

锐奇控股股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-036

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴明厅、主管会计工作负责人吴明厅及会计机构负责人(会计主管人员)范长青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 公司治理 | 18 |
| 第五节 环境和社会责任 | 19 |
| 第六节 重要事项 | 22 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 26 |
| 第八节 优先股相关情况 | 30 |
| 第九节 债券相关情况 | 31 |
| 第十节 财务报告 | 32 |

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、锐奇股份 | 指 | 锐奇控股股份有限公司 |
| 控股股东、实际控制人 | 指 | 吴明厅、吴明厅和应媛琳夫妇 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《锐奇控股股份有限公司章程》 |
| 股东大会 | 指 | 锐奇控股股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 锐奇控股股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 锐奇控股股份有限公司监事会 |
| 审计机构 | 指 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 报告期 | 指 | 2023 年上半年度 |
| 瑞浦投资 | 指 | 上海瑞浦投资有限公司，锐奇股份股东之一，系由实际控制人所控制 |
| 上海劲浪 | 指 | 上海劲浪国际贸易有限公司，系锐奇股份全资子公司 |
| 浙江锐奇 | 指 | 浙江锐奇工具有限公司，系锐奇股份全资子公司 |
| 锐境达 | 指 | 锐境达智能科技（上海）有限公司，系锐奇股份全资子公司 |
| 广州智造基金 | 指 | 广州智造创业投资企业（有限合伙），系公司作为有限合伙人参与设立的产业基金 |
| 同创致淳基金 | 指 | 青岛同创致淳股权投资合伙企业（有限合伙），系公司作为有限合伙人参与认购的股权投资基金 |
| 广祺智行伍号基金 | 指 | 广东广祺智行伍号股权投资合伙企业（有限合伙），系公司作为有限合伙人参与认购的股权投资基金 |
| 柘中君信基金 | 指 | 柘中君信（上海）私募基金合伙企业（有限合伙），系公司作为有限合伙人参与认购的股权投资基金 |
| 电动工具 | 指 | 以电动机或电磁铁为动力，通过传动机构驱动工作头的机械化工具 |
| 专业级电动工具 | 指 | 具有功率大、转速高、电机寿命长的特点，能够持续长时间重复作业的电动工具，主要应用于有较强专业要求的领域 |
| DIY 级电动工具 | 指 | 指家庭用的通用级的电动工具，该类工具主要被应用于精准度要求不高和持续作业时间不长的场合，因而技术含量要求不高 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|-----------------------|------|--------|
| 股票简称 | 锐奇股份 | 股票代码 | 300126 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 锐奇控股股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 锐奇股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | KEN Holding Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | KEN | | |
| 公司的法定代表人 | 吴明厅 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------|--------|
| 姓名 | 徐秀兰 | |
| 联系地址 | 上海市松江区新桥镇新茸路 5 号 | |
| 电话 | 021-57825832 | |
| 传真 | 021-37008859 | |
| 电子信箱 | 300126@china-ken.com | |

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 263,409,645.56 | 207,456,582.41 | 26.97% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 6,309,915.13 | 8,039,862.38 | -21.52% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 4,501,566.67 | 7,193,615.72 | -37.42% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 1,596,843.10 | -27,719,129.52 | 105.76% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.02 | 0.03 | -33.33% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.02 | 0.03 | -33.33% |
| 加权平均净资产收益率 | 0.58% | 0.73% | -0.15% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,353,625,253.40 | 1,324,874,266.38 | 2.17% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,097,877,600.83 | 1,093,680,082.62 | 0.38% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 8,008.51 | |
| 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） | 1,859,118.84 | |
| 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 | 201,869.94 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 66,987.18 | |
| 减：所得税影响额 | 327,636.01 | |
| 合计 | 1,808,348.46 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

电动工具是一种由电动机或电磁铁作为动力，通过传动机构驱动工作头进行作业的手持式或可移式的机械化工具。电动工具结构轻巧、携带使用方便，比手工工具效率提升数倍，比风动工具能耗少。常用的电动工具系列：电钻、电动扳手、电动螺丝刀、电锤、电镐、电刨、电剪刀、角向磨光机、电磨、砂光机、抛光机、电圆锯、型材切割机。电动工具广泛应用于建筑道路、房屋装修、木工加工、金属加工、船舶制造、航空航天、汽车、园艺等国民经济各个领域，并进入家庭。

我国电动工具行业发展主要分为三个阶段：

第一阶段为起始期，从 1942 年第 1 台电动工具诞生，到 20 世纪 60 年代电动工具制造业初具规模，但 70% 以上电动工具是电钻。

第二阶段为成长期，从 20 世纪 70 年代初到 80 年代末。改革开放为电动工具发展注入了新的活力，电动工具制造业不断壮大。

第三阶段为发展期，20 世纪 90 年代以来，国内电动工具行业已形成一批规模较大的企业，技术工艺获得巨大进步，产品质量和性能不断提升；同时国际著名的电动工具制造商纷纷在国内开办独资或控股的企业，与国内企业一起参与市场竞争，共赢发展，形成了国内市场国际化、行业竞争全球化的格局。伴随着中国制造产业在全球的竞争力的不断提高，中国已成为国际电动工具市场的最主要的出口国。

国内电动工具行业目前处于充分市场竞争阶段。随着劳动力人口年轻化，80-90 年代工人逐渐成为主力劳动力，对工具的消费力和要求也在逐渐提升。近年来，低端电动工具企业之间同质化竞争较为严重，产品技术及品牌始终无法有效突破，其与中高端级别企业间的差距进一步拉大，并且该级别企业开始出现小企业退出的态势；中高端市场方面，随着中国电动工具品牌研发能力、制造能力和营销能力的逐渐提升，国产品牌替代外资品牌的进程逐步加快。电动工具行业分化加大、集中度加强及行业整合的趋势越发明显，为中高端的自主品牌发展创造了新的机遇。

行业业态上，近年来随着锂电池技术的成熟和应用普及，锂电工具替代传统的交流工具成为市场发展的重要机会。中国市场锂电工具还在发展期，锂电产品市场占有率较欧美市场成长空间巨大。

（二）报告期内公司从事的主要业务

公司作为主营电动工具业务的 A 股上市公司，始终专注致力于高等级、高效能专业电动工具的研发、生产和销售。

公司主要产品包括电钻、电动扳手、电锤、电镐、角向磨光机、电磨、抛光机、修边机、电圆锯、斜切锯、型材切割机、云石机等，产品主要应用于金属、石材、木材等的切割、磨削、锤钻、紧固等工序中，国内用户主要集中在工业制造、建筑建造等领域中。

公司目前主营业务收入主要来自于内销和外销两部分，其中内销业务基本为公司自有品牌的电动工具产品，销售模式以经销模式为主导，外销业务包括 ODM 业务和自有品牌产品的出口业务，销售模式以直销模式为主导，部分自有品牌产品出口也为经销模式。

公司自有品牌产品销售渠道主要以经销模式为主导，国内市场经销商分布广泛，且经销商经营能力和资质信用度都较高。经销商更贴近并了解当地消费市场，对于市场变化更为敏锐，能够更好地为用户服务，及时向公司反映市场信息，有助于公司及时调整优化营销策略。现传统五金工具渠道竞争愈发激烈，公司通过持续加强销售体系管理来提升市场占有率；随着电子商务的日益发展，公司同时也在不断优化和完善电商平台的销售模式。

