



恒宝股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 08 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：恒宝股份有限公司

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	247,885,155.92	378,233,421.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	679,440,995.31	685,397,163.18
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	231,414,503.61	155,049,845.91
应收款项融资		
预付款项	20,464,894.67	9,340,729.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	115,662,161.95	126,263,334.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	381,866,853.25	331,679,332.74
合同资产		
持有待售资产		58,439,565.60
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	129,674,811.35	47,758,888.83
流动资产合计	1,806,409,376.06	1,792,162,280.85
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	115,690,264.62	126,303,747.67
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	303,526,728.97	292,176,885.97
在建工程	3,477,600.00	8,172,415.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,684,887.80	3,548,993.38
无形资产	33,614,774.98	35,663,289.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,894,904.78	797,277.80
递延所得税资产	8,970,389.32	10,771,377.56
其他非流动资产	41,494,830.66	7,557.52
非流动资产合计	515,354,381.13	480,441,545.13
资产总计	2,321,763,757.19	2,272,603,825.98
流动负债：		
短期借款		
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	18,095,682.24	
应付账款	122,732,195.50	162,084,597.28
预收款项		
合同负债	35,897,513.70	31,921,095.67
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	1,687,535.64	3,017,773.20
应交税费	12,637,527.15	9,903,588.12
其他应付款	5,959,481.59	37,057,533.19
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	50,337,852.49	26,472,463.79
其他流动负债	3,731,997.80	3,544,807.03
流动负债合计	251,079,786.11	274,001,858.28

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		36,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,413,695.36	1,370,886.97
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	931,490.44	1,396,160.23
递延所得税负债	4,181,617.57	3,828,061.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,526,803.37	42,595,109.09
负债合计	257,606,589.48	316,596,967.37
所有者权益：		
股本	700,649,154.00	700,421,854.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	35,490,409.06	32,523,689.58
减：库存股		
其他综合收益	9,766,217.30	3,200,536.57
专项储备		
盈余公积	222,226,182.86	222,226,182.86
一般风险准备		
未分配利润	1,096,025,204.49	997,634,595.60
归属于母公司所有者权益合计	2,064,157,167.71	1,956,006,858.61
少数股东权益		
所有者权益合计	2,064,157,167.71	1,956,006,858.61
负债和所有者权益总计	2,321,763,757.19	2,272,603,825.98

法定代表人：钱京 主管会计工作负责人：徐霄凌 会计机构负责人：刘春莲

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	128,673,953.14	262,209,748.84
交易性金融资产	502,414,262.34	342,607,419.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	234,768,963.06	150,284,678.75
应收款项融资		
预付款项	18,307,379.90	7,713,501.58
其他应收款	113,534,740.17	124,345,955.42

其中：应收利息		
应收股利		
存货	379,423,973.84	329,428,614.58
合同资产		
持有待售资产		58,439,565.60
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	124,467,566.29	36,144,668.73
流动资产合计	1,501,590,838.74	1,311,174,153.14
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	711,998,095.35	722,611,578.40
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	149,501,661.44	152,364,828.17
在建工程	3,477,600.00	8,172,415.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	779,926.41	873,517.57
无形资产	33,614,774.98	35,663,289.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,894,904.78	797,277.80
递延所得税资产	7,332,076.28	9,093,666.94
其他非流动资产	684,500.00	7,557.52
非流动资产合计	912,283,539.24	932,584,131.63
资产总计	2,413,874,377.98	2,243,758,284.77
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,095,682.24	
应付账款	120,321,415.86	159,035,298.45
预收款项		
合同负债	30,256,197.67	27,407,037.82
应付职工薪酬	49,140.00	48,600.00
应交税费	8,193,695.50	6,745,183.16
其他应付款	128,664,340.13	36,015,373.38
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	38,184,492.98	4,207,030.20
其他流动负债	3,731,997.80	3,544,807.03
流动负债合计	347,496,962.18	237,003,330.04
非流动负债：		
长期借款		36,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	602,577.36	589,090.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	931,490.44	1,396,160.23
递延所得税负债	3,778,466.80	3,630,626.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,312,534.60	41,615,876.30
负债合计	352,809,496.78	278,619,206.34
所有者权益：		
股本	700,649,154.00	700,421,854.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	50,293,329.81	47,326,610.33
减：库存股		
其他综合收益	5,698,024.36	1,695,628.17
专项储备		
盈余公积	222,226,182.86	222,226,182.86
未分配利润	1,082,198,190.17	993,468,803.07
所有者权益合计	2,061,064,881.20	1,965,139,078.43
负债和所有者权益总计	2,413,874,377.98	2,243,758,284.77

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	644,182,775.53	424,750,861.30
其中：营业收入	644,182,775.53	424,750,861.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	558,296,353.18	409,312,365.76
其中：营业成本	455,031,749.48	309,995,899.29
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	5,159,025.56	3,190,115.89
销售费用	23,111,835.05	22,255,244.26
管理费用	33,100,510.59	32,174,354.83
研发费用	47,175,831.53	43,454,765.70
财务费用	-5,282,599.03	-1,758,014.21
其中：利息费用	862,217.67	1,008,663.56
利息收入	1,014,285.35	257,119.27
加：其他收益	2,691,583.75	2,567,777.02
投资收益（损失以“-”号填列）	10,894,545.57	2,222,500.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,498.75	-4,081,241.50
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）	2,940,126.28	6,395,830.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-207,609.10	136,629.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-181,256.71	-158,828.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18,150.00	-7,425.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,005,662.14	26,594,978.70
加：营业外收入	66,503.07	45,855.45
减：营业外支出	497,452.58	202,601.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,574,712.63	26,438,233.12
减：所得税费用	3,184,103.74	-8,020,088.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	98,390,608.89	34,458,321.90
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	98,390,608.89	34,458,321.90
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）	98,390,608.89	34,458,321.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”		

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	6,565,680.73	2,332,269.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,565,680.73	2,332,269.61
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	4,002,396.19	
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	4,002,396.19	
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	2,563,284.54	2,332,269.61
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	2,563,284.54	2,332,269.61
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	104,956,289.62	36,790,591.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	104,956,289.62	36,790,591.51
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1404	0.0493
(二)稀释每股收益	0.1404	0.0493

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：钱京 主管会计工作负责人：徐霄凌 会计机构负责人：刘春莲

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	606,109,895.96	414,044,146.98
减：营业成本	443,829,213.29	306,595,282.30
税金及附加	4,658,132.43	2,713,184.30
销售费用	14,469,991.53	17,430,883.02
管理费用	23,749,339.48	23,497,150.11
研发费用	46,120,374.12	40,460,326.97
财务费用	-6,486,400.02	-2,581,708.41
其中：利息费用	590,783.40	261,562.70
利息收入	892,920.85	238,904.50
加：其他收益	2,679,294.64	2,380,753.58

投资收益（损失以“-”号填列）	6,607,793.99	760,067.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,498.75	-4,081,241.50
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）	985,605.39	1,572,721.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-769,347.99	-131,603.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-181,256.71	-158,828.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,474.46	-7,425.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	89,092,808.91	30,344,713.41
加：营业外收入	66,499.04	43,062.17
减：营业外支出	329,387.58	205,569.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,829,920.37	30,182,205.89
减：所得税费用	100,533.27	-8,448,230.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,729,387.10	38,630,436.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	88,729,387.10	38,630,436.39
（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	4,002,396.19	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	4,002,396.19	
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	4,002,396.19	
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	92,731,783.29	38,630,436.39
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	634,166,635.33	406,507,467.24
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	1,199,761.78	132,431.43
收到其他与经营活动有关的现金	25,463,373.79	6,178,130.39
经营活动现金流入小计	660,829,770.90	412,818,029.06
购买商品、接受劳务支付的现金	556,662,085.65	459,381,614.21
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	91,182,489.93	91,917,338.78
支付的各项税费	25,743,833.17	14,678,272.17
支付其他与经营活动有关的现金	29,979,551.04	144,719,239.83
经营活动现金流出小计	703,567,959.79	710,696,464.99
经营活动产生的现金流量净额	-42,738,188.89	-297,878,435.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,642,210,380.49	1,320,700,000.00
取得投资收益收到的现金	10,167,215.91	11,980,555.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,530.00	1,880.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29,234,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,681,650,526.40	1,332,682,435.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,597,336.73	16,050,075.00
投资支付的现金	1,702,130,956.00	1,056,557,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	1,763,728,292.73	1,072,607,075.00
投资活动产生的现金流量净额	-82,077,766.33	260,075,360.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	958,069.50	
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		40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	958,069.50	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	12,160,000.00	10,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	772,341.66	989,488.25
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		
筹资活动现金流出小计	12,932,341.66	11,159,488.25
筹资活动产生的现金流量净额	-11,974,272.16	28,840,511.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,339,770.81	1,992,378.49
五、现金及现金等价物净增加额	-129,450,456.57	-6,970,185.33
加：期初现金及现金等价物余额	369,420,179.49	194,134,979.71
六、期末现金及现金等价物余额	239,969,722.92	187,164,794.38

