025,507.23
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司		326,148,845.93				326,148,845.93
合计	15,025,507.23	326,148,845.93				341,174,353.16

(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		
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	9,367,915.15					9,367,915.15
合计	9,367,915.15					9,367,915.15

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

报告期内，新亚杉杉合并净利润-2086.05万元，主要系第一季度受宏观经济需求因素影响，整体锂电市场需求低于预期，产品价格大幅下跌及加快出清高价库存等多重因素影响，导致新亚杉杉报告期内经营不及预期，此为本期行业普遍面临的问题，但不是行业正常水平。经过第一季度的调整，第二季度开始，市场逐步回归理性，毛利率也回归正向水平，后续盈利能力随着市场复苏，将会逐步回归正常水平，综合以上因素考虑，未对新亚杉杉作出商誉减值。

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
装修费	4,754,622.21	2,030,247.00	763,423.36		6,021,445.85
合计	4,754,622.21	2,030,247.00	763,423.36		6,021,445.85

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	12,585,882.96	1,887,882.44		
应收款项减值准备	35,288,265.83	6,374,551.82	11,701,268.93	2,181,669.25
存货跌价准备	9,480,072.10	2,217,743.81	8,446,725.89	1,347,769.48
合并抵销存货未实现内部销售损益	901,005.72	426,394.24	1,012,899.92	283,475.20

留抵费用等	3,923.09	980.77	76,856.57	19,111.87
递延收益	7,297,216.91	1,778,129.66	7,526,743.98	1,129,011.60
税务确认收益，会计尚未确认-无形资产减值准备	2,520,000.00	378,000.00		
会计确认支出，税务尚未确认-固定资产加速折旧	26,238,392.12	3,935,758.82		
租赁负债	6,044,619.01	1,219,512.14	8,157,185.81	1,483,327.80
合计	100,359,377.74	18,218,953.70	36,921,681.10	6,444,365.20

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	84,168,951.55	12,805,204.53		
租赁准则调整	5,317,047.91	1,260,416.48	7,446,470.79	1,355,782.38
合计	89,485,999.46	14,065,621.01	7,446,470.79	1,355,782.38

(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		18,218,953.70		6,444,365.20
递延所得税负债		14,065,621.01		1,355,782.38

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	34,909,709.78	28,447,429.74
可抵扣亏损	56,467,328.68	27,127,194.36
合计	91,377,038.46	55,574,624.10

(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
2023 年	1,454,641.88	1,454,641.88	
2024 年	2,583,634.46	2,583,634.46	
2025 年	4,141,144.22	4,141,144.22	
2026 年	14,209,617.67	14,209,617.67	
2027 年	4,719,599.01	4,719,599.01	
2028 年	29,358,691.44		
合计	56,467,328.68	27,108,637.24	

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
合同资产	5,142,345.89		5,142,345.89	70,000,000.00		70,000,000.00
预付与资产相关的款项	408,700.00		408,700.00	529,280.00		529,280.00
合计	5,551,045.89		5,551,045.89	70,529,280.00		70,529,280.00

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	105,000,000.00	
保证借款	568,294,366.37	680,411,859.76
信用借款	55,000,000.00	60,000,000.00
合计	728,294,366.37	740,411,859.76

(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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,786,612.00	
合计	19,786,612.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 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
1 年以内	226,107,169.73	218,999,304.26
1-2 年	57,221,035.42	3,719,751.11
2-3 年	3,458,828.13	4,986,318.49
3-4 年	2,457,971.60	990,434.19
4-5 年	230,683.86	874,729.85
5 年以上	330,979.36	275,123.01
合计	289,806,668.10	229,845,660.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

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
1 年以内	20,031,862.61	23,718,906.52
1-2 年	384,224.70	341,056.30
2-3 年	11,562.78	27,095.60
3-4 年	403,372.36	740.52
4-5 年	46,381.28	52,410.85
合计	20,877,403.73	24,140,209.79

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	23,354,521.27	58,657,820.08	56,098,667.49	25,913,673.86
二、离职后福利-设定提存计划	196.44	3,984,776.42	3,994,736.09	-9,763.23
三、辞退福利	50,449.12	166,382.25	166,382.25	50,449.12
合计	23,405,166.83	62,808,978.75	60,259,785.83	25,954,359.75

(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	22,379,172.73	51,107,285.85	50,455,348.14	23,031,110.44
2、职工福利费	971,800.00	826,023.13	826,023.13	971,800.00
3、社会保险费	2,551.50	1,945,849.49	1,954,793.99	-6,393.00
其中：医疗保险费	1,932.00	1,784,299.39	1,791,965.77	-5,734.38
工伤保险费	0.00	100,918.50	101,577.12	-658.62
生育保险费	619.50	60,631.60	61,251.10	0.00
4、住房公积金	0.00	2,792,179.06	2,875,814.06	-83,635.00
5、工会经费和职工教育经费	997.04	1,986,482.55	-13,311.83	2,000,791.42
合计	23,354,521.27	58,657,820.08	56,098,667.49	25,913,673.86