公司作为高等级、高效能专业电动工具制造企业，定位于中高端产品市场，致力于成为替代进口的品牌。近年来，公司在国内专业电动工具品牌中占据领先地位，相信随着公司规模不断扩大、公司品牌影响力的不断加强和公司产品

技术含量、品质的不断提升，公司有能够在目标市场竞争中占据有利地位。公司通过在专业细分电动工具品类、尤其是交流无刷技术和锂电产品上加大研发力度和研发速度，为今后继续保持行业地位打下坚实基础。

（三）报告期内公司主要经营情况

报告期内，国内外宏观经济环境复杂多变，行业竞争日益加剧，公司董事会和管理层按照既定的发展战略和经营计划，合理配置资源，提升内部管理，优化产品结构，调整营销管理，积极开拓和巩固市场。

报告期内，公司实现营业总收入 26,340.96 万元，同比上年同期增长 26.97%；其中主营业务方面，实现内销业务销售收入 11,753.40 万元，同比上年同期增长 11.93%，实现外销业务销售收入 14,299.39 万元，同比上年同期增长 42.40%。报告期内，公司发生销售费用 1,651.88 万元，同比上年同期增加 29.15%，管理费用 1,506.37 万元，同比上年同期增加 24.20%，研发费用 1,517.75 万元，同比上年同期增加 47.85%，财务费用-869.75 万元，同比上年同期减少 16.85%；计提信用减值损失 80.19 万元，同比上年同期减少 58.15%；实现投资收益 928.40 万元，同比上年同期减少 40.83%。

报告期内，实现营业利润 659.20 万元，同比上年同期减少 23.09%；利润总额 665.89 万元，同比上年同期减少 19.53%；归属于上市公司股东的净利润 630.99 万元，同比上年同期减少 21.52%。

报告期内，公司主要工作内容如下：

1、品牌及渠道建设

公司以“披坚执锐，共启新程”为渠道主题，积极利用数字营销工具开展渠道赋能，提高渠道管理水平和流转效率，促进核心分销商的签约和出货，提振渠道信心。公司配合全渠道经销商，积极开展产品堆头活动，获得了终端零售门店和用户的积极参与，增强了品牌产品与零售客户端、用户端之间的黏性。公司加强新媒体的运营和短视频营销的推广力度，搭建数字化营销矩阵，通过品牌故事、爆款产品的营销推广，吸引经销商、零售分销商、用户对锐奇的关注，获得了市场的认可。公司深入调研市场和用户需求，聚焦用户痛点，迅速推出了交流无刷开槽机、工业手电钻、专业安装锂电钻等新品，丰富了公司产品线，提升了品牌形象和面市率。

2、技术研发

公司持续加强在无刷产品上的投入，不断丰富无刷产品研发平台；进一步深化电芯的选用研究，引入容量大、续航更长的动力电池，同时也加大了安全可靠性的研究，为拓展直流工具的共享电池包平台打下更好的基础。公司持续推进高性能无刷电机控制技术的开发，成功推出了交流高压无刷开槽机，进一步拓展了公司无刷产品线的优势。针对架子工市场，公司推出了 500NM 大反拆能力的锐奇“小霸王”扳手，具有大扭矩、高转速、长续航的性能及机身短小的优势。公司在研并处于小批量试生产阶段的 150mm 锂电电圆锯，通过实施高新技术成果转化，具有 56mm 大切深、高效率、长续航的优势；在研并处于试生产阶段的多款大扭矩、高精度、易定位型材切割机，其他在研高转速修边机、无刷角向磨光机、大扭矩工程锂电电钻等都在按计划推进中。

公司通过实施 IPD（Integrated Product Development）集成产品开发业务流程，加大各职能分工的运作，实施端到端开发模式，促进研发效率的提升；通过强矩阵项目管理来加强团队的并行开发模式，实现团队的高效协作，提高项目运作效能与产品开发质量；通过优秀人才的自主培养、加速专业人才的加盟、突出重点人才的引进，进一步促进公司的产品开发速度与优势品类的扩充以及专业技术的研究。

公司根据技术与产品开发需要，深入知识产权的挖掘与加强知识产权的侵权判断，持续加强知识产权管理规范和落实。报告期内，公司获得国内授权专利 22 项，其中发明专利 3 项、实用新型专利 16 项、外观设计专利 3 项。公司持续深入优化知识产权管理体系建设；加大实验室改善和提升，报告期内取得了 CNAS 国家实验室认可证书；积极参与电动工具行业实验室联盟、电工测试专业委员会的相关工作；继续参加电动工具国家标准起草工作组，报告期内参与 2 份电动工具国家标准、1 份行业标准、6 份团体标准的修订与起草工作。

3、对外投资

（1）设立广州智造基金

2015 年，公司作为有限合伙人以自有资金 1 亿元参与发起设立广州智造创业投资企业（有限合伙），根据基金出资缴付通知书在规定时间内缴付了全部认缴出资款。报告期末，基金处于退出期，已有部分项目完成退出，已累计收回投资成本和收益共计 2.03 亿元，整体运营情况良好。

(2) 认购广祺智行伍号基金

2022 年，公司作为有限合伙人以自有资金 1,900 万元参与认购广东广祺智行伍号股权投资合伙企业（有限合伙）份额，根据基金出资缴付通知书在规定时间内缴付了全部认购出资款；基金已按计划完成募集，已在中国证券投资基金业协会完成基金备案变更手续，已完成工商变更登记手续。报告期内，基金运作正常。

(3) 认购同创致淳基金

2022 年，公司作为有限合伙人以自有资金 5,000 万元参与认购青岛同创致淳股权投资合伙企业（有限合伙）份额，根据基金出资缴付通知书在规定时间内缴付了全部认购出资款；基金已按计划完成募集，已在中国证券投资基金业协会完成基金备案变更手续，已完成工商变更登记手续。报告期内，基金运作正常。

(4) 认购柘中君信基金

2022 年，公司作为有限合伙人以自有资金 3,000 万元参与认购柘中君信（上海）私募基金合伙企业（有限合伙）份额，根据基金出资缴付通知书在规定时间内缴付了首期认购出资款；基金已按计划完成募集，已在中国证券投资基金业协会完成基金备案手续，取得了《私募投资基金备案证明》，已完成工商注册登记手续，取得了《营业执照》。报告期内，基金运作正常。

(5) 参股上航检测

报告期内，公司以自有资金 1,477 万元的对价受让共青城鸿帆投资合伙企业（有限合伙）持有的 100 万股上海航空材料结构检测股份有限公司股权，公司支付了全部股权转让款，已完成股权转让手续，持有上航检测 1.8461% 的股权。

4、内部管理

报告期内，公司始终坚持企业核心价值观，持续推进企业文化良性建设；持续加强和规范内控管理，规范信息披露和投资者关系管理，有效实施内部控制，合理保证公司经营管理合法合规；持续优化人才结构，培养阶梯型人才团队。

二、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司始终坚持自主品牌战略，准确定位于“替代进口工具的品牌”，以产品品质和售后服务为依托，在消费者群体中建立了良好的品牌美誉度、信任度和忠诚度。公司上市后，企业影响力、品牌形象和产品的品牌附加值进一步得到提升。