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	588,814,879.50	383,772,005.43
收到的税费返还	1,186,735.32	116,319.69
收到其他与经营活动有关的现金	338,035,604.60	89,328,847.48
经营活动现金流入小计	928,037,219.42	473,217,172.60
购买商品、接受劳务支付的现金	544,573,851.06	452,852,271.32
支付给职工以及为职工支付的现金	79,478,172.80	81,660,606.19
支付的各项税费	22,868,823.03	13,619,733.52
支付其他与经营活动有关的现金	222,332,562.46	149,346,494.19
经营活动现金流出小计	869,253,409.35	697,479,105.22
经营活动产生的现金流量净额	58,783,810.07	-224,261,932.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,078,710,380.49	754,900,000.00
取得投资收益收到的现金	5,062,135.60	9,598,003.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,530.00	1,880.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29,234,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,113,045,446.09	764,499,883.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,823,768.00	7,910,342.00
投资支付的现金	1,305,630,956.00	631,457,000.00
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	1,308,454,724.00	639,367,342.00
投资活动产生的现金流量净额	-195,409,277.91	125,132,541.30

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	958,069.50	
取得借款收到的现金		40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	958,069.50	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	599,833.33	240,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,599,833.33	240,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,641,763.83	39,760,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,799,024.49	2,109,416.92
五、现金及现金等价物净增加额	-132,468,207.18	-57,259,974.40
加：期初现金及现金等价物余额	257,923,497.32	151,257,882.30
六、期末现金及现金等价物余额	125,455,290.14	93,997,907.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	700,421,854.00				32,523,689.58		3,200,536.57		222,226,182.86		997,634,595.60		1,956,006,858.61		1,956,006,858.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	700,421,854.00				32,523,689.58		3,200,536.57		222,226,182.86		997,634,595.60		1,956,006,858.61		1,956,006,858.61
三、本期增减变动金额（减少以	227,300.0				2,966,719		6,565,680				98,390,60		108,150,3		108,150,3

“一”号填列)	0				.48		.73				8.89		09.10		09.10
(一) 综合收益总额							6,565,680.73				98,390,608.89		104,956,289.62		104,956,289.62
(二) 所有者投入和减少资本	227,300.00				2,966,719.48								3,194,019.48		3,194,019.48
1. 所有者投入的普通股	227,300.00				730,769.50								958,069.50		958,069.50
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					2,235,949.98								2,235,949.98		2,235,949.98
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、本期末余额	700,649,154.00				35,490,409.06		9,766,217.30		222,226,182.86		1,096,025,204.49		2,064,157,167.71		2,064,157,167.71

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	696,921,354.00				13,402,392.07		-2,522,521.55		214,133,584.98		922,428,903.85		1,844,363,713.35		1,844,363,713.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	696,921,354.00				13,402,392.07		-2,522,521.55		214,133,584.98		922,428,903.85		1,844,363,713.35		1,844,363,713.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,667,050.00				10,184,815.73		2,332,269.61				34,458,321.90		48,642,457.24		48,642,457.24
(一) 综合收益总额							2,332,269.61				34,458,321.90		36,790,591.51		36,790,591.51

							.61				1.90		1.51		1.51
(二) 所有者投入和减少资本	1,667,050.00				10,184,815.73								11,851,865.73		11,851,865.73
1. 所有者投入的普通股	1,667,050.00												1,667,050.00		1,667,050.00
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					10,184,815.73								10,184,815.73		10,184,815.73
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	698,588,404.00				23,587,207.80		-190,251.94		214,133,584.98		956,887,225.75		1,893,006,170.59		1,893,006,170.59

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	700,421,854.00				47,326,610.33		1,695,628.17		222,226,182.86	993,468,803.07		1,965,139,078.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	700,421,854.00				47,326,610.33		1,695,628.17		222,226,182.86	993,468,803.07		1,965,139,078.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	227,300.00				2,966,719.48		4,002,396.19			88,729,387.10		95,925,802.77
（一）综合收益总额							4,002,396.19			88,729,387.10		92,731,783.29
（二）所有者投入和减少资本	227,300.00				2,966,719.48							3,194,019.48
1. 所有者投入的普通股	227,300.00				730,769.50							958,069.50
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支					2,235							2,235

付计入所有者权益的金额					,949.98							,949.98
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	700,649,154.00				50,293,329.81	5,698,024.36		222,226,182.86	1,082,198,190.17			2,061,064,881.20

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	696,921,354.00				28,205,312.82				214,133,584.98	921,140,789.59		1,860,401,041.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	696,921,354.00				28,205,312.82				214,133,584.98	921,140,789.59		1,860,401,041.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,667,050.00				10,184,815.73					38,630,436.39		50,482,302.12
（一）综合收益总额										38,630,436.39		38,630,436.39
（二）所有者投入和减少资本	1,667,050.00				10,184,815.73							11,851,865.73
1．所有者投入的普通股	1,667,050.00											1,667,050.00
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					10,184,815.73							10,184,815.73
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	698,588,404.00				38,390,128.55			214,133,584.98	959,771,225.98			1,910,883,343.51

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

恒宝股份有限公司（以下简称“恒宝股份”或“公司”）前身系江苏恒宝实业发展有限公司，经江苏省人民政府于 2000 年 9 月 28 日以苏政复[2000]187 号文批准依法整体变更为江苏恒宝股份有限公司，设立时股本为人民币 4,000.00 万元，由钱元宝等 7 位自然人共同发起设立。2007 年公司更名为恒宝股份有限公司；2007 年 1 月 10 日公司在深圳证券交易所上市，股票代码：002104。

根据 2004 年 7 月 9 日公司 2004 年第一次临时股东大会决议，原股东张义荣、徐钦鸿、钱科文和陈玉涛将其持有公司的部分股权转让给江浩然、潘梅芳和曹志新。股权转让后公司注册资本仍为人民币 4,000.00 万元，钱元宝等 6 位自然人为股东。

根据公司 2004 年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经江苏省人民政府于 2005 年 6 月 24 日以苏政复[2005]45 号《关于同意江苏恒宝股份有限公司增资扩股批复》同意，公司将 2004 年度实际未分配利润，以 2004 年末 4,000.00 万元股本为基数按每 10 股送 8 股转增资本人民币 3,200.00 万元，变更后的注册资本为人民币 7,200.00 万元。股东仍为钱元宝等 6 位自然人。

根据公司 2005 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司将 2005 年度实际未分配利润，以 2005 年末 7,200.00 万元股本为基数按每 10 股送 2 股转增注册资本人民币 1,440.00 万元，变更后的注册资本为人民币 8,640.00 万元。股东仍为钱元宝等 6 位自然人。

根据公司 2005 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]157 号文核准，公司于 2006 年 12 月 25 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,880.00 万股，变更后的注册资本为人民币 11,520.00 万元。

根据公司 2006 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司将资本公积按每 10 股转增 7 股的比例转增股本，转增基准日期为 2006 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 19,584.00 万元。

根据公司 2007 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司将资本公积按每 10 股转增 5 股的比例转增股本，转增基准日期为 2007 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 29,376 万元。

根据公司 2009 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2009 年末 29,376 万元股本为基数按每 10 股送 5 股转增注册资本人民币 14,688.00 万元，公司申请增加注册资本人民币 14,688.00 万元，变更后的注册资本人民币 44,064.00 万元。