(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	196.44	3,890,014.11	3,899,606.66	-9,396.11
2、失业保险费		94,762.31	95,129.43	-367.12
合计	196.44	3,984,776.42	3,994,736.09	-9,763.23

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,771,316.47	5,529,494.14
企业所得税	7,749,965.65	5,704,616.97

个人所得税	460,630.35	594,037.42
城市维护建设税	212,336.09	307,675.03
教育费附加	89,720.06	127,445.57
地方教育费附加	64,449.36	95,417.32
房产税	1,143,134.84	1,657.14
印花税	208,035.80	314,517.70
土地使用税	1,782,540.00	
合计	16,482,128.62	12,674,861.29

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,285,293.49	730,801.34
应付股利	669,750.00	197,925.00
其他应付款	359,887,756.81	19,538,899.79
合计	361,842,800.30	20,467,626.13

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,285,293.49	730,801.34
合计	1,285,293.49	730,801.34

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	669,750.00	197,925.00
合计	669,750.00	197,925.00

(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
非关联单位往来款项	347,344,094.51	444,123.64
股份支付回购义务款	7,727,605.00	14,260,487.74
个人往来	164,616.66	186,800.00
押金、保证金、备用金	1,832,996.96	655,122.95
预提费用	1,010,831.94	147,549.88
其他	1,807,611.74	3,844,815.58
合计	359,887,756.81	19,538,899.79

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 不适用

42、持有待售负债

□适用 不适用

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	4,685,720.23	4,500,752.76
合计	4,685,720.23	4,500,752.76

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期承兑汇票	117,757,527.21	9,006,465.63
待转销项税额	2,714,062.47	259,589.19
合计	120,471,589.68	9,266,054.82

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
保证借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

46、应付债券

(1) 应付债券

□适用 不适用

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

单位：元

□适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,044,619.01	8,157,185.81
减：一年内到期的租赁负债	-4,685,720.23	-4,500,752.76
合计	1,358,898.78	3,656,433.05

48、长期应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

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	7,167,908.92		219,449.27	6,948,459.65	与资产相关
合计	7,167,908.92		219,449.27	6,948,459.65	

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

企业技术中心建设项目	990,086.90			75,923.83			914,163.07	与资产相关
福田区产业发展专项资金总部购置办公用房	6,031,988.69			118,525.50			5,913,463.19	与资产相关
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目	145,833.33			24,999.94			120,833.39	与资产相关
合计	7,167,908.92			219,449.27			6,948,459.65	与资产相关

52、其他非流动负债

适用 不适用

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	507,725,100.00						507,725,100.00

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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

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）	481,659,229.85			481,659,229.85
其他资本公积	205,420,501.30		4,598,151.06	200,822,350.24
合计	687,079,731.15		4,598,151.06	682,481,580.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司分别于 2023 年 6 月 14 日、2023 年 6 月 30 日召开了公司第六届董事会第七次（临时）会议和 2023 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于收购控股子公司少数股东权益的议案》，公司拟与上海睿擎企业发展有限公司（以下简称“上海睿擎”）签订《股权转让协议》，拟以人民币 1 元的价格收购上海睿擎持有的浙江新亚中宁新能源有限公司 49% 股权。本次交易完成后，本公司持有新亚杉杉 100% 的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调增资本公积-其他资本公积 4,598,151.06 元。

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
库存股	17,162,923.39			17,162,923.39
合计	17,162,923.39			17,162,923.39

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	

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
安全生产费		2,160,264.83	612,341.00	1,547,923.83
合计		2,160,264.83	612,341.00	1,547,923.83

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	31,368,185.86			31,368,185.86
合计	31,368,185.86			31,368,185.86

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	241,533,109.13	216,554,863.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	127,545.42	120,461.59
调整后期初未分配利润	241,660,654.55	216,675,325.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,371,067.05	23,055,472.41
应付普通股股利	471,825.00	
期末未分配利润	259,559,896.60	239,730,797.94

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 127,545.42 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	1,006,441,984.03	901,626,046.70	859,437,964.00	749,394,449.09
其他业务	6,535,910.91	3,948,973.45	1,216,006.43	1,141,682.10
合计	1,012,977,894.94	905,575,020.15	860,653,970.43	750,536,131.19

与履约义务相关的信息：

不适用

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 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

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	1,562,878.48	692,538.36
教育费附加	676,459.19	285,365.07
房产税	1,524,933.10	7,885.70