依托已建立的品牌形象，公司不仅能够很好地开拓高效能专业电动工具市场，对进口工具实现替代，而且能够向附件及相关领域拓展，在市场开拓过程中形成良好的品牌效应。

2、渠道优势

公司自有品牌产品销售渠道主要以经销模式为主导，国内市场经销商分布广泛，且经销商经营能力和资质信用度都较高。经销商更贴近并了解当地消费市场，对于市场变化更为敏锐，能够更好地为用户服务，及时向公司反映市场信息，有助于公司及时调整优化营销策略。现传统五金工具渠道竞争愈发激烈，公司通过持续加强销售体系管理来提升市场占有率；随着电子商务的日益发展，公司同时也在不断优化和完善电商平台的销售模式。

3、技术优势

作为中国电动工具行业高新技术企业，公司坚持自主创新，高度重视新技术、新产品的研发，拥有多项核心技术和众多授权专利。公司长期致力于专业电动工具相关技术的研究和开发，积累了丰富的研发经验，对各应用行业客户的需求有着深入的了解，能够紧密结合客户特点和市场特点研发产品。通过不断的技术创新，公司将不断满足客户对于高效能专业电动工具的需求。

公司在长期产品开发中积累并加强了自身研发实力，吸引了众多国际品牌电动工具运营商的主动技术合作。产品的成功研发和投产，不但给公司业绩提供了有力帮助，同时也巩固并提高了公司在这些产品技术领域的领先优势。

4、团队及管理优势

公司根据业务发展需要和规划，不断优化人才结构，吸引了大量高素质的各类技术研发人才及经营管理人才。产品研发、营销和管理等团队持续优化。

公司的核心管理人员、高端研发人员和资深销售人员，在业界具有多年的丰富经验，具有较强的稳定性和凝聚力，对市场现状、客户需求、核心技术和发展趋势有着深刻的了解，可以准确清晰地把握公司的战略方向，确保公司持续快速增长；同时，公司团队对于公司理念和价值观的理解也在不断加强并深化，成为公司文化的有效传播途径。

公司通过建立和完善科学合理的绩效考评制度、薪酬奖励制度，提高人员的整体运作效率，确保核心人员的长期稳定，巩固积极良性的工作氛围，提升公司的长期竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-----------------|----------------|------------|-------------------------------|
| 营业收入 | 263,409,645.56 | 207,456,582.41 | 26.97% | |
| 营业成本 | 226,717,980.65 | 184,122,247.46 | 23.13% | |
| 销售费用 | 16,518,795.58 | 12,790,083.52 | 29.15% | |
| 管理费用 | 15,063,672.77 | 12,128,866.14 | 24.20% | |
| 财务费用 | -8,697,483.39 | -7,443,605.06 | -16.85% | |
| 所得税费用 | 348,950.77 | 235,418.75 | 48.23% | 报告期纳税暂时性差异变化导致递延所得税增加。 |
| 研发投入 | 15,177,533.85 | 10,265,760.68 | 47.85% | 报告期加大研发投入，研发人员薪酬以及研发直接投入材料增加。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,596,843.10 | -27,719,129.52 | 105.76% | 报告期销售回款增加。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -124,703,950.55 | -8,997,059.31 | -1,286.05% | 报告期使用现金购买理财增加。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -91,893.60 | -400,000.02 | -77.03% | 报告期支付租金减少。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -121,015,073.65 | -31,590,369.81 | -283.08% | 报告期使用现金购买理财规模增加。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 分行业 | | | | | | |
| 电动工具行业 | 260,527,891.90 | 226,717,980.65 | 12.98% | 26.83% | 23.13% | 2.61% |
| 分产品 | | | | | | |
| 电动工具 | 253,321,919.22 | 220,426,634.39 | 12.99% | 26.78% | 23.29% | 2.46% |
| 配件 | 7,205,972.68 | 6,291,346.26 | 12.69% | 28.55% | 18.03% | 7.78% |

| | | | | | | |
|-----|----------------|----------------|--------|--------|--------|-------|
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 117,534,000.55 | 98,165,188.33 | 16.48% | 11.93% | 7.69% | 3.29% |
| 国外 | 142,993,891.35 | 128,552,792.32 | 10.10% | 42.40% | 38.28% | 2.68% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|--------------|---------|---------------------|----------|
| 投资收益 | 9,284,003.12 | 139.42% | 主要是银行大额存单利息及理财产品收益。 | 否 |
| 公允价值变动损益 | -351,488.51 | -5.28% | 对外投资项目公允价值变动。 | 否 |
| 资产减值 | -801,879.32 | -12.04% | 主要为计提的应收账款信用减值准备。 | 否 |
| 营业外收入 | 66,987.18 | 1.01% | 主要是不用支付的往来款项。 | 否 |
| 营业外支出 | 85.78 | 0.00% | 固定资产报废净损失。 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增 减 | 重大变动说明 |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|----------|--|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 107,288,096.09 | 7.93% | 229,694,004.16 | 17.34% | -9.41% | 本报告期末数较上年末减少 53.29%，原因为本报告期使用现金购买理财。 |
| 应收账款 | 161,441,364.97 | 11.93% | 120,915,341.31 | 9.13% | 2.80% | 报告期末数较上年末增加 33.52%，原因为本报告期国内客户临时授信增加了应收账款。 |
| 存货 | 139,110,109.21 | 10.28% | 153,280,959.15 | 11.57% | -1.29% | |
| 固定资产 | 105,649,938.19 | 7.80% | 112,971,976.02 | 8.53% | -0.73% | |
| 在建工程 | 9,717,564.68 | 0.72% | 9,298,773.13 | 0.70% | 0.02% | |
| 使用权资产 | 642,319.10 | 0.05% | | 0.00% | 0.05% | 报告期增加租赁资产。 |
| 合同负债 | 1,611,208.00 | 0.12% | 3,558,304.11 | 0.27% | -0.15% | 报告期末未交货的预收账款减少。 |
| 租赁负债 | 591,827.80 | 0.04% | | 0.00% | 0.04% | 报告期增加租赁资产，应付租金增加。 |
| 其他流动资产 | 521,852,717.96 | 38.55% | 151,259,882.46 | 11.42% | 27.13% | 报告期末较上年末增加 245.00%，主要原因为报告期末一年内到期的大额存单本金及应收利息增加。 |
| 其他非流动金融资产 | 89,328,684.81 | 6.60% | 53,910,173.32 | 4.07% | 2.53% | 报告期末较上年末增加 65.70%，主要原因为本报告期末对外投资增加。 |
| 其他非流动资产 | 106,578,079.86 | 7.87% | 380,923,586.54 | 28.75% | -20.88% | 报告期末较上年末减少 72.02%，主要原因为报告期末一年以上到期的大额存单本金及应收利息减少。 |

| | | | | | | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|-------|---|
| 应交税费 | 5,503,947.79 | 0.41% | 3,191,294.38 | 0.24% | 0.17% | 报告期末较上年末增加 72.47%，主要原因为报告期末未交增值税增加。 |
| 其他应付款 | 15,673,893.06 | 1.16% | 10,280,872.99 | 0.78% | 0.38% | 报告期末较上年末增加 52.46%，主要原因为报告期末未归还国内经销商合作保证金增加。 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|---------------|-------------|---------------|---------|---------------|--------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 53,910,173.32 | -351,488.51 | -441,315.19 | | 35,770,000.00 | | | 89,328,684.81 |
| 4. 其他权益工具投资 | 33,542,685.91 | | 4,251,096.12 | | | | | 30,967,384.94 |
| 应收款项融资 | 135,183.50 | | | | 3,144,288.56 | | | 3,279,472.06 |
| 上述合计 | 87,588,042.73 | -351,488.51 | 3,809,780.93 | | 38,914,288.56 | | | 123,575,541.81 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 货币资金 | 24,112,795.43 | 保证金 |
| 合计 | 24,112,795.43 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|------------|---------|
| 35,770,000.00 | 0.00 | 100.00% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|----------|------------|------|---------------|------|
| 其他 | 89,770,000.00 | 351,488.51 | | 35,770,000.00 | | 184,620.00 | | 89,328,684.81 | 自有资金 |
| 合计 | 89,770,000.00 | 351,488.51 | 0.00 | 35,770,000.00 | 0.00 | 184,620.00 | 0.00 | 89,328,684.81 | --- |