根据公司 2013 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2013 年末 44,064.00 万元股本为基数按每 10 股送 6 股转增注册资本人民币 26,438.40 万元，公司申请增加注册资本人民币 26,438.40 万元，变更后的注册资本人民币 70,502.40 万元。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议和股票期权与限制性股票激励计划规定，公司向激励对象定向发行有限售条件的流通股，增加注册资本人民币 817.60 万元，变更后的注册资本人民币 71,320 万元。

2015 年 8 月，公司因股票期权首次行权增加股本 34.40 万股，变更后的股本总数为 71,354.40 万股。

2016 年 4 月，公司因部分员工离职，回购并注销限制性股票 4 万股；2016 年 8 月，公司因股票期权第二次行权增加股本数量 14.40 万股，变更后的股本总数为 71,364.80 万股。

2017 年 4 月 12 日，公司原实际控制人钱云宝先生因病医治无效去世，其相应股份由其子钱京先生依法继承。至此，钱京先生持有公司股份 143,925,147 股，占公司总股本 20.17%，成为公司实际控制人。

2017 年 9 月，因 2016 年度业绩考核结果未满足股票期权和限制性股票激励计划授予的限制性股票第三期解锁条件，公司回购并注销限制性股票 161.92 万股，变更后股本总数为 71,202.88 万股。

2018 年 9 月至 2019 年 7 月，公司以集中竞价方式累计回购发行在外的人民币流通股 1,510.7446 万股。公司于 2019 年 7 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 1,510.7446 万股回购股份注销手续，变更后股本总数为 69,692.1354 万股。

2022 年 6 月至 2023 年 4 月，公司激励对象于 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期内，累计行权 372.78 万股，公司总股本变更为 70,064.9154 万股。

公司统一社会信用代码：91320000253710940L，注册地址及总部地址：江苏省丹阳市横塘工业区，法定代表人：钱京。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，经营范围为智能卡、磁条卡、票证、票据、密码信封、智能标签、智能终端、商用密码产品及相关系统软件、读写机具的研发、生产、销售、检测、咨询、技术服务；计算机软硬件、网络设备、办公自动化设备、移动支付、物联网、网络信息安全产品的开发、生产、销售及系统集成和技术服务；半导体模块封装生产、检测及技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口，道路货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司的主要产品包括：磁条卡、密码卡和 IC 卡等卡类产品及其相关操作系统软件（COS）和票证产品的研发、生产和销售等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45、其他“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用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折算；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

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；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

(1) 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内（含一年到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

因预付款项无法收回转入的其他应收款，公司作为处于第三阶段的金融工具，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	应收合并范围内公司款项
组合三	按行业类型及客户信用等级组合分类的客户
组合四	其他应收款项

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

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，公司参考历史信用损失

经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④金融资产的核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

详见重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

12、应收账款

详见重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

13、应收款项融资

详见重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

15、存货

(1) 存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程及提供劳务过程中耗用的材料和物料。存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品以及周转材料。

(3) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、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。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(5) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见重要会计政策及会计估计 10、“金融工具”。

17、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

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

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

（1）初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②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通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资

方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-50 年	5.00%	1.90%-4.75%
通用设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
专用设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用或销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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

详见重要会计政策及会计估计 42、租赁。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量，于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

②公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 7) 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

④使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专有技术	10 年	直线法
商标使用权	5 年	直线法
计算机软件	5-10 年	直线法

(2) 内部研究开发支出会计政策

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

②内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

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

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、预付房租及服务费用、产品推广费等。长期待摊费用在预计受益期内按直线法摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时；
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本；
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

详见重要会计政策及会计估计 42、租赁。

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

37、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）基于以上原则，本公司收入确认的具体政策如下：

公司国内商品销售收入确认的具体原则为：公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受，该商品的法定所有权已转移，实物已转移，商品所有权上的主要风险已转移，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入。

公司出口商品销售收入确认的具体原则为：公司根据合同约定将产品报关，经商检、报关确认通关后，该商品的法定所有权已转移，实物已转移，商品所有权上的主要风险已转移，本公司就该商品享有现时收款权利。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

企业所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁

进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括营业收入，营业成本，资产总额，负债总额等。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 股份回购

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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

45、其他

重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、39、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 租赁的归类

租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同 的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需对包含商誉的相关资产组或资产组组合的可收回金额进行估计，该金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。在计算未来现金流量现值时，需要对包含商誉的资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前折现率。

(7) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除可抵扣进项税额后的差额部分计税	13%、6%
城市维护建设税	按应交增值税计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额按税率计算	详见下表
教育费附加	按应交增值税计缴。	3%
地方教育费附加	按应交增值税计缴。	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
恒宝股份有限公司	15%
江苏恒宝智能系统技术有限公司（简称“恒宝智能”）	25%
恒宝东方数字科技（北京）有限公司（简称“东方数字”）	25%
恒宝国际有限责任公司（简称“恒宝国际”）	17%
Modularsoft Sdn.Bhd（简称“MOD”）	24%
Asia Smart Cards Centre(M)Sdn.Bhd.（简称“ASCC”）	24%
Chipstone Technologies Pte Ltd	17%
Keyfort Pte.Ltd	17%
云宝金服（北京）科技有限公司（简称“云宝金服”）	25%
云玥科技（上海）有限公司	25%
恒宝（中东非洲）有限责任公司	30%
PT.Chipstone Technologies Indonesia	22%
海南省恒宝数字科技有限公司	25%
恒宝物联网有限公司	25%
恒宝润芯数字科技有限公司（简称“恒宝润芯”）	25%

2、税收优惠

(1) 公司根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100号）的相关规定，软件产品按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

(2) 2020年12月2日，恒宝股份有限公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局

批准的高新技术企业证书，证书编号为：GR202032009197，有效期三年。2023 年度公司适用 15%的企业所得税税率。

3、其他

无

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	159,651.37	18,915.78
银行存款	240,927,928.64	366,348,902.29
其他货币资金	6,797,575.91	11,865,602.94
合计	247,885,155.92	378,233,421.01
其中：存放在境外的款项总额	38,021,321.63	54,840,521.65
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,915,433.00	8,813,241.52

其他说明

期末资金使用受到限制的款项如下：

项目	期末余额
保函及履约保证金	6,796,770.00
定期存单质押	1,118,663.00
合计	7,915,433.00

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	679,440,995.31	685,397,163.18
其中：		
银行理财产品	385,602,130.24	532,396,999.89
证券投资理财产品	293,838,865.07	153,000,163.29
其中：		
合计	679,440,995.31	685,397,163.18

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：										
其中：										

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	

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

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	250,449,947.19	100.00%	19,035,443.58	7.60%	231,414,503.61	173,066,429.48	100.00%	18,016,583.57	10.41%	155,049,845.91
其中：										
行业类型及客户信用等级组合	250,449,947.19	100.00%	19,035,443.58	7.60%	231,414,503.61	173,066,429.48	100.00%	18,016,583.57	10.41%	155,049,845.91
合计	250,449,947.19	100.00%	19,035,443.58	7.60%	231,414,503.61	173,066,429.48	100.00%	18,016,583.57	10.41%	155,049,845.91

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
金融卡客户 I	60,598,136.71	2,238,846.42	3.69%
金融卡客户 II	38,390,826.81	4,701,631.56	12.25%
通信卡客户 I	82,441,405.12	992,169.63	1.20%
通信卡客户 II	9,958,124.78	2,540,328.74	25.51%
模块封装客户	48,526,892.35	8,194,992.67	16.89%
其他	10,534,561.42	367,474.56	3.49%

合计	250,449,947.19	19,035,443.58	
----	----------------	---------------	--

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）	231,513,371.72
1 至 2 年	2,662,169.96
2 至 3 年	750,656.02
3 年以上	15,523,749.49
3 至 4 年	15,523,749.49
合计	250,449,947.19

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,016,583.57	689,698.02		97,854.79	427,016.78	19,035,443.58
合计	18,016,583.57	689,698.02		97,854.79	427,016.78	19,035,443.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	97,854.79

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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
第一名	19,692,784.67	7.86%	196,927.85
第二名	15,684,784.92	6.26%	156,847.85
第三名	9,309,786.77	3.72%	46,548.93
第四名	9,076,414.77	3.63%	45,382.07
第五名	7,836,305.02	3.13%	7,836,305.02
合计	61,600,076.15	24.60%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