土地使用税	483,541.41	
车船使用税	1,980.00	960.00
印花税	594,397.79	641,136.22
地方教育费附加	449,906.49	210,947.64
其他	90,070.35	
合计	5,384,166.81	1,838,832.99

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	19,177,110.31	16,181,892.08
差旅招待费	5,117,467.71	6,647,588.21
广告宣传费及服务费	658,035.37	1,277,447.62
办公通讯费	779,165.61	1,007,462.17
维修及物料消耗费	150,452.42	256,604.94
租赁及水电费	399,979.81	195,538.44
折旧及摊销费	660,831.40	
运输及车辆费		606,644.63
会务费	16,792.45	
劳动保护费	79,515.00	
股份支付		
其他	493,019.56	1,430,493.54
合计	27,532,369.64	27,603,671.63

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	16,762,140.86	16,100,077.42
差旅招待费	3,854,456.54	345,176.14
租赁费	1,208,800.88	753,864.29
水电费	224,180.40	98,324.05
车辆使用费	1,236,637.44	1,101,565.68
折旧及摊销	9,751,856.65	3,999,601.41
办公通讯费	648,706.33	902,265.41
修理及物料消耗费	227,124.65	120,242.23
咨询费及审计费	8,577,424.09	4,048,126.89
股份支付		
其他	632,146.50	433,422.77
合计	43,123,474.34	27,902,666.29

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,752,787.99	2,591,373.70

专家咨询费及专利费	227,439.25	105,763.59
折旧费	2,140,870.08	240,033.12
研发材料及辅助费用	3,509,593.49	1,593,900.29
无形资产摊销费	315,252.30	360,252.30
其他	392,736.21	384,993.89
合计	12,338,679.32	5,276,316.89

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,333,641.47	10,324,270.59
减：利息收入	1,458,353.90	2,518,773.77
汇兑损益	-5,496,134.85	-741,271.94
其他	4,343,648.66	561,058.18
合计	10,722,801.33	7,625,283.06

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
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目	24,999.94	25,000.02
深圳市福田区国库中心转来区产业发展发项资金企业购置办公用房补贴款	118,525.50	118,525.50
企业技术中心建设项目	75,923.83	347,066.40
深圳市社会保险基金管理局生育补贴	7,689.47	
代扣代缴个人所得税手续费	206,778.97	43,062.19
失业保险返还补助		3,138.14
稳岗补助	1,500.00	133,438.00
2021 年企业研发资助投入第一批		200,000.00
2021 年经济发展专项资金规上企业增效贡献奖励		113,868.00
检测费补助		15,250.00
龙华产业发展专项资金补贴		664,800.00
衢州智造新城管理委员会	10,000,000.00	
发明专利产业化项目补助（2021 年度项目）	200,000.00	
2022 年度企业研发补助	385,700.00	
职业培训补贴	135,000.00	
“专精特新”（小巨人企业、中小企业）、隐形冠军奖补	120,000.00	
2023 年暖心暖企	9,100.00	
高新技术企业资助	100,000.00	
合计	11,385,217.71	1,664,148.25

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	88,709.87	-17,974.28
合计	88,709.87	-17,974.28

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	53,298.44	
合计	53,298.44	

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	-137,007.02	364,901.21
应收票据坏账损失	322,148.16	368,987.47
应收账款坏账损失	-6,661,668.83	-4,533,334.43
合计	-6,476,527.69	-3,799,445.75

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	-458,016.63	345,653.64
合计	-458,016.63	345,653.64

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
非流动资产处置损失	22,568.94	13,508.97

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
政府补助	2,572.10		2,572.10
关联方资金往来利息	2,787,819.58		2,787,819.58
其他	1,600,902.50	239,029.53	1,600,902.50
合计	4,391,294.18	239,029.53	4,391,294.18

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
其他	322,338.57	37,322.90	322,338.57
合计	322,338.57	37,322.90	322,338.57

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	8,615,267.59	10,825,967.54
递延所得税费用	-1,796,054.54	460,386.51
前期所得税差异调整	6,078,940.12	3,868,174.61
合计	12,898,153.17	15,154,528.66

(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	16,985,589.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,246,397.40
子公司适用不同税率的影响	-689,319.72
调整以前期间所得税的影响	6,078,940.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,687,985.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-129,110.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,973,395.96
公允价值调整的影响	-270,135.65
所得税费用	12,898,153.17

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
利息收入	983,276.34	2,535,217.99
政府补助	10,125,514.04	1,138,759.24
收到公司往来款	1,950,325.24	486,520,635.13
合计	13,059,115.62	490,194,612.36