5、募集资金使用情况适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 7,000 | 7,000 | 0 | 0 |
| 信托理财产品 | 自有资金 | 4,000 | 4,000 | 0 | 0 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 2,000 | 2,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 13,000 | 13,000 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---------------------|------|---|-------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 上海劲浪国际贸易有限公司 | 子公司 | 电动工具配件及附件、机械设备等销售；自营和代理各类商品和技术的进出口等 | 2,000,000 | 163,591,449.96 | -6,312,138.66 | 147,022,145.74 | 3,344,060.83 | 3,193,701.19 |
| 浙江锐奇工具有限公司 | 子公司 | 电动工具及其配件的生产销售、技术开发等 | 65,000,000 | 182,432,669.06 | 150,062,021.22 | 63,451,583.88 | 920,872.45 | 940,573.04 |
| 嘉兴汇能工具有限公司 | 子公司 | 电动工具及其配件的生产销售、技术开发等 | 16,000,000 | 13,452,820.73 | 5,700,315.19 | 0.00 | 333,024.18 | 333,024.18 |
| 锐境达智能科技有限公司（上海）有限公司 | 子公司 | 智能机器人、自动化设备、传感器等的开发、设计，并提供相关的技术咨询、技术服务等 | 100,000,000 | 78,538,249.98 | 78,538,249.98 | 0.00 | 0.93 | 0.93 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济风险

公司主营电动工具产品，主要应用于工业制造加工、轨道市政桥梁等基础设施建设、建筑装饰等行业，而此类行业受国家宏观经济运行情况、国家工业增速、社会投资规模、国家经济政策导向等因素的影响较大。对此，公司将持续关注国内外经济形势，加强运营前瞻性，密切结合新常态下的经济走势和经济政策，确定合理的经营思路和目标，并针对市场的变化采取积极、灵活的策略和措施。

2、市场风险

目前国内从事电动工具生产的企业数量较多，大部分企业规模较小，其产品也多以DIY级为主，一些国际电动工具知名品牌着眼于中国的市场规模和生产优势，在国内设立生产工厂，抢占中国市场份额，市场竞争日趋激烈；面对市场竞争局面，公司须进一步提升核心竞争力和品牌附加值优势，快速与追赶者拉开更大差距。为此，公司坚持并强化高等级、高效能的专业电动工具品牌定位，不断加大研发投入，提高产品技术含量和品质，加强品牌建设，提高品牌附加值，形成产品的市场差异化，以期在国内外市场的竞争中占据有利地位。

3、汇率波动风险

公司外销出口以东南亚和欧美市场为主，公司的外销收入主要以美元等外币结算。随着人民币汇率市场化改革的不断深入和推进，汇率弹性显著增强。未来随着人民币汇率市场化和人民币国际化的推进，加之日益复杂的国际外汇市场，如果公司不能根据外汇市场的变动及时调整产品价格，将产生一定的汇兑损失风险。现阶段公司主要通过合同中约定汇率波动达到一定幅度时可调整销售价格和收到货款后根据短期汇率波动趋势安排结汇以降低汇率波动的风险。未来公司还将积极稳健探索、实行多种金融手段及积极利用相关区域政策，以期有效控制汇率波动风险。

4、新业务探索的风险

公司积极抓住改革深化、产业转型升级的有利时机，利用上市公司的各种资源优势，以多种手段积极向代表先进生产力的工业智能化、信息化领域进行延伸和探索，在工业智能化装备等领域通过自主股权投资或与其他上市公司强强联合设立产业基金等形式开展有针对性的布局。公司期望借此积累相关产业技术，从而带动企业的持续升级，并在未来产业竞争中保持优势地位。然而在向新业务领域探索的过程中，公司面临人员及技术储备、跨领域管理等方面的挑战，同时新业务也面临短期内难以迅速扩张及投资周期限制等原因而未能马上产生效益或者未达预期效益等问题。对此，公司将加强对产业延伸及产业升级方向的科学论证，进行相应的人才引进及储备，积极稳妥地推进升级，以多种手段有效防范和控制业务拓展中的风险；同时也将加大必要的资金、团队等的投入，争取在新业务市场中尽早占得优势地位。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|------|----------|--------|------|---------------|--------------------|
| 2023年05月10日 | 网络 | 网络平台线上交流 | 其他 | 社会公众 | 2022年度业绩说明会 | 2023年5月10日披露于巨潮资讯网 |

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|------------------------|
| 2022 年度股东大会 | 年度股东大会 | 41.04% | 2023 年 05 月 16 日 | 2023 年 05 月 16 日 | 披露于巨潮资讯网，公告编号 2023-024 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|---------|-----|------------------|----------|
| 项君 | 董事、副总经理 | 离任 | 2023 年 01 月 13 日 | 个人原因离职 |
| 叶君 | 监事会主席 | 离任 | 2023 年 04 月 20 日 | 个人原因离职 |
| 万超 | 监事会主席 | 被选举 | 2023 年 04 月 20 日 | 职工代表大会选举 |
| 蔡祺 | 监事 | 离任 | 2023 年 05 月 16 日 | 个人原因离职 |
| 张春官 | 监事 | 被选举 | 2023 年 05 月 16 日 | 股东大会选举 |
| 吴霞钦 | 董事 | 被选举 | 2023 年 05 月 16 日 | 股东大会选举 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

根据地方环境保护主管部门公布的重点排污单位名录，公司属于危险废物重点监管单位。

公司在生产经营过程中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《合成树脂工业污染物排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《恶臭（异味）污染物排放标准》、《餐饮业油烟排放标准》、《污水排入城镇下水道水质标准》、《工业企业厂界环境噪声排放标准》等环境保护法律法规，切实履行环境保护主体责任。

环境保护行政许可情况

公司严格按照环保相关法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作，建设项目均进行了备案，均通过了环境影响评价并取得了相关主管单位的环评批复和验收批复。