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	19,741,417.19	96.47%	8,988,029.03	96.23%
1 至 2 年	702,907.19	3.43%	330,800.00	3.54%
2 至 3 年	670.29	0.00%	2,000.00	0.02%

3 年以上	19,900.00	0.10%	19,900.00	0.21%
合计	20,464,894.67		9,340,729.03	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总金额比例
第一名	非关联方	5,760,000.00	28.15%
第二名	非关联方	4,251,040.27	20.77%
第三名	非关联方	1,625,865.34	7.94%
第四名	非关联方	715,945.58	3.50%
第五名	非关联方	488,367.20	2.39%
合计		12,841,218.39	62.75%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	115,662,161.95	126,263,334.55
合计	115,662,161.95	126,263,334.55

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	117,421,491.96	125,461,788.39
代垫款及备用金	1,768,491.36	4,769,902.10
合计	119,189,983.32	130,231,690.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,104,280.99		2,864,074.95	3,968,355.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	120,728.96			120,728.96
本期转回			602,817.88	602,817.88
其他变动	41,554.35			41,554.35
2023 年 6 月 30 日余额	1,266,564.30		2,261,257.07	3,527,821.37

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）	4,916,755.10
1 至 2 年	111,568,160.35
2 至 3 年	443,810.80
3 年以上	2,261,257.07
3 至 4 年	2,261,257.07
合计	119,189,983.32

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	
其他应收款坏账准备	3,968,355.94	120,728.96	602,817.88		41,554.35	3,527,821.37
合计	3,968,355.94	120,728.96	602,817.88		41,554.35	3,527,821.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
第一名	保证金	60,000,000.00	1至2年	50.34%	0.00
第二名	保证金	50,000,000.00	1至2年	41.95%	0.00
第三名	代垫款	1,489,707.86	1年以内	1.25%	14,897.08
第四名	保证金	777,600.00	3年以上	0.65%	777,600.00
第五名	保证金	300,000.00	1年以内	0.25%	3,000.00
合计		112,567,307.86		94.44%	795,497.08

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	163,673,015.77	8,328,956.13	155,344,059.64	140,916,136.84	8,328,956.13	132,587,180.71
在产品	23,458,108.11		23,458,108.11	28,512,096.22		28,512,096.22
库存商品	207,541,835.08	4,573,357.02	202,968,478.06	174,849,644.92	4,392,100.31	170,457,544.61
周转材料	96,207.44		96,207.44	122,511.20		122,511.20
合计	394,769,166.40	12,902,313.15	381,866,853.25	344,400,389.18	12,721,056.44	331,679,332.74

(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	8,328,956.13					8,328,956.13
库存商品	4,392,100.31	181,256.71				4,573,357.02
合计	12,721,056.44	181,256.71				12,902,313.15

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	5,105,235.76	11,345,622.93
预缴企业所得税		268,597.17
预缴海关税金	102,009.30	673,186.55
定期存单	124,467,566.29	35,471,482.18
合计	129,674,811.35	47,758,888.83

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海恒毓投资中心（有限合伙）	126,303,747.67		14,606,380.49	-9,498.75	4,002,396.19					115,690,264.62	
小计	126,303,747.67		14,606,380.49	-9,498.75	4,002,396.19					115,690,264.62	
合计	126,303,747.67		14,606,380.49	-9,498.75	4,002,396.19					115,690,264.62	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏丹阳农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

					因	
--	--	--	--	--	---	--

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	303,526,728.97	292,176,885.97
合计	303,526,728.97	292,176,885.97

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	335,654,599.21	413,735,254.33	14,414,915.54	29,309,839.99	793,114,609.07
2. 本期增加金额	18,544,800.95	5,713,520.16	8,500.00	744,911.68	25,011,732.79
(1) 购置	18,340,419.13	5,234,676.67	8,500.00	670,623.30	24,254,219.10

(2) 在建工程转入	204,381.82				204,381.82
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算		478,843.49		74,288.38	553,131.87
3. 本期减少金额	598,200.00	1,250,992.33		4,525.00	1,853,717.33
(1) 处置或报废	598,200.00	1,250,992.33		4,525.00	1,853,717.33
4. 期末余额	353,601,200.16	418,197,782.16	14,423,415.54	30,050,226.67	816,272,624.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	116,653,251.73	350,127,118.74	9,567,390.19	24,589,962.44	500,937,723.10
2. 本期增加金额	6,177,873.08	5,699,097.19	885,272.68	571,069.12	13,333,312.07
(1) 计提	6,177,873.08	5,461,236.70	883,998.70	549,678.49	13,072,786.97
(2) 外币报表折算		237,860.49	1,273.98	21,390.63	260,525.10
3. 本期减少金额	518,475.61	1,002,365.25		4,298.75	1,525,139.61
(1) 处置或报废	518,475.61	1,002,365.25		4,298.75	1,525,139.61
4. 期末余额	122,312,649.20	354,823,850.68	10,452,662.87	25,156,732.81	512,745,895.56
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	231,288,550.96	63,373,931.48	3,970,752.67	4,893,493.86	303,526,728.97
2. 期初账面价值	219,001,347.48	63,608,135.59	4,847,525.35	4,719,877.55	292,176,885.97

(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
专用设备	4,144,531.16

(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
恒宝润芯上海办公用房	97,726,639.66	正在办理
恒宝润芯车位	596,691.89	正在办理
合计	98,323,331.55	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,477,600.00	8,172,415.62
合计	3,477,600.00	8,172,415.62

(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
恒宝股份办公楼装修	3,477,600.00		3,477,600.00	2,611,867.26		2,611,867.26
待安装调试设备				5,560,548.36		5,560,548.36
合计	3,477,600.00		3,477,600.00	8,172,415.62		8,172,415.62

(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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
恒 股 办 楼 修	宝 份 公 装	6,505,000.00	2,611,867.26	1,070,114.56	204,381.82		3,477,600.00	96.05%	96.05%			其他
待 装 试 备	安 调 设		5,560,548.36		5,560,548.36							其他
合 计		6,505,000.00	8,172,415.62	1,070,114.56	5,764,930.18		3,477,600.00					

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,623,615.22	7,623,615.22
2. 本期增加金额	369,331.93	369,331.93
(1) 本年新增租赁	128,863.32	128,863.32
(2) 外币折算差额	240,468.61	240,468.61
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,992,947.15	7,992,947.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,074,621.84	4,074,621.84
2. 本期增加金额	233,437.51	233,437.51
(1) 计提	93,591.16	93,591.16
(2) 外币折算差额	139,846.35	139,846.35
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,308,059.35	4,308,059.35
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	3,684,887.80	3,684,887.80
2. 期初账面价值	3,548,993.38	3,548,993.38

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	专有技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	30,525,565.74			91,988,011.93	478,000.00	122,991,577.67
2. 本期增加金额				1,409.96		1,409.96
(1)						

) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算				1,409.96		1,409.96
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	30,525,565.74			91,989,421.89	478,000.00	122,992,987.63
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,316,718.75			49,534,581.31	478,000.00	59,329,300.06
2. 本期增加金额	312,331.98			1,737,592.61		2,049,924.59
(1) 计提	312,331.98			1,736,182.65		2,048,514.63
(2) 外币报表折算				1,409.96		1,409.96
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	9,629,050.73			51,272,173.92	478,000.00	61,379,224.65
三、减值准备						
1. 期初余额				27,998,988.00		27,998,988.00
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				27,998,988.00		27,998,988.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	20,896,515.01			12,718,259.97		33,614,774.98
2. 期初账面价值	21,208,846.9			14,454,442.6		35,663,289.6

面价值	9		2	1
-----	---	--	---	---

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
恒宝东方数字科技（北京）有限公司[注1]	11,137,414.67					11,137,414.67
收购马来西亚境内两家子公司[注2]	4,425,017.47					4,425,017.47
合计	15,562,432.14					15,562,432.14

(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		
恒宝东方数字科技（北京）有限公司[注	11,137,414.67					11,137,414.67

3]						
收购马来西亚境内两家子公司[注 4]	4,425,017.47					4,425,017.47
合计	15,562,432.14					15,562,432.14