(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
支付销售费用	11,051,380.46	7,978,018.62
支付管理费用	19,116,663.73	21,065,970.54
支付公司往来款		300,708,594.84
其他	7,339,296.37	2,537,460.35
合计	37,507,340.56	332,290,044.35

(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
收回收购杉杉意向金	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(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

(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
票据融资相关保证金	20,000,000.00	2,262,045.49
收到关联方借款	530,128,918.22	
合计	550,128,918.22	2,262,045.49

(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

支付关联方借款	280,000,000.00	20,000,000.00
股份支付	4,549,558.64	7,860,930.00
应付融资租赁款项	5,143,651.11	
合计	289,693,209.75	27,860,930.00

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	4,087,436.43	23,124,137.18
加：资产减值准备	6,934,544.32	3,453,792.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,099,535.44	4,598,684.23
使用权资产折旧	2,252,365.51	2,191,603.89
无形资产摊销	4,249,823.83	910,596.63
长期待摊费用摊销	763,423.36	382,953.78
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）	123,552.55	-13,508.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	61,003.77	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-53,298.44	
财务费用（收益以“－”号填列）	14,852,089.66	15,758,359.78
投资损失（收益以“－”号填列）	88,709.87	17,974.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,151,227.20	85,408.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,200,140.25	374,978.51
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,610,380.33	-83,991,200.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-520,622,961.97	62,553,219.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	286,554,166.55	-53,065,962.43
其他	553,023.08	-1,437,538.14
经营活动产生的现金流量净额	-178,618,053.32	-25,056,501.34
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	276,851,733.52	988,455,283.63
减：现金的期初余额	635,795,305.93	972,746,098.85
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	-358,943,572.41	15,709,184.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	288,938,000.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,909,735.23
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	70,000,000.00
其中：	
取得子公司支付的现金净额	342,028,264.77

(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：	

(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	276,851,733.52	635,795,305.93
其中：库存现金	110,713.16	65,520.89
可随时用于支付的银行存款	276,741,020.36	635,729,785.04
三、期末现金及现金等价物余额	276,851,733.52	635,795,305.93

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：

不适用

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	1,500,000.00	信用证保证金
货币资金	46,725.54	久悬未使用被冻结
合计	1,546,725.54	

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			
其中：美元	5,400,821.74	7.2258	39,025,257.73
欧元	2,334,269.46	7.8771	18,387,273.96
港币	2,052,098.89	0.9220	1,891,994.14
日元	52,898,387.00	0.0501	2,649,891.80
英镑	626.38	9.1432	5,727.12
瑞士法郎	0.04	8.0614	0.32
应收账款			
其中：美元	29,094,991.99	7.2258	210,234,593.12
欧元	4,867,479.87	7.8771	38,341,625.68
港币	19,550,358.49	0.9220	18,025,039.52
日元	4,635,333.07	0.0501	232,202.37
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目	24,999.94	其他收益	24,999.94
深圳市福田区国库中心转来区产业发展发项目资金企业购置办公用房补贴款	118,525.50	其他收益	118,525.50
企业技术中心建设项目	75,923.83	其他收益	75,923.83
深圳市社会保险基金管理局生育补贴	7,689.47	其他收益	7,689.47
稳岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
衢州智造新城管理委员会专项补贴	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
发明专利产业化项目补助（2021 年度项目）	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年度企业研发补助	385,700.00	其他收益	385,700.00
职业培训补贴	135,000.00	其他收益	135,000.00
“专精特新”（小巨人企业、中小企业）、隐形冠军奖补	120,000.00	其他收益	120,000.00
2023 年暖心暖企项目补贴	9,100.00	其他收益	9,100.00
高新技术企业资助	100,000.00	其他收益	100,000.00

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

85、其他

□适用 □不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(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
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限	2023 年 02 月 18 日	703,800,000.00	51.00%	股权收购	2023 年 02 月 18 日	取得控制权	214,914,597.76	- 20,860,487.71

公司								
衢州市云燕贸易有限公司	2023年02月28日	7,500.00	100.00%	股权收购	2023年02月28日	工商信息变更	7,671,081.65	875,623.76

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司
--现金	358,938,000.00
--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	344,862,000.00
合并成本合计	703,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	377,651,154.07
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	326,148,845.93

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

(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	购买日账面价值
资产：	1,037,490,100.43	947,639,381.65
货币资金	16,909,735.23	16,909,735.23
应收款项	290,571,745.06	290,571,745.06
存货	69,937,639.59	69,937,639.59
固定资产	306,779,415.77	264,991,211.44
无形资产	75,691,617.18	24,004,565.09
在建工程净值	188,089,254.26	188,089,254.26
递延所得税资产	10,142,149.86	10,142,149.86
应收票据	65,751,133.14	65,751,133.14
其他资产	13,617,410.34	17,241,947.98
负债：	296,997,641.47	283,943,616.99
借款	175,000,000.00	175,000,000.00
应付款项	81,881,007.81	81,881,007.81
递延所得税负债	13,552,357.82	