报告期内，公司严格遵守国家环保标准及相关要求，积极进行环保设施建设，“三废”排放符合有关要求，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|------------|----------------|----------------|-----------|-------|---------|--|---|---|---|--------|
| 锐奇控股股份有限公司 | 废气 | 注塑废气 | 环保处理后高空排放 | 1 | 注塑车间 | 非甲烷总烃 2.84mg/m ³ ; 甲醛 3.0mg/m ³ ; 酚类 0.011mg/m ³ | 《合成树脂工业污染物排放标准》 GB31572-2015 | 非甲烷总烃 0.2230t/a; 甲醛 0.002280t/a; 酚类 0.00123t/a | 非甲烷总烃 0.8106t/a; 甲醛 0.008288t/a; 酚类 0.00448t/a | 无 |
| 锐奇控股股份有限公司 | 废气 | 高频淬火废气 | 环保处理后高空排放 | 1 | 电机车间 | 非甲烷总烃 5.93mg/m ³ ; 臭气 151 (无量纲) | 《大气污染综合排放标准》 DB31/933-2015; 《恶臭（异味）污染物排放标准》 DB31/1025-2016 | 非甲烷总烃 0.00763t/a | 非甲烷总烃 0.02775t/a | 无 |
| 锐奇控股股份有限公司 | 废气 | 浸漆、烘干废气 | 环保处理后高空排放 | 1 | 电机车间 | 非甲烷总烃 5.93mg/m ³ | 《大气污染综合排放标准》 DB31/933-2015 | 非甲烷总烃 0.13t/a | 非甲烷总烃 0.48t/a | 无 |
| 锐奇控股股份有限公司 | 废气 | 试验粉尘 | 环保处理后高空排放 | 1 | 实验室 | 颗粒物 2.7mg/m ³ | 《大气污染综合排放标准》 DB31/933-2015 | 颗粒物 0.181t/a | 颗粒物 0.657t/a | 无 |
| 锐奇控股股份有限公司 | 废气 | 食堂油烟 | 环保处理后高空排放 | 2 | 食堂 | 油烟 0.7mg/m ³ | 《餐饮业油烟排放标准》DB31/844-2014 | 油烟 0.00003t/a | 油烟 0.0001t/a | 无 |

对污染物的处理

公司始终坚持“贯彻国家法律法规，提高环保安全意识，源头控制污染发生，预防为主、消除隐患，以人为本持续发展”的环境方针，把建设绿色环保、清洁生产作为公司履行社会责任的一项重要工作，严格按照新《环保法》、《大气污染防治法》、《水污染防治条例》等相关规定，强化环保综合管理水平，提升清洁生产水平。报告期内，所有环保设施均按环评要求配置到位、稳定运行，废水、废气、固废等各项污染物的排放均达到国家及地方环保部门规定的排放标准要求。

(1) 废水处理：公司无生产性废水排放，排放的污、废水为员工生活污水和食堂含油废水；实施清污分流、雨污分流，食堂含油废水经隔油池处理后汇同生活污水纳入市政污水管网排放。

(2) 废气处理：注塑工序产生的废气经集气罩收集至低温等离子体成套设备处理后高空排放；高频淬火工序产生的废气经集气罩收集并经活性炭吸附装置处理后高空排放；浸漆、烘干工序产生的废气通过设备排风口收集并经活性炭吸附装置处理后高空排放；产品性能检测工序产生的粉尘通过旋风除尘装置进行收集和净化后高空排放；食堂油烟经专用油烟净化设备处理后通过专用管道于屋顶排放。

(3) 固废处理：固体废物分类收集，一般工业废物、生活垃圾委托相关有资质单位外运处置；危险废物按《危险废物贮存污染控制标准》等相关要求设置危险废物暂存室，建立危险废物管理制度、台账、应急预案等，并与具有处理资质的第三方机构签订危险废物处置协议，严格按照《危险废物转移联单管理办法》等有关规定进行备案和处置。

(4) 噪声处理：生产设备均室内安装，采取墙体隔声、距离衰减等措施；设置专用设备房，高噪声设备采用减振、隔音、降噪措施。

环境自行监测方案

公司委托具有资质的第三方单位，按照相关法律法规，对公司废气、颗粒物等进行监测，并出具监测报告。

突发环境事件应急预案

公司依据《危险化学品事故应急救援预案编制导则》要求，并结合公司的实际情况制定了《环境保护应急预案管理办法》。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

环境治理和保护的投入情况：报告期内，公司投入环境治理和保护相关费用 21.55 万元，主要用于危险废物的合规化处置、污染处理设施的维护和运行等方面，确保达标排放。

缴纳环境保护税的情况：不适用。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

(1) 公司履行社会责任的宗旨和理念

公司秉承“标新、守正、勤勉、融合”的价值观和“共创工作价值、共享工作乐趣”的理念，在不断为股东创造价值的同时，积极承担对员工、供应商、客户和社会等其他利益相关者的社会责任。

（2）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等法律法规、部门规章制度、规范性文件的规定，坚持规范运作；依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例；不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权、表决权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，维护广大投资者的利益；公司财务政策稳健，资产、资金安全，无大股东及关联方占用公司资金的情形，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。

（3）职工权益保护

公司坚持德才兼备的用人原则，关注员工的综合能力提升和个人职业发展，努力实现让每一位员工都能充分体现自我价值，达到个人职业生涯规划与企业发展目标的最大契合，使员工与企业共同成长。尊重和维护员工权益，切实关注员工健康、安全。严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益，所有员工均按照国家 and 地方有关法律法规与公司签订《劳动合同》；公司严格按照国家规定和标准为员工提供福利保障，按照国家规定为员工缴纳社会保险。

（4）供应商、客户和消费者权益保护

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，将诚信经营作为企业发展之基，努力提升管理水平和创新能力，增强公司核心业务竞争力，以市场和客户的需求为导向，通过持续创新及提高产品质量、服务和价值来满足用户需求；与供应商和客户建立合作共赢的战略合作伙伴关系，与之保持长期良好的合作关系，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。

（5）公共关系、社会公益事业

公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展，在追求经济效益的同时，最大化的履行社会责任，促进公司进步与社会、环境的协调发展，实现企业经济效益与社会效益的同步共赢。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|-----------------------|--------|---------|-----------|------------|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 上海劲浪国际贸易有限公司 | 2020年04月25日 | 10,000 | 2022年08月03日 | 4,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023年5月19日 | 是 | 否 |
| 上海劲浪国际贸易有限公司 | 2023年04月22日 | 10,000 | | | | | | | | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 10,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 10,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |

| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | |
|---|--------|-------------------------|--|
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | 10,000 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | 10,000 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | |
| 其中： | | | |
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） | | 无 | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | | 无 | |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、利润分配实施情况

2023年4月20日，公司第五届董事会第7次会议审议通过了《关于2022年度利润分配的议案》：以2022年12月31日总股本303,957,600股为基数，按每10股派发现金红利人民币0.10元（含税），共计派发现金红利人民币3,039,576元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润滚存至以后年度分配。

2023年5月16日，公司2022年度股东大会审议通过了《关于2022年度利润分配的议案》。

2023年7月13日，本方案实施完毕。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----------|----------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 93,295,071 | 30.69% | 0 | 0 | 0 | 299,125 | 299,125 | 93,594,196 | 30.79% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 93,295,071 | 30.69% | 0 | 0 | 0 | 299,125 | 299,125 | 93,594,196 | 30.79% |
| 其中：境内法人持股 | 32,304,096 | 10.63% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32,304,096 | 10.63% |
| 境内自然人持股 | 60,990,975 | 20.07% | 0 | 0 | 0 | 299,125 | 299,125 | 61,290,100 | 20.16% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 210,662,529 | 69.31% | 0 | 0 | 0 | -299,125 | -299,125 | 210,363,404 | 69.21% |
| 1、人民币普通股 | 210,662,529 | 69.31% | 0 | 0 | 0 | -299,125 | -299,125 | 210,363,404 | 69.21% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 303,957,600 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 303,957,600 | 100.00% |