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注 1：公司于 2010 年以人民币 26,000,000.00 元收购东方数字 100% 股权，收购价格与可辨认净资产公允价值份额的差额人民币 11,137,414.67 元确认为商誉。

注 2：公司之下属子公司恒宝国际有限责任公司于 2019 年以一揽子交易方式收购马来西亚境内 MOD 和 ASCC100% 股权，收购价格 455,498.65 美元（折人民币 3,052,979.70 元）。收购价格与可辨认净资产公允价值份额的差额 634,301.98 美元（折人民币 4,425,017.47 元）确认为商誉。

注 3：公司根据以往对东方数字的整体资产组进行测试的结果，于 2012 年度对收购东方数字产生的商誉全额计提减值准备。

注 4：公司根据以往对马来西亚境内两家孙公司构成的整体资产组进行测试的结果，于 2021 年度对收购马来西亚境内两家孙公司产生的商誉全额计提减值准备。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	436,973.23	830,000.00	123,451.06		1,143,522.17
预付房租及服务费用	360,304.57	810,023.15	418,945.11		751,382.61
合计	797,277.80	1,640,023.15	542,396.17		1,894,904.78

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,432,291.63	3,664,975.86	28,416,808.26	4,262,653.35
内部交易未实现利润	252,063.84	63,015.96	252,063.84	63,015.96
可抵扣亏损	6,299,867.16	1,574,966.79	6,457,457.53	1,614,364.38

递延收益	931,490.44	139,723.57	1,396,160.23	209,424.03
股权激励	10,231,272.72	1,534,690.91	7,995,322.74	1,199,298.41
预提费用	1,930,840.24	289,626.04	1,693,399.85	254,009.98
按合伙份额计算的应分尚未分的被投资合伙企业的利润	189,929.46	28,489.42	339,929.46	50,989.42
使用权资产摊销差异	42,617.94	6,392.69	37,832.06	5,674.81
交易性金融资产公允价值变动			9,632,426.36	1,444,863.95
权益法核算的投资收益	11,123,387.20	1,668,508.08	11,113,888.45	1,667,083.27
合计	55,433,760.63	8,970,389.32	67,335,288.78	10,771,377.56

(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
应纳税补贴收入	648,751.98	97,312.80	648,751.98	97,312.80
固定资产折旧差异	23,555,421.30	3,533,313.20	23,555,421.30	3,533,313.20
交易性金融资产公允价值变动	2,598,208.47	550,991.57	789,743.54	197,435.89
合计	26,802,381.75	4,181,617.57	24,993,916.82	3,828,061.89

(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		8,970,389.32		10,771,377.56
递延所得税负债		4,181,617.57		3,828,061.89

(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	39,032,274.47	39,174,875.17
可抵扣亏损	46,526,522.94	45,741,095.46
合计	85,558,797.41	84,915,970.63

(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
2022 年			
2023 年	5,330,044.67	5,330,044.67	
2024 年	5,084,221.34	5,084,221.34	
2025 年	8,124,607.85	8,124,607.85	
2026 年	10,975,118.20	10,975,118.20	
2027 年	11,533,404.78	11,533,404.78	

2028 年	2,160,030.23	2,716,994.91	
2029 年	1,465,485.35	1,465,485.35	
2030 年	1,107,529.87		
无期限	746,080.65	511,218.36	
合计	46,526,522.94	45,741,095.46	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	41,494,830.66		41,494,830.66	7,557.52		7,557.52
合计	41,494,830.66		41,494,830.66	7,557.52		7,557.52

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,095,682.24	
合计	18,095,682.24	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及服务类款项	120,968,515.90	156,617,421.60
设备款项	1,763,679.60	5,467,175.68
合计	122,732,195.50	162,084,597.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,629,511.50	35,465,902.70
计入其他流动负债（附注七、44）	-3,731,997.80	-3,544,807.03
合计	35,897,513.70	31,921,095.67

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,877,324.69	83,050,236.56	84,392,213.08	1,535,348.17
二、离职后福利-设定提存计划	140,448.51	3,282,467.91	3,270,728.95	152,187.47
合计	3,017,773.20	86,332,704.47	87,662,942.03	1,687,535.64

(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	2,807,436.45	77,189,602.71	78,546,754.68	1,450,284.48
2、职工福利费		1,230,585.09	1,230,585.09	
3、社会保险费	4,238.03	1,583,143.46	1,570,601.80	16,779.69
其中：医疗保险费	3,841.45	1,479,561.96	1,468,210.04	15,193.37
工伤保险费	54.70	57,361.20	57,197.10	218.80
生育保险费	341.88	46,220.30	45,194.66	1,367.52
4、住房公积金	17,050.21	2,863,700.40	2,861,606.61	19,144.00
5、工会经费和职工教育经费	48,600.00	183,204.90	182,664.90	49,140.00
合计	2,877,324.69	83,050,236.56	84,392,213.08	1,535,348.17

(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	140,106.63	3,197,251.87	3,186,538.55	150,819.95
2、失业保险费	341.88	85,216.04	84,190.40	1,367.52
合计	140,448.51	3,282,467.91	3,270,728.95	152,187.47

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,963,495.06	2,878,654.04
企业所得税	9,113,502.33	4,908,371.49
个人所得税	366,359.19	749,280.77
城市维护建设税	213,955.81	307,115.60
教育费附加	152,825.56	219,368.30
房产税	554,124.76	528,431.84
土地使用税	116,834.67	116,595.79
印花税	156,429.77	195,770.29
合计	12,637,527.15	9,903,588.12

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,959,481.59	37,057,533.19
合计	5,959,481.59	37,057,533.19

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权处置款		29,234,400.00
预提成本费用款项	5,791,845.29	7,649,985.21
押金及保证金	167,636.30	173,147.98
合计	5,959,481.59	37,057,533.19

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	48,160,000.00	24,370,796.67
一年内到期的租赁负债	2,177,852.49	2,101,667.12
合计	50,337,852.49	26,472,463.79

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,731,997.80	3,544,807.03
合计	3,731,997.80	3,544,807.03

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		40,000,000.00
保证借款		20,320,000.00
应计利息		50,796.67
一年内到期的长期借款		-24,370,796.67
合计		36,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	3,591,547.85	3,472,554.09
一年内到期的租赁负债	-2,177,852.49	-2,101,667.12
合计	1,413,695.36	1,370,886.97

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,396,160.23		464,669.79	931,490.44	项目补助专项资金
合计	1,396,160.23		464,669.79	931,490.44	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期计入	本期冲减	其他变动	期末余额	与资产相
------	------	------	------	------	------	------	------	------

		补助金额	营业外收入金额	其他收益金额	成本费用金额			关/与收益相关
基于国产芯片和国密算法的物联网安全认证 ESIM 的研发及产业化补助资金	96,000.00			64,000.00			32,000.00	与资产相关
5G 移动通信网络身份识别模块研发及产业化补助资金	213,912.12			35,747.28			178,164.84	与资产相关
5G 移动通信国产安全识别模块项目	256,410.29			256,410.29				与资产相关
数字资产密保硬件及管理系统平台研发与产业化项目	829,837.82			108,512.22			721,325.60	与资产相关
合计	1,396,160.23			464,669.79			931,490.44	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	700,421,854.00				227,300.00	227,300.00	700,649,154.00

其他说明：

2023 年 1-6 月公司股权激励对象共行权 227,300.00 份，新增注册资本（股本）为人民币 227,300.00 元，增加资本公积为人民币 730,769.50 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	23,056,907.56	1,497,169.50		24,554,077.06
其他资本公积	9,466,782.02	2,235,949.98	766,400.00	10,936,332.00
合计	32,523,689.58	3,733,119.48	766,400.00	35,490,409.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本公积（股本溢价）本期增加 730,769.50 元系公司激励对象所持授予的股票期权符合行权条件，行权导致的股本溢价增加。

(2) 资本公积（股本溢价）本期增加 766,400.00 元系公司激励对象所持授予的股票期权符合行权条件，行权股份所对应的股权激励费用由资本公积（其他资本公积）转到资本公积（股本溢价）。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,695,628.17	4,002,396.19				4,002,396.19		5,698,024.36
权益法下不能转损益的其他综合收益	1,695,628.17	4,002,396.19				4,002,396.19		5,698,024.36
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,504,908.40	2,563,284.54				2,563,284.54		4,068,192.94
外币财务报表折算差额	1,504,908.40	2,563,284.54				2,563,284.54		4,068,192.94
其他综合收益合计	3,200,536.57	6,565,680.73				6,565,680.73		9,766,217.30