应付职工薪酬	9,209,267.38	9,209,267.38
应交税费	7,923,947.92	7,923,947.92
其他负债	9,431,060.54	9,929,393.88
净资产	740,492,458.96	663,695,764.66
减：少数股东权益	362,841,304.89	325,210,924.68
取得的净资产	377,651,154.07	338,484,839.98

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

(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

不适用

(6) 其他说明

不适用

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

(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	
-------	--

(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		

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

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
深圳市好顺半导体科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
惠州新力达电子科技有限公司	惠州市	惠州市	制造	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市旭富达电子有限公司	深圳市	深圳市	贸易	70.00%		设立或投资
新亚达(香港)有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市新亚新材料有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立或投资
深圳市亚美斯通电子有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		设立或投资
亚美斯通电子(香港)有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
重庆新爵电子有限公司	重庆市	重庆市	贸易	100.00%		设立或投资
珠海市新邦电子有限公司	珠海市	珠海市	贸易	100.00%		设立或投资
惠州市新亚惠通电子有限公司	惠州市	惠州市	贸易		70.00%	设立或投资
中山新力信电子有限公司	中山市	中山市	贸易		70.00%	设立或投资
深圳市新亚兴达电子有限公司	深圳市	深圳市	贸易		70.00%	设立或投资
深圳市新亚制程融资租赁有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市亚美斯通商业保理有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市巨潮嵘坤投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
惠州市鼎源物业管理有限公司	惠州市	惠州市	租赁	100.00%		设立或投资
浙江新亚中宁新能源有限公司	衢州市	衢州市	投资	100.00%		设立或投资
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	衢州市	衢州市	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
衢州市云燕贸易有限公司	衢州市	衢州市	贸易	100.00%		设立或投资

(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
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	49.00%	-10,221,638.98		343,917,291.13
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	49.00%	-234,453.80		6,671,714.57

(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
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	507,042,130.16	571,682,646.84	1,078,724,777.00	333,187,062.05	22,805,204.53	355,992,266.58						
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	12,602,132.38	4,362,518.32	16,964,650.70	2,679,021.64	1,148,362.18	3,827,383.82	13,557,534.52	4,839,314.02	18,396,848.54	4,033,521.83	747,582.69	4,781,104.52

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
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	214,914,597.76	-20,860,487.71	-20,860,487.71	12,414,580.52				
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	4,453,609.46	-478,477.14	-478,477.14	1,280,795.59	3,957,602.21	-1,122,269.24	-1,122,269.24	663,621.63

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 ☑不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 不适用

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

不适用

(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	

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	
武汉欧众科技发展有限公司	武汉	武汉市	制造业	25.00%		权益法核算

(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		

(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
	武汉欧众科技发展有限公司	武汉欧众科技发展有限公司
流动资产	1,782,430.91	1,458,971.96
非流动资产	4,054,258.63	4,326,537.01
资产合计	5,836,689.54	5,785,508.97
流动负债	22,543.22	326,202.13
非流动负债		
负债合计	22,543.22	326,202.13
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,814,146.32	5,459,306.84
按持股比例计算的净资产份额	1,453,536.58	1,364,826.71
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	2,499,940.39	2,197,658.08
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益	354,839.48	71,897.12
综合收益总额	354,839.48	71,897.12
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息□适用 不适用**(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**□适用 不适用**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**□适用 不适用**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**□适用 不适用**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**□适用 不适用**4、重要的共同经营**□适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**□适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**□适用 不适用

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
衢州保信央地企业管理合伙企业(有限合伙)	衢州市	企业管理	44,150 万元	9.00%	10.45%

本企业的母公司情况的说明

衢州保信央地企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称保信央地)成立于 2022 年 08 月 10 日,注册资本为 44,150 万元,执行事务合伙人:王伟华、青岛海易捷企业管理中心(有限合伙)。公司经营范围:一般项目:企业管理(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)。

截至 2023 年 06 月 30 日,本企业最终控制方是王伟华,为本公司的实际控制人。本企业最终控制方是王伟华。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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
武汉欧众科技发展有限公司	联营企业,公司占其 25%股份

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
深圳市新力达汽车贸易有限公司	持有公司 5%以上股东的关联企业
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	持有公司 5%以上股东的关联企业
深圳市新力达汽车销售服务有限公司	持有公司 5%以上股东的关联企业
深圳市科素花岗玉有限公司	持有公司 5%以上股东的关联企业
惠州市彩玉微晶新材料有限公司	持有公司 5%以上股东的关联企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
深圳市新力达汽车贸易有限公司	购买车辆及维修服务	57,109.74	1,000,000.00	否	356,466.54
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	购买车辆及维修服务	32,362.82	1,000,000.00	否	25,584.95
武汉欧众科技发展有限公司	采购材料	1,845,634.69	7,000,000.00	否	1,709,281.93
东莞市杉杉电池材料有限公司	采购材料	2,263,972.75		否	0.00