股份变动的理由

适用 不适用

1、项君因个人原因辞去公司董事、副总经理职务，其持有的公司股份全部锁定，增加限售股份 72,325 股，减少流通股股份 72,325 股。

2、吴霞钦当选为公司董事，其持有的公司股份锁定 75%，增加限售股份 226,800 股，减少流通股股份 226,800 股。

3、上述合计增加限售股份 299,125 股，减少流通股股份 299,125 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------------|------------|----------|----------|------------|------|---------------|
| 吴明厅 | 60,750,000 | 0 | 0 | 60,750,000 | 高管锁定 | 按高管股份锁定相关规定执行 |
| 上海瑞浦投资有限公司 | 32,304,096 | 0 | 0 | 32,304,096 | 高管锁定 | 按高管股份锁定相关规定执行 |
| 项君 | 216,975 | 0 | 72,325 | 289,300 | 高管锁定 | 按高管股份锁定相关规定执行 |
| 朱贤波 | 24,000 | 0 | 0 | 24,000 | 高管锁定 | 按高管股份锁定相关规定执行 |
| 吴霞钦 | 0 | 0 | 226,800 | 226,800 | 高管锁定 | 按高管股份锁定相关规定执行 |
| 合计 | 93,295,071 | 0 | 299,125 | 93,594,196 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 16,082 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 | | | |
|----------------------------|---------|-----------------------------|------------|--------------------|--------------|--------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 吴明厅 | 境内自然人 | 26.65% | 81,000,000 | 0 | 60,750,000 | 20,250,000 | | |
| 上海瑞浦投资有限公司 | 境内非国有法人 | 14.17% | 43,072,128 | 0 | 32,304,096 | 10,768,032 | | |
| 吴晓婷 | 境内自然人 | 3.95% | 12,000,000 | 0 | 0 | 12,000,000 | | |
| 应媛琳 | 境内自然人 | 3.92% | 11,900,000 | 0 | 0 | 11,900,000 | | |

| 应业火 | 境内自然人 | 3.13% | 9,500,000 | 0 | 0 | 9,500,000 | | |
|--|---|--------|------------|-----------|---|-----------|--|--|
| 胡玉兰 | 境内自然人 | 1.49% | 4,538,100 | -329,200 | 0 | 4,538,100 | | |
| 王正东 | 境内自然人 | 1.22% | 3,704,700 | 1,170,000 | 0 | 3,704,700 | | |
| 吴晓依 | 境内自然人 | 0.92% | 2,800,000 | 0 | 0 | 2,800,000 | | |
| UBS AG | 境外法人 | 0.77% | 2,346,763 | 2,292,551 | 0 | 2,346,763 | | |
| 中国工商银行股份有限公司—中欧量化驱动混合型证券投资基金 | 其他 | 0.60% | 1,816,900 | -402,800 | 0 | 1,816,900 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 吴明厅与应媛琳为夫妻关系，吴晓依、吴晓婷为吴明厅和应媛琳之女，应业火为应媛琳之父，瑞浦投资为吴明厅控制的公司。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 吴明厅 | 20,250,000.00 | 人民币普通股 | 20,250,000 | | | | | |
| 吴晓婷 | 12,000,000.00 | 人民币普通股 | 12,000,000 | | | | | |
| 应媛琳 | 11,900,000.00 | 人民币普通股 | 11,900,000 | | | | | |
| 上海瑞浦投资有限公司 | 10,768,032.00 | 人民币普通股 | 10,768,032 | | | | | |
| 应业火 | 9,500,000.00 | 人民币普通股 | 9,500,000 | | | | | |
| 胡玉兰 | 4,538,100.00 | 人民币普通股 | 4,538,100 | | | | | |
| 王正东 | 3,704,700.00 | 人民币普通股 | 3,704,700 | | | | | |
| 吴晓依 | 2,800,000.00 | 人民币普通股 | 2,800,000 | | | | | |
| UBS AG | 2,346,763.00 | 人民币普通股 | 2,346,763 | | | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—中欧量化驱动混合型证券投资基金 | 1,816,900.00 | 人民币普通股 | 1,816,900 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 吴明厅与应媛琳为夫妻关系，吴晓依、吴晓婷为吴明厅和应媛琳之女，应业火为应媛琳之父，瑞浦投资为吴明厅控制的公司。 | | | | | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 股东王正东通过普通证券账户持有 15,900 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,688,800 股，实际合计持有 3,704,700 股。 | | | | | | | |

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：锐奇控股股份有限公司

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 | 107,288,096.09 | 229,694,004.16 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 62,734.94 | 110,077.00 |
| 应收账款 | 161,441,364.97 | 120,915,341.31 |
| 应收款项融资 | 3,279,472.06 | 135,183.50 |
| 预付款项 | 8,411,458.57 | 9,113,106.97 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 13,415,925.49 | 13,171,026.15 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 139,110,109.21 | 153,280,959.15 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 521,852,717.96 | 151,259,882.46 |
| 流动资产合计 | 954,861,879.29 | 677,679,580.70 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | 30,967,384.94 | 33,542,685.91 |
| 其他非流动金融资产 | 89,328,684.81 | 53,910,173.32 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 105,649,938.19 | 112,971,976.02 |
| 在建工程 | 9,717,564.68 | 9,298,773.13 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 642,319.10 | |
| 无形资产 | 42,826,222.64 | 43,145,360.10 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 13,053,179.89 | 13,402,130.66 |
| 其他非流动资产 | 106,578,079.86 | 380,923,586.54 |
| 非流动资产合计 | 398,763,374.11 | 647,194,685.68 |
| 资产总计 | 1,353,625,253.40 | 1,324,874,266.38 |
| 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 | 81,090,543.59 | 86,473,487.54 |
| 应付账款 | 142,121,313.85 | 116,109,937.63 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 1,611,208.00 | 3,558,304.11 |
| 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 | 10,026,070.00 | 11,727,709.37 |
| 应交税费 | 5,503,947.79 | 3,191,294.38 |
| 其他应付款 | 15,673,893.06 | 10,280,872.99 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | 74,371.15 | 111,805.69 |
| 流动负债合计 | 256,101,347.44 | 231,453,411.71 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 591,827.80 | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 300,000.00 | 600,000.00 |
| 递延所得税负债 | 637,664.41 | 1,023,959.56 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,529,492.21 | 1,623,959.56 |
| 负债合计 | 257,630,839.65 | 233,077,371.27 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 303,957,600.00 | 303,957,600.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 473,345,233.54 | 473,345,233.54 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -13,711,568.29 | -11,522,562.47 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 56,065,569.38 | 56,057,908.49 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 278,220,766.20 | 271,841,903.06 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,097,877,600.83 | 1,093,680,082.62 |
| 少数股东权益 | -1,883,187.08 | -1,883,187.51 |
| 所有者权益合计 | 1,095,994,413.75 | 1,091,796,895.11 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,353,625,253.40 | 1,324,874,266.38 |