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	222,226,182.86			222,226,182.86
合计	222,226,182.86			222,226,182.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	997,634,595.60	922,428,903.85
调整后期初未分配利润	997,634,595.60	922,428,903.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,390,608.89	34,458,321.90

润		
期末未分配利润	1,096,025,204.49	956,887,225.75

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	633,422,177.85	445,608,744.90	415,047,114.08	304,275,772.76
其他业务	10,760,597.68	9,423,004.58	9,703,747.22	5,720,126.53
合计	644,182,775.53	455,031,749.48	424,750,861.30	309,995,899.29

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:

无

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 35,897,513.70 元，其中，35,897,513.70 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,894,399.73	932,253.14
教育费附加	1,353,142.62	665,895.09
房产税	1,404,514.35	1,255,322.17
土地使用税	242,087.11	238,837.16
印花税	264,881.75	97,808.33
合计	5,159,025.56	3,190,115.89

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,748,448.83	15,587,911.91
办公费	97,383.49	106,732.31
折旧摊销费	290,920.04	223,053.39
业务招待费	1,772,545.53	2,372,026.90
差旅费	1,021,187.75	469,281.75
广告宣传费	128,946.48	10,891.09
租赁及物业费	746,150.39	740,838.64
销售佣金	1,249,181.85	898,727.59
第三方机构服务费	2,179,203.09	1,412,841.78
其他	877,867.60	432,938.90
合计	23,111,835.05	22,255,244.26

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,077,753.92	11,904,305.99
折旧及摊销费	7,520,391.18	7,825,560.02
股份支付	2,235,949.98	4,825,249.98

办公费	2,189,052.95	1,920,997.74
第三方机构服务费	1,761,880.01	1,714,094.57
租赁及物业费	1,942,116.41	1,303,352.50
业务招待费	1,524,960.14	633,735.85
差旅费	1,099,119.79	685,023.04
其他	1,749,286.21	1,362,035.14
合计	33,100,510.59	32,174,354.83

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,286,484.08	31,056,435.50
检测及服务费	6,855,997.68	3,366,740.33
材料动力费	4,518,472.13	2,197,084.14
差旅费	1,054,021.81	616,848.27
折旧及摊销费	5,432,286.66	6,177,501.72
其他	28,569.17	40,155.74
合计	47,175,831.53	43,454,765.70

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	844,600.93	941,204.50
减：利息收入	1,014,285.35	257,119.27
汇兑损益	-5,296,518.78	-2,701,381.35
手续费	165,987.43	191,822.85
租赁负债利息支出	17,616.74	67,459.06
合计	-5,282,599.03	-1,758,014.21

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退返还	973,513.07	
政府补助	1,502,823.61	2,391,974.56
个人所得税手续费返还	215,247.07	164,280.46
其他		11,522.00
合计	2,691,583.75	2,567,777.02

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	-9,498.75	-4,081,241.50
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	150,000.00	1,200,000.00
委托他人投资或管理资产的投资收益	9,027,143.58	5,103,741.86
定期存单利息收入	1,726,900.74	
合计	10,894,545.57	2,222,500.36

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,940,126.28	6,395,830.58
合计	2,940,126.28	6,395,830.58

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	482,088.92	762,723.68
应收账款坏账损失	-689,698.02	-626,094.60
合计	-207,609.10	136,629.08

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减	-181,256.71	-158,828.48

值损失		
合计	-181,256.71	-158,828.48

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-18,150.00	-7,425.40
合计	-18,150.00	-7,425.40

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		12,682.35	
其他	66,503.07	33,173.10	66,503.07
合计	66,503.07	45,855.45	66,503.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	29,725.00	20,000.00	29,725.00
非流动资产毁损报废损失	50,584.21		50,584.21
其中：固定资产	50,584.21		50,584.21
其他	417,143.37	182,601.03	417,143.37
合计	497,452.58	202,601.03	497,452.58

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,029,559.82	-8,899,453.74
递延所得税费用	2,154,543.92	879,364.96
合计	3,184,103.74	-8,020,088.78

(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	101,574,712.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,289,381.73
子公司适用不同税率的影响	-38,657.33
调整以前期间所得税的影响	-11,963,338.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,174,341.42
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	-3,277,623.27
所得税费用	3,184,103.74

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	14,462,553.55	3,509,577.18
政府补助	1,038,153.82	720,682.35
利息收入	1,014,285.35	257,119.27
收回3个月以上到期的保函保证金	1,067,588.52	186,250.00
增值税留抵返还	6,068,886.17	
代收代缴股份支付员工行权及社会公众股东分红个税	99,850.22	
往来款	235,906.27	215,438.47
其他	1,476,149.89	1,289,063.12
合计	25,463,373.79	6,178,130.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	26,821,282.66	19,377,471.77
支付 3 个月以上到期的保函保证金		1,049,481.19
押金及保证金	2,104,050.00	123,181,584.09
代收代缴股份支付员工行权及社会公众股东分红个税	99,850.22	
往来款	924,643.16	869,482.00
捐赠赞助支出	29,725.00	20,000.00
其他		221,220.78
合计	29,979,551.04	144,719,239.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	98,390,608.89	34,458,321.90
加：资产减值准备	388,865.81	22,199.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,072,786.97	14,026,657.24
使用权资产折旧	93,591.16	318,947.65
无形资产摊销	2,048,514.63	2,045,085.42
长期待摊费用摊销	542,396.17	1,631,561.46
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）	18,150.00	7,425.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50,584.21	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,940,126.28	-6,395,830.58
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,940,123.18	-2,042,392.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,894,545.57	-2,222,500.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,800,988.24	706,779.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	353,555.68	172,585.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,368,777.22	-30,127,186.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,031,373.34	-224,439,431.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,559,235.04	-90,865,908.24
其他	2,235,949.98	4,825,249.98
经营活动产生的现金流量净额	-42,738,188.89	-297,878,435.93
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	239,969,722.92	187,164,794.38
减：现金的期初余额	369,420,179.49	194,134,979.71
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	-129,450,456.57	-6,970,185.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	239,969,722.92	369,420,179.49
其中：库存现金	159,651.37	18,915.78
可随时用于支付的银行存款	239,809,265.64	365,230,239.29
可随时用于支付的其他货币资金	805.91	4,171,024.42
三、期末现金及现金等价物余额	239,969,722.92	369,420,179.49

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,915,433.00	保函及履约保证金、定期存单质押
固定资产	44,847,068.22	抵押借款
无形资产	16,663,260.65	抵押借款
合计	69,425,761.87	

其他说明：

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			26,796,535.39
其中：美元	3,213,301.01	7.2258	23,218,670.44
欧元	83,937.85	7.8771	661,186.84
港币			
新加坡元	545,765.15	5.3442	2,916,678.11
应收账款			23,701,847.83
其中：美元	3,280,169.37	7.2258	23,701,847.83
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			8,086,201.95
其中：美元	1,119,073.59	7.2258	8,086,201.95
其他流动资产			123,344,406.00
其中：美元	17,070,000.00	7.2258	123,344,406.00
其他应收款			366,446.13
其中：新加坡元	68,568.94	5.3442	366,446.13
其他应付款			17,406.89
其中：新加坡元	2,879.82	5.3442	15,390.33
林吉特	1,300.00	1.5512	2,016.56

其他说明：

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

适用 不适用

企业名称	经营地址	记账本位币

恒宝国际有限责任公司	新加坡	美元
恒宝（中东非洲）有限责任公司	肯尼亚	肯尼亚先令
ModularsoftSdn.Bhd.	马来西亚	林吉特
AsiaSmartCardsCentre(M)Sdn.Bhd.	马来西亚	林吉特
ChipstoneTechnologiesPteLtd.	新加坡	美元
KeyfortPte.Ltd.	新加坡	美元
PT.ChipstoneTechnologiesIndonesia	印度尼西亚	印度尼西亚卢比