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
惠州市彩玉微晶新材料有限公司	采购水电		486,782.72
深圳市科素花岗玉有限公司	销售货物	2,127.43	
东莞市杉杉电池材料有限公司	销售货物	25,836,128.11	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 □不适用

(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
深圳市新力达电子集团有限公司	办公场所	51,277.74	51,277.74
深圳市科素花岗玉有限公司	办公场所	359,928.06	599,542.86
惠州市彩玉微晶新材料有限公司	办公场所	3,162,857.06 ^注	0.00

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	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发

		生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	办公场所					43,761.05	38,095.24		1,427.71		
惠州市彩玉微晶新材料有限公司	办公场所						47,600.00		741.57		
深圳市新力达汽车贸易有限公司	办公场所					28,124.37					

(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
深圳市亚美斯通电子有限公司	50,000,000.00	2022年11月25日	2025年11月24日	否
深圳市亚美斯通电子有限公司	100,000,000.00	2022年04月29日	2025年04月28日	是
深圳市亚美斯通电子有限公司	25,000,000.00	2022年08月17日	2025年08月16日	否
深圳市亚美斯通电子有限公司	40,000,000.00	2023年01月28日	2026年01月27日	否
深圳市亚美斯通电子有限公司	50,000,000.00	2023年05月05日	2026年05月04日	否
深圳市亚美斯通电子有限公司	45,000,000.00	2023年05月12日	2026年05月11日	否
深圳市亚美斯通电子有限公司	9,994,366.37	2023年06月16日	2026年06月15日	否
深圳市新亚新材料有限公司	10,000,000.00	2022年03月04日	2025年03月03日	是
深圳市新亚新材料有限公司	10,000,000.00	2022年06月30日	2025年06月29日	否
深圳市新亚新材料有限公司	30,000,000.00	2022年11月10日	2026年11月09日	否
深圳市新亚新材料有限公司	5,000,000.00	2023年06月07日	2026年06月06日	否
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	10,000,000.00	2023年06月13日	2026年06月12日	否

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
深圳市新力达电子集团有限公司、徐琦、许雷宇	107,000,000.00	2023年1月10日	2024年1月10日	否
新亚制程（浙江）股份有限公司、徐琦、许雷宇	10,000,000.00	2023年1月10日	2024年1月10日	否
深圳市新力达电子集团有限公司、徐琦	51,500,000.00	2022年7月11日	2023年7月11日	否
深圳市新力达电子集	20,000,000.00	2022年8月23日	2023年8月22日	否

团有限公司				
徐琦、王伟华	40,000,000.00	2022 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 30 日	否
深圳市新力达电子集团有限公司、徐琦	50,000,000.00	2022 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 5 日	否
王伟华	9,800,000.00	2023 年 3 月 1 日	2025 年 1 月 9 日	否
新亚制程（浙江）股份有限公司、王伟华、徐琦、许雷宇、许珊怡	179,994,366.00	2023 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 18 日	否

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,821,735.80	3,343,800.00

(8) 其他关联交易

适用 不适用

报告期内，原实际控制人及其关联方与公司存在非经营性资金往来情况，具体内容详见公司 2023 年半年度报告“第六节 重要事项 之二 控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性资金占用情况”。

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
其他应收款	深圳市新力达电子集团有限公司及关联方	0.00		520,128,238.07	
合计		0.00		520,128,238.07	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉欧众科技发展有限公司	134,779.86	124,029.60
合同负债	惠州市彩玉微晶新材有限公		979,646.02

	司		
其他流动负债	惠州市彩玉微晶新材有限公 司		127,353.98
合计		134,779.86	1,231,029.60

7、关联方承诺

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

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

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：制造业、贸易业、保理业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照实际耗用在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	制造业	贸易业	保理及供应链采购业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	313,922,892.58	817,037,926.05	806,619.20	125,325,453.80	1,006,441,984.03
主营业务成本	278,744,106.06	745,778,215.01	517,114.27	123,413,388.64	901,626,046.70
毛利	35,178,786.52	71,259,711.04	289,504.93	1,912,065.16	104,815,937.33