法定代表人：吴明厅

主管会计工作负责人：吴明厅

会计机构负责人：范长青

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 | 56,389,531.98 | 158,575,203.02 |
| 交易性金融资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 62,734.94 | 110,077.00 |
| 应收账款 | 134,527,102.98 | 109,697,097.64 |
| 应收款项融资 | 3,279,472.06 | 135,183.50 |
| 预付款项 | 7,865,732.15 | 8,732,214.54 |
| 其他应收款 | 8,178,145.94 | 7,754,059.88 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 6,373,272.74 | 6,373,272.74 |
| 存货 | 117,442,471.75 | 124,686,103.93 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 521,839,769.41 | 151,221,139.83 |
| 流动资产合计 | 849,584,961.21 | 560,911,079.34 |
| 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 | 266,806,762.56 | 266,806,762.56 |
| 其他权益工具投资 | 30,967,384.94 | 33,542,685.91 |
| 其他非流动金融资产 | 89,328,684.81 | 53,910,173.32 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 51,198,326.08 | 55,019,798.04 |
| 在建工程 | 804,529.29 | 739,831.08 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 7,232,776.49 | 7,061,178.33 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 5,088,393.20 | 5,200,412.34 |
| 其他非流动资产 | 106,378,079.86 | 380,809,076.54 |
| 非流动资产合计 | 557,804,937.23 | 803,089,918.12 |
| 资产总计 | 1,407,389,898.44 | 1,364,000,997.46 |
| 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 | 45,715,435.55 | 40,509,510.86 |
| 应付账款 | 127,366,938.91 | 95,388,848.61 |
| 预收款项 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同负债 | 572,085.73 | 475,038.17 |
| 应付职工薪酬 | 8,159,369.42 | 10,429,890.67 |
| 应交税费 | 2,755,336.70 | 1,723,187.72 |
| 其他应付款 | 83,152,729.06 | 77,360,252.26 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | 74,371.15 | 111,754.96 |
| 流动负债合计 | 267,796,266.52 | 225,998,483.25 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 300,000.00 | 600,000.00 |
| 递延所得税负债 | 637,664.41 | 1,023,959.56 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 937,664.41 | 1,623,959.56 |
| 负债合计 | 268,733,930.93 | 227,622,442.81 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 303,957,600.00 | 303,957,600.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 491,435,705.71 | 491,435,705.71 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 3,613,431.71 | 5,802,437.53 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 56,065,569.38 | 56,057,908.49 |
| 未分配利润 | 283,583,660.71 | 279,124,902.92 |
| 所有者权益合计 | 1,138,655,967.51 | 1,136,378,554.65 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,407,389,898.44 | 1,364,000,997.46 |

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 | 263,409,645.56 | 207,456,582.41 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 263,409,645.56 | 207,456,582.41 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 266,815,529.05 | 213,953,356.64 |
| 其中：营业成本 | 226,717,980.65 | 184,122,247.46 |
| 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 | 2,035,029.59 | 2,090,003.90 |
| 销售费用 | 16,518,795.58 | 12,790,083.52 |
| 管理费用 | 15,063,672.77 | 12,128,866.14 |
| 研发费用 | 15,177,533.85 | 10,265,760.68 |
| 财务费用 | -8,697,483.39 | -7,443,605.06 |
| 其中：利息费用 | 11,333.65 | 11,428.42 |
| 利息收入 | 3,530,055.68 | 651,879.23 |
| 加：其他收益 | 1,859,118.84 | 1,294,059.33 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 9,284,003.12 | 15,690,528.39 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -351,488.51 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -801,879.32 | -1,916,276.59 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 8,094.29 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 6,591,964.93 | 8,571,536.90 |
| 加：营业外收入 | 66,987.18 | 19,147.61 |
| 减：营业外支出 | 85.78 | 315,402.27 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 6,658,866.33 | 8,275,282.24 |
| 减：所得税费用 | 348,950.77 | 235,418.75 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 6,309,915.56 | 8,039,863.49 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 6,309,915.56 | 8,039,863.49 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 6,309,915.13 | 8,039,862.38 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 0.43 | 1.11 |

| | | |
|----------------------|---------------|----------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | -2,112,396.92 | -17,103,177.04 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -2,112,396.92 | -17,103,177.04 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -2,112,396.92 | -17,103,177.04 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | -2,112,396.92 | -17,103,177.04 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 4,197,518.64 | -9,063,313.55 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 4,197,518.21 | -9,063,314.66 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 0.43 | 1.11 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.02 | 0.03 |
| （二）稀释每股收益 | 0.02 | 0.03 |

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：吴明厅

主管会计工作负责人：吴明厅

会计机构负责人：范长青

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 | 246,681,169.04 | 183,882,183.60 |
| 减：营业成本 | 211,441,660.88 | 156,753,900.35 |
| 税金及附加 | 1,316,540.97 | 1,752,222.44 |
| 销售费用 | 14,681,811.56 | 11,680,768.34 |
| 管理费用 | 12,894,154.76 | 9,798,520.46 |
| 研发费用 | 12,294,657.02 | 7,960,538.44 |
| 财务费用 | -1,209,472.85 | -251,814.37 |
| 其中：利息费用 | | 11,428.42 |
| 利息收入 | 1,129,770.78 | 268,299.95 |
| 加：其他收益 | 1,709,743.87 | 955,531.76 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 9,284,003.12 | 15,690,528.39 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |

| | | |
|------------------------|---------------|----------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -351,488.51 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,411,073.16 | -1,661,226.27 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 8,796.90 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 4,501,798.92 | 11,172,881.82 |
| 加：营业外收入 | 30.00 | 19,147.61 |
| 减：营业外支出 | | 315,402.27 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 4,501,828.92 | 10,876,627.16 |
| 减：所得税费用 | 112,019.14 | 236,180.36 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 4,389,809.78 | 10,640,446.80 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 4,389,809.78 | 10,640,446.80 |
| （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 | -2,112,396.92 | -17,103,177.04 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -2,112,396.92 | -17,103,177.04 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | -2,112,396.92 | -17,103,177.04 |
| 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 | 2,277,412.86 | -6,462,730.24 |
| 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 | 233,053,703.28 | 204,330,629.00 |
| 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 | 19,079,867.91 | 18,201,216.82 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 10,815,204.52 | 1,673,730.69 |
| 经营活动现金流入小计 | 262,948,775.71 | 224,205,576.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 182,217,110.67 | 185,177,335.50 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 59,402,435.61 | 48,999,951.13 |
| 支付的各项税费 | 11,296,611.76 | 12,800,295.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,435,774.57 | 4,947,123.78 |
| 经营活动现金流出小计 | 261,351,932.61 | 251,924,706.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,596,843.10 | -27,719,129.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 42,381,866.67 | 223,638,102.22 |
| 取得投资收益收到的现金 | 354,753.33 | 16,803,390.92 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 13,500.00 | 109,305.31 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 42,750,120.00 | 240,550,798.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,684,070.55 | 4,547,857.76 |
| 投资支付的现金 | 165,770,000.00 | 245,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 167,454,070.55 | 249,547,857.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -124,703,950.55 | -8,997,059.31 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |

| | | |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 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 | 91,893.60 | 400,000.02 |
| 筹资活动现金流出小计 | 91,893.60 | 400,000.02 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -91,893.60 | -400,000.02 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2,183,927.40 | 5,525,819.04 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -121,015,073.65 | -31,590,369.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 204,190,374.31 | 139,398,525.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 83,175,300.66 | 107,808,156.15 |