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
丹阳高新区科技发展局创新企业培育补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
丹阳高新区科技发展局企业提挡进位补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
丹阳高新区科技发展局知识产权补助项目拨款补助	230,000.00	其他收益	230,000.00
扩岗补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
稳岗补贴	22,153.82	其他收益	22,153.82
丹阳高新区科技发展局贡献度高创新优质企业补助	80,000.00	其他收益	80,000.00
丹阳高新区科技发展局知识产权保护和运用补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
丹阳高新区科技发展局科技创新服务平台建设补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
丹阳高新区科技发展局推进创新型产业发展补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
丹阳高新区科技发展局贡献度高创新优质企业补助	70,000.00	其他收益	70,000.00
合计	1,038,153.82		1,038,153.82

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

					入	利润		
--	--	--	--	--	---	----	--	--

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏恒宝智能系统技术有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00%		设立
恒宝东方数字科技（北京）有限公司	北京	北京	贸易	100.00%		非同一控制下企业合并取得
恒宝国际有限责任公司	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		设立
ModularsoftSdn. Bhd	马来西亚	马来西亚	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并取得
AsiaSmartCardsCentre (M) Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
ChipstoneTechnologiesPte. Ltd	新加坡	新加坡	贸易		100.00%	设立
KeyfortPte. Ltd	新加坡	新加坡	贸易		100.00%	设立
云宝金服（北京）科技有限	北京	北京	金融服务	100.00%		设立

公司						
云玥科技（上海）有限公司	上海	上海	金融服务		100.00%	设立
恒宝（中东非洲）有限责任公司	肯尼亚	肯尼亚	贸易		100.00%	设立
PT. Chipstone Technologies Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易		99.00%	设立
海南省恒宝数字科技有限公司	海南澄迈	海南澄迈	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
恒宝物联网有限公司	江苏镇江	江苏镇江	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
恒宝润芯数字科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
上海恒毓投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资	39.40%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	74,891,535.03	82,056,683.04
非流动资产	291,510,294.46	315,648,837.00
资产合计	366,401,829.49	397,705,520.04
流动负债	11,089,519.11	18,559,167.00
非流动负债		
负债合计	11,089,519.11	18,559,167.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	355,312,310.38	379,146,353.04
按持股比例计算的净资产份额	131,000,849.92	141,389,687.08
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	115,690,264.62	126,303,747.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-30,135.64	-10,358,480.97
终止经营的净利润		
其他综合收益	12,697,957.46	
综合收益总额	12,667,821.82	-10,358,480.97
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。

公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠

地对各种风险进行监督，从而将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 汇率风险

公司面临的汇率风险主要来自于公司境外子公司以外币计价的资产和负债以及公司以外币进行的采购和销售业务。公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至 2023 年 6 月 30 日止，除本报告附注七、82 所述资产及负债的外币余额外，公司的其他资产及负债均为人民币余额。上述外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。

(2) 利率风险

公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。

(3) 其他价格风险

公司持有的其他金融资产投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

公司持有的其他金融资产投资列示如下：

项目	期末金额	上年年末余额
交易性金融资产（理财产品）	679,440,995.31	685,397,163.18
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	682,440,995.31	688,397,163.18

2、信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其他信用评级较高的银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

（一）交易性金融资产		679,440,995.31		679,440,995.31
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		679,440,995.31		679,440,995.31
（三）其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		679,440,995.31	3,000,000.00	682,440,995.31
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

- （1）公司持有的银行理财产品和证券投资公允价值根据本金加上截止资产负债表日的预期收益确定；
- （2）对于持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书方式出售，故采用票面价值确定其公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。因被投资企业江苏丹阳农村商业银行股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是钱京。

其他说明：

截止 2023 年 6 月 30 日，钱京先生对本企业的持股比例和表决权比例均为 20.54%

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-1”。

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-3”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恒宝润芯	61,000,000.00	2020年10月20日	2023年10月20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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,929,975.84	2,200,508.22

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	227,300.00
公司本期失效的各项权益工具总额	792,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	截止期末发行在外的 2021 年股票期权激励计划首次授予部分的行权价格为 4.215 元/股、预留授予部分的行权价格为 4.430 元/股；有效期自股票期权首次授权登记完成之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 60 个月；股票期权的等待期分别为自相应部分股票期权授权登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月；分三次行权，每次行权的股票期权比例为 30%、30%、40%。报告期内的具体行权情况详见“其他说明”。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

(1)行权情况

公司于 2022 年 5 月 19 日召开第七届董事会第十七次临时会议和第七届监事会第十三次临时会议，审议通过了《关于公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2021 年股票期权激励计划(草案)》的相关规定，满足本次行权条件的激励对象可采用自主行权的方式在第一个行权期行权，实际可行权期限为 2022 年 6 月 9 日至 2023 年 4 月 14 日，具体详见《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2022-026）、《关于公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的公告》（公告编号：2022-027）和《关于公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2022-031）。

报告期内，公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分的激励对象于第一个行权期内行权 227,300 股。截至 2023 年 4 月 14 日，公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分的第一个行权期已结束，首次授予部分的激励对象于第一个行权期内累计行权 372.78 万股。

(2)失效情况

2023 年 2 月 9 日，公司召开第八届董事会第五次临时会议与第八届监事会第五次临时会议，审议通过了《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。根据《2021 年股票期权激励计划（草案）》之“第十三章公司/激励对象发生异动的处理”之“二、激励对象个人情况发生变化的处理”的规定：“（三）激励对象因辞职、公司裁员（辞退）、个人原因被解除劳动关系而离职，激励对象已获授但尚未行权的股票期权不得行权，由公司注销。”由于首次及预留授予部分 10 名激励对象因个人原因离职，董事会决定取消上述激励对象资格，并注销其已获授但尚未行权的股票期权 69.6 万份。具体详见《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2023-005）。

2023 年 6 月 13 日，公司召开第八届董事会第六次临时会议与第八届监事会第六次临时会议，审议通过了《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》《关于公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件成就的议案》。根据《2021 年股票期权激励计划（草案）》之“第八章股票期权的授权与行权条件”之“二、股票期权的行权条件”的规定：“若各年度公司层面业绩考核达标达成时，激励对象个人当年实际可行权额度=个人各考核年度计划行权额度×各考核年度利润总额增长率指标完成度（X）×各考核年度标准系数(S)。激励对象考核当年不能行权的股票期权，由公司注销。”由于 1 名激励对象个人层面绩效考核为 $70 \leq S < 85$ ，标准系数（S）为 80%，当年不能行权的股票期权 0.36 万份由公司注销；由于 4 名激励对象个人层面绩效考核为 $60 \leq S < 70$ ，标准系数（S）为 60%，当年

不能行权的股票期权 3.24 万份由公司注销；由于 2 名激励对象个人层面绩效考核为 S（60，标准系数（S）为 0，当年不能行权的股票期权 6.00 万份由公司注销；本次注销股票期权合计 9.60 万份。具体详见《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2023-026）。

报告期内，公司 2021 年股票期权激励计划共失效 79.2 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	1、授予的股票期权激励计划公司选择 Black-Scholes 模型来计算授予日股票期权的公允价值。2、授予的股票期权激励计划采用如下方式确定公允价值：（1）首次授权部分股票期权行权价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者的 70%：a、股权激励计划草案公布前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量），为 5.56 元/股；b、股权激励计划草案公布前 20 个交易日的公司股票交易均价（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量），为 6.32 元/股。（2）预留授权部分股票期权行权价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者的 70%：a、预留股票期权授予董事会决议公布前 1 个交易日公司股票交易均价，为 6.32 元/股；b、预留股票期权授予董事会决议公布前 120 个交易日的公司股票交易均价，为 5.96 元/股。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,672,339.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,235,949.98

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 未结清的保函

报告期末，公司在境内已开立但尚未结清的银行保函金额为人民币 9,018,663.00 元，对应的保证金金额为人民币 3,218,663.00 元；在境外已开立但尚未结清的银行保函金额为 650,000.00 美元，对应的保证金金额为 650,000.00 美元。