（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

不适用

（4）其他说明

收购新亚杉杉事项

（1）交易概述

公司于 2022 年 12 月 26 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司控股子公司收购杉杉新材料（衢州）有限公司 51%股权的议案》。根据公司、宁波甬淙投资有限公司（以下简称“甬淙投资”）及杉杉新材料（衢州）有限公司（以下简称“杉杉新材料”）签署的《股权转让协议》，约定由公司或其指定的为执行本次交易而设立的下属控股子公司作为收购方（以下简称“收购方”），由收购方收购甬淙投资持有的杉杉新材料 51%股权。根据双方协商确定，由公司子公司上海新亚中宁新能源有限公司（以下简称“新亚中宁”）作为实际收购方，受让杉杉新材料 51%股权。

（2）交易进展

1) 截至报告日，新亚中宁已完成工商设立登记手续，具体信息如下：

公司名称：上海新亚中宁新能源有限公司

统一社会信用代码：91310230MAC58FER8B

成立日期：2022 年 12 月 9 日

注册资本：71,000 万元人民币

营业期限：2022-12-09 至 2052-12-08

企业类型：有限责任公司(其他)

法定代表人：付爱霞

注册地址：上海市崇明区庙镇宏海公路 2050 号（上海庙镇经济开发区）

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子专用设备销售；电子元器件与机电组件设备销售；机械设备销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）本公司持有新亚中宁 51%股权，上海睿擎企业发展有限公司持有新亚中宁 49%股权。

2) 截至本报告披露日，收购方新亚中宁已向甬淙投资支付股权转让款至股权转让价格的 51%，即支付 35,893.8 万元人民币（含 7000 万元人民币意向金）。2023 年 2 月 17 日，本次交易相关各方签署了《交割备忘录》，经各方确认，本次交易的交割于本《交割备忘录》签署日（即 2023 年 2 月 17 日）完成。

3) 2023 年 2 月 17 日, 杉杉新材料完成了有关本次交易的股权转让过户登记手续, 并取得衢州市市场监督管理局下发的新的《营业执照》。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,581,429.30	0.65%	1,581,429.30	100.00%	0.00	1,324,634.30	0.49%	1,324,634.30	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	242,898,809.58	99.35%	1,073,244.83	0.44%	241,825,564.75	266,784,039.91	99.51%	701,319.16	0.26%	266,082,720.75
其中：										
合并范围内关联往来款项	20,583,104.52	8.42%			20,583,104.52	170,966,716.70	63.77%			170,966,716.70
应收外部单位款项	222,315,705.06	90.93%	1,073,244.83	0.48%	221,242,460.23	95,817,323.21	35.74%	701,319.16	0.73%	95,116,004.05
合计	244,480,238.88	100.00%	2,654,674.13		241,825,564.75	268,108,674.21	100.00%	2,025,953.46		266,082,720.75

按单项计提坏账准备：按单位

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市亚通光电有限公司	464,909.28	464,909.28	100.00%	预计无法收回
深圳亚通光电股份有限公司	859,725.02	859,725.02	100.00%	预计无法收回
深圳市桐欣浩技术有限公司	148,295.00	148,295.00	100.00%	预计无法收回
深圳市桐欣浩科技有限公司	108,500.00	108,500.00	100.00%	预计无法收回

合计	1,581,429.30	1,581,429.30		
----	--------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备：合并范围内关联往来款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	5,033,454.11		
4-6 个月	3,051,682.30		
7-12 个月	4,478,315.07		
1-2 年	6,541,896.64		
2-3 年	565,238.23		
3-4 年	296,622.87		
4-5 年	615,895.30		
5 年以上			
合计	20,583,104.52		

按组合计提坏账准备：应收外部单位款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	194,880,727.93		
4-6 个月	20,305,267.85	406,105.36	2.00%
7-12 个月	6,576,244.85	328,812.24	5.00%
1-2 年	137,864.10	13,786.41	10.00%
2-3 年	38,517.76	7,703.55	20.00%
3-4 年	107,919.80	53,959.90	50.00%
4-5 年	31,427.00	25,141.60	80.00%
5 年以上	237,735.77	237,735.77	100.00%
合计	222,315,705.06	1,073,244.83	

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）	234,325,692.11
3 个月以内	199,914,182.04
4-6 个月	23,356,950.15
7-12 个月	11,054,559.92
1 至 2 年	6,936,555.74
2 至 3 年	603,755.99
3 年以上	2,614,235.04
3 至 4 年	404,542.67
4 至 5 年	647,322.30
5 年以上	1,562,370.07
合计	244,480,238.88

(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	
按单项计提坏账准备	1,324,634.30	256,795.00				1,581,429.30
按照组合计提坏账	701,319.16	389,827.74	17,902.07			1,073,244.83
合计	2,025,953.46	646,622.74	17,902.07			2,654,674.13

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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
上海鼎鼎鸿高科技材料有限公司	73,825,776.00	30.20%	0.00
深圳市欣志科技有限公司	45,560,772.60	18.64%	14,154.06
比亚迪股份有限公司	33,478,705.79	13.69%	362,560.30
重庆新爵电子有限公司	12,576,967.48	5.14%	0.00
深圳市蓬程实业有限公司	9,429,041.94	3.86%	68,014.29
合计	174,871,263.81	71.53%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	49,076,075.00	49,076,075.00
其他应收款	505,044,846.96	1,060,017,225.19

合计	554,120,921.96	1,109,093,300.19
----	----------------	------------------

(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

适用 不适用

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
新亚达（香港）有限公司	6,076,075.00	6,076,075.00
深圳市新亚新材料有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
珠海市新邦电子有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	49,076,075.00	49,076,075.00

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
新亚达（香港）有限公司	6,076,075.00	4-5 年		否（合并范围内关联往来）
深圳市新亚新材料有限公司	40,000,000.00	2-3 年		否（合并范围内关联往来）
珠海市新邦电子有限公司	3,000,000.00	2-3 年		否（合并范围内关联往来）
合计	49,076,075.00			

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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
内部单位往来	431,123,413.50	1,026,462,484.61
意向金	70,000,000.00	30,000,000.00
个人往来	1,733,007.27	3,375,376.96
押金、保证金、备用金	2,114,332.09	305,728.35
股权款	590,000.00	600,000.00
代垫款项	172,916.86	
单位往来款	24,044.23	
其他	10,230.37	10,230.37
合计	505,767,944.32	1,060,753,820.29

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	599,519.57	137,075.53		736,595.10
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	15,673.92			15,673.92
本期转回		29,171.66		29,171.66
2023年6月30日余额	615,193.49	107,903.87		723,097.36

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)	483,444,435.29
3个月内	273,123,360.89
4-6个月	151,097,004.88
7-12个月	59,224,069.52
1至2年	1,401,703.93
2至3年	4,837,167.19
3年以上	16,084,637.91
3至4年	2,728,235.26
4至5年	12,693,913.36
5年以上	662,489.29
合计	505,767,944.32

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	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	736,595.10	15,673.92	29,171.66			723,097.36
合计	736,595.10	15,673.92	29,171.66			723,097.36

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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
上海新亚中宁新能源有限公司	合并范围内关联往来款项	326,279,811.50	3 个月内、4-6 个月	64.51%	
宁波甬淙投资有限公司	意向金	70,000,000.00	4-6 个月	13.84%	
深圳市亚美斯通商业保理有限公司	合并范围内关联往来款项	47,539,050.05	3 个月内、4-6 个月、7-12 个月	9.40%	
新亚达（香港）有限公司	合并范围内关联往来款项	25,866,442.99	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年以内	5.11%	
惠州新力达电子科技有限公司	合并范围内关联往来款项	18,217,967.19	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年以内	3.60%	
合计		487,903,271.73		96.46%	

6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 ☑不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	587,077,582.92		587,077,582.92	228,139,581.92		228,139,581.92
合计	587,077,582.92		587,077,582.92	228,139,581.92		228,139,581.92

(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		
深圳市好顺半导体科技有限公司	8,136,379.86					8,136,379.86	
惠州新力达电子科技有限公司	8,868,351.23					8,868,351.23	
深圳市旭富达电子有限公司	3,010,000.00					3,010,000.00	
新亚达(香港)有限公司	4,616,000.00					4,616,000.00	
深圳市新亚新材料有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	21,000,000.00					21,000,000.00	
重庆新爵电子有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
珠海市新邦电子有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
深圳市亚美斯通电子有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
深圳市新亚制程融资租赁有限公司	22,500,000.00					22,500,000.00	
深圳市亚美斯通商业保	30,000,000.00					30,000,000.00	

理有限公司							
深圳市巨潮 嵘坤投资有 限公司	8,850.83					8,850.83	
上海新亚中 宁新能源有 限公司		358,938.00 1.00				358,938.00 1.00	
合计	228,139,58 1.92	358,938.00 1.00				587,077,58 2.92	

(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		
一、合营企业										
二、联营企业										

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	214,130,365.84	184,669,463.65	209,581,431.78	178,856,135.24
其他业务	4,260,065.19	2,112,549.04	1,516,376.19	1,141,682.10
合计	218,390,431.03	186,782,012.69	211,097,807.97	179,997,817.34

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				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
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				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

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）	123,552.55	
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）	11,385,217.71	主要系报告期因公司完成注册地址变更收到的政府补贴款项 1000 万元所致
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	53,298.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,967,972.00	
减：所得税影响额	3,785,972.69	
少数股东权益影响额	280,439.67	
合计	11,463,628.34	--

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	1.26%	0.0365	0.0363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.47%	0.0137	0.0136

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

适用 不适用