(2) 授信额度及使用情况

公司以其所有的座落于丹阳市云阳镇横塘化工路、横塘工业园、云阳镇东马场的不动产为抵押物、保证金的质押，向中国银行股份有限公司丹阳支行取得 3 亿元人民币授信额度。截至期末，上述抵押物账面原值为人民币 150,653,039.71 元，账面价值为人民币 61,510,328.87 元。授信额度用于开具信用证、保函和借款。报告期末，已使用授信额度人民币 62,974,847.67 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		0.00
拟分配每 10 股分红股（股）		0.00
拟分配每 10 股转增数（股）		0.00
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		0.00
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0.00
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		0.00
利润分配方案	不适用	

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

依据《企业会计准则第 35 号—分部报告》，企业披露分部信息应当区分业务分部和地区分部。本报告分部按产品的类别确定分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	制卡类	模块类	票证类	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	558,069,198.69	74,349,352.41	1,003,626.75	10,760,597.68		644,182,775.53
营业成本	386,606,142.42	58,159,727.66	842,874.82	9,423,004.58		455,031,749.48

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

①收到中国证监会立案告知书

本公司于 2022 年 9 月 2 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的《立案告知书》（编号：证监立案字 0102022006 号）。因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司进行立案调查，详见公司于 2022 年 9 月 3 日在指定的信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（公告编号：2022-048）。截至本报告披露日，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

②公司 2022 年财务报表被出具带强调事项段的无保留意见审计报告

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）对公司 2022 年度财务报表进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（中兴华审字（2023）第 020740 号）。

8、其他

①深圳一卡易科技股份有限公司失控事项的最新进展

鉴于一卡易原管理层于挺进等人屡次违反《股份转让协议》约定，阻挠公司行使控股股东权利，排除公司对一卡易的合法监管，致使公司对一卡易公司失去控制，合同目的无法实现，公司于 2021 年 5 月 17 日向上海仲裁委员会提交了仲裁申请书，要求解除公司与于挺进等人签署的《股份转让协议》及《股份转让协议之补充协议》，并主张于挺进等人退还转让款（详见公司于 2021 年 6 月 19 日披露的《关于对深圳证券交易所年报问询函的回复公告（2021-047）》）。上海仲裁委员会于 2021 年 8 月 31 日对本案进行了开庭审理（案号：（2021）沪仲案字第 2651 号）。

为保障上市公司及全体股东的合法权益，优化公司资产，公司于 2022 年 12 月 9 日召开第八届董事会第四次临时会

议和第八届监事会第四次临时会议，审议通过了《关于以公开拍卖方式转让深圳一卡易科技股份有限公司 51.102% 股权的议案》，同意公司以公开拍卖转让方式转让公司持有的深圳一卡易科技股份有限公司 51.102% 股权。2022 年 12 月 26 日，公司公开拍卖上述一卡易 51.102% 股权，上海纪升股权投资管理有限公司（以下简称“上海纪升”）以 5,846.88 万元的价格拍得上述标的股权，公司与上海纪升签署了《股份转让协议》。

截至 2023 年 3 月 31 日，公司已收到转让深圳一卡易科技股份有限公司股权的全部交易款项，并已完成股权交割。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	243,300,067.51	100.00%	8,531,104.45	3.51%	234,768,963.06	158,233,418.96	100.00%	7,948,740.21	5.02%	150,284,678.75
其中：										
行业类型及客户信用等级组合	219,886,404.60	90.38%	8,531,104.45	3.88%	211,355,300.15	142,160,708.24	89.84%	7,948,740.21	5.59%	134,211,968.03
应收合并范围内公司款项	23,413,662.91	9.62%			23,413,662.91	16,072,710.72	10.16%			16,072,710.72
合计	243,300,067.51	100.00%	8,531,104.45	3.51%	234,768,963.06	158,233,418.96	100.00%	7,948,740.21	5.02%	150,284,678.75

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
金融卡客户 I	60,598,136.71	2,238,846.42	3.69%
金融卡客户 II	30,230,982.79	4,571,688.51	15.12%
通信卡客户 I	82,441,405.12	992,169.63	1.20%
通信卡客户 II	223,767.78	2,237.68	1.00%
模块封装客户	35,868,764.81	358,687.65	1.00%
其他	10,523,347.39	367,474.56	3.49%
合计	219,886,404.60	8,531,104.45	

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）	234,633,214.09
1 至 2 年	2,662,169.96
2 至 3 年	726,175.01
3 年以上	5,278,508.45
3 至 4 年	5,278,508.45
合计	243,300,067.51

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,948,740.21	680,219.03		97,854.79		8,531,104.45
合计	7,948,740.21	680,219.03		97,854.79		8,531,104.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	97,854.79

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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
第一名	23,160,759.91	9.52%	
第二名	19,692,784.67	8.09%	196,927.85
第三名	15,684,784.92	6.45%	156,847.85
第四名	9,309,786.77	3.82%	46,548.93
第五名	9,076,414.77	3.73%	45,382.07
合计	76,924,531.04	31.61%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	113,534,740.17	124,345,955.42
合计	113,534,740.17	124,345,955.42

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	230,086.73	34,649.42
押金及保证金	114,791,327.40	125,460,288.39
代垫款及备用金	1,461,446.03	1,710,008.64
合计	116,482,860.16	127,204,946.45

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	499,704.23		2,359,286.80	2,858,991.03
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	120,728.96			120,728.96
本期转回			31,600.00	31,600.00
2023 年 6 月 30 日余额	620,433.19		2,327,686.80	2,948,119.99

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）	3,122,251.27
1 至 2 年	110,657,669.59
2 至 3 年	375,252.50
3 年以上	2,327,686.80
3 至 4 年	2,327,686.80
合计	116,482,860.16

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	
其他应收款坏账准备	2,858,991.03	120,728.96	31,600.00			2,948,119.99
合计	2,858,991.03	120,728.96	31,600.00			2,948,119.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	60,000,000.00	1 至 2 年	51.51%	
第二名	保证金	50,000,000.00	1 至 2 年	42.92%	
第三名	保证金	777,600.00	3 年以上	0.67%	777,600.00

第四名	代垫款	651,618.00	1 年以内	0.56%	6,516.18
第五名	保证金	300,000.00	1 年以内	0.26%	3,000.00
合计		111,729,218.00		95.92%	787,116.18

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	607,445,245.40	11,137,414.67	596,307,830.73	607,445,245.40	11,137,414.67	596,307,830.73
对联营、合营企业投资	115,690,264.62		115,690,264.62	126,303,747.67		126,303,747.67
合计	723,135,510.02	11,137,414.67	711,998,095.35	733,748,993.07	11,137,414.67	722,611,578.40

(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		
江苏恒宝智能系统技术有限公司	348,747,405.40					348,747,405.40	
恒宝东方数字科技(北京)有限公司	14,862,585.33					14,862,585.33	11,137,414.67
恒宝国际有限责任公司	60,429,220.00					60,429,220.00	
云宝金服	30,060,000					30,060,000	

(北京) 科技有限公司	.00					.00	
恒宝(中东非洲) 有限责任公司	1,033,620.00					1,033,620.00	
恒宝润芯数字科技有限公司	141,175,000.00					141,175,000.00	
合计	596,307,830.73					596,307,830.73	11,137,414.67

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
上海恒毓投资中心(有限合伙)	126,303,747.67		14,606,380.49	-9,498.75	4,002,396.19						115,690,264.62	
小计	126,303,747.67		14,606,380.49	-9,498.75	4,002,396.19						115,690,264.62	
合计	126,303,747.67		14,606,380.49	-9,498.75	4,002,396.19						115,690,264.62	

(3) 其他说明

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	595,750,018.03	434,406,208.71	404,902,988.57	300,875,155.77
其他业务	10,359,877.93	9,423,004.58	9,141,158.41	5,720,126.53
合计	606,109,895.96	443,829,213.29	414,044,146.98	306,595,282.30

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：

无

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 30,256,197.67 元，其中，30,256,197.67 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,498.75	-4,081,241.50
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	150,000.00	1,200,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	4,740,392.00	3,641,308.97
定期存单利息收入	1,726,900.74	
合计	6,607,793.99	760,067.47

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-68,734.21	
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）	1,502,823.61	
委托他人投资或管理资产的损益	9,027,143.58	
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	4,817,027.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-165,118.23	
减：所得税影响额	2,390,879.57	
合计	12,722,262.20	---

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	4.88%	0.1404	0.1404
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.25%	0.1223	0.1223

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

恒宝股份有限公司董事会
二〇二三年八月二十四日