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 | 220,239,001.19 | 191,260,333.67 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 8,265,544.65 | 962,342.61 |
| 经营活动现金流入小计 | 228,504,545.84 | 192,222,676.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 141,904,239.47 | 125,960,345.61 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 50,563,532.79 | 39,658,016.99 |
| 支付的各项税费 | 8,770,284.21 | 12,060,165.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,318,851.03 | 4,205,895.41 |
| 经营活动现金流出小计 | 208,556,907.50 | 181,884,424.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 19,947,638.34 | 10,338,252.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 42,381,866.67 | 223,638,102.22 |
| 取得投资收益收到的现金 | 354,753.33 | 16,803,390.92 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 13,500.00 | 109,305.31 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 42,750,120.00 | 240,550,798.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 983,272.81 | 4,427,624.04 |
| 投资支付的现金 | 165,770,000.00 | 245,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 166,753,272.81 | 249,427,624.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -124,003,152.81 | -8,876,825.59 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |

| | | |
|--------------------|-----------------|--------------|
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 400,000.02 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 400,000.02 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -400,000.02 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 0.30 | 0.74 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -104,055,514.17 | 1,061,427.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 146,944,783.21 | 6,278,286.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 42,889,269.04 | 7,339,714.11 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 303,957,600.00 | | | | 473,345,233.54 | | -11,522,562.47 | | 56,057,908.49 | | 271,841,903.06 | | 1,093,680,082.62 | -1,883,187.51 | 1,091,796,895.11 |
| 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 | 303,957,600.00 | | | | 473,345,233.54 | | -11,522,562.47 | | 56,057,908.49 | | 271,841,903.06 | | 1,093,680,082.62 | -1,883,187.51 | 1,091,796,895.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | -2,189,005.82 | | 7,660.89 | | 6,378,863.14 | | 4,197,518.21 | 0.43 | 4,197,518.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -2,112,396.92 | | | | 6,309,915.13 | | 4,197,518.21 | 0.43 | 4,197,518.64 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|--------------|------------------|
| 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 | | | | | | | -76,608.90 | | 7,660.89 | | 68,948.01 | | | | |
| 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 | | | | | | | -76,608.90 | | 7,660.89 | | 68,948.01 | | | | |
| 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 | 303,957,600.00 | | | | 473,345,233.54 | | 13,711,568.29 | | 56,065,569.38 | | 278,220,766.20 | | 1,097,877,600.83 | 1,883,187.08 | 1,095,994,413.75 |

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、上年年末余额 | 303,957,600.00 | | | | 473,345,233.54 | | 18,359,287.15 | | 53,306,947.43 | | 260,741,977.23 | | 1,109,711,045.35 | 1,882,719.08 | 1,107,828,326.27 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 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 | 303,957,600.00 | | | | 473,345,233.54 | 18,359,287.15 | | 53,306,947.43 | | 260,741,977.23 | | 1,109,711,045.35 | -1,882,719.08 | 1,107,828,326.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | -29,128,807.77 | | 1,202,563.07 | | 18,862,930.04 | | 9,063,314.66 | 1.11 | 9,063,313.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -17,103,177.04 | | | | 8,039,862.38 | | 9,063,314.66 | 1.11 | 9,063,313.55 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | -12,025,630.73 | | 1,202,563.07 | | 10,823,067.66 | | | | |
| 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 | | | | | | | - 12,025, 630.73 | | 1,202,56 3.07 | | 10,823, 067.66 | | | | |
| 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 | 303,957 ,600.00 | | | | 473,345 ,233.54 | | - 10,769, 520.62 | | 54,509,5 10.50 | | 279,604 ,907.27 | | 1,100,64 7,730.69 | - 1,882,7 17.97 | 1,098,76 5,012.72 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------------|--------|-----|----|--------------------|-----------|---------------|----------|-------------------|--------------------|----|----------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 303,957,60 0.00 | | | | 491,435,70 5.71 | | 5,802,437.53 | | 56,057,908 .49 | 279,124,902.9 2 | | 1,136,378,554 .65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 303,957,60 0.00 | | | | 491,435,70 5.71 | | 5,802,437.53 | | 56,057,908 .49 | 279,124,902.9 2 | | 1,136,378,554 .65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列） | | | | | | | -2,189,005.82 | | 7,660.89 | 4,458,757.79 | | 2,277,412.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -2,112,396.92 | | | 4,389,809.78 | | 2,277,412.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|--|---------------|----------------|------------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 303,957,600.00 | | | | 491,435,705.71 | | 3,613,431.71 | | 56,065,569.38 | 283,583,660.71 | 1,138,655,967.51 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 303,957,600.00 | | | | 491,435,705.71 | | 35,684,287.15 | | 53,306,947.43 | 257,405,829.42 | | 1,141,790,369.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|---------------|----------------|--|------------------|--|--|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 303,957,600.00 | | | 491,435,705.71 | 35,684,287.15 | 53,306,947.43 | 257,405,829.42 | | 1,141,790,369.71 | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -29,128,807.77 | 1,202,563.07 | 21,463,514.46 | | -6,462,730.24 | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | -17,103,177.04 | | 10,640,446.80 | | -6,462,730.24 | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -12,025,630.73 | 1,202,563.07 | 10,823,067.66 | | | | |
| 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 | | | | | -12,025,630.73 | 1,202,563.07 | 10,823,067.66 | | | | |
| 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 | 303,957,600.00 | | | 491,435,705.71 | 6,555,479.38 | 54,509,510.50 | 278,869,343.88 | | 1,135,327,639.47 | | |

三、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- 注册地址：上海市松江区新桥镇新茸路 5 号
- 组织形式：股份有限公司（上市）
- 办公地址：上海市松江区新桥镇新茸路 5 号
- 注册资本：人民币 30,395.76 万元

2. 公司设立情况

锐奇控股股份有限公司（原名上海锐奇工具股份有限公司）为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市的股份有限公司。公司设立时，发起人投资入股 6,315 万元；经中国证券监督管理委员会 2010 年 9 月 9 日证监许可[2010]1235 号的核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 2,105 万股，每股发行价为人民币 34 元，此次公开发行股票后，公司总股本为 8,420 万元，经深圳证券交易所深证上[2010]322 号文同意，公司的股票于 2010 年 10 月 13 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易，股票代码为 300126。2015 年 6 月，公司更名为锐奇控股股份有限公司，并于 2015 年 7 月在上海市工商行政管理局履行了工商变更登记手续，营业执照注册号为 310227000636595。2016 年 3 月，根据工商部门“三证合一、一照一码”登记制度，变更营业执照统一社会信用代码为 91310000631755944W。

2011 年 4 月 28 日，本公司按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 6,736 万股，经上述股份变更事项后，本公司股本变更为 15,156 万。

2014 年 5 月 13 日，本公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 15,156 万股，经上述股份变更事项后，本公司股本变更为 30,312 万。

2014 年 8 月 22 日，本公司向 47 名激励对象授予 418.8 万股限制性股票，经上述股份变更事项后，本公司股本变更为人民币 30,730.80 万元。

2015 年 10 月 22 日，根据本公司第三届董事会第七次会议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》和修改后的章程规定，本公司减少注册资本人民币 17.60 万元。本公司股本变更为 30,713.20 万元。

2016 年 4 月 11 日，根据本公司第三届董事会第八次会议决议通过《关于回购注销第二期未达到解锁条件的限制性股票的议案》和修改后的章程规定，本公司减少注册资本人民币 79.36 万元。本公司股本变更为 30,633.84 万元。

2017 年 4 月 20 日，根据本公司第三届董事会第十三次会议决议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》和修改后的章程规定，本公司减少注册资本人民币 92.96 万元。本公司股本变更为 30,540.88 万元。

2018 年 4 月 23 日，根据本公司第四届董事会第二次会议决议通过《关于回购注销第四期未达到解锁条件的限制性股票的议案》和修改后的章程规定，本公司申请减少注册资本人民币 145.12 万元。本公司股本变更为 30,395.76 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司有限售条件股份为 9,359.4196 万股，无限售条件股份为 21,036.3404 万股。

3. 公司经营范围

实业投资，电机、模具、电动工具领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、生产、销售和维修，机电产品、五金交电销售，货物及技术的进出口业务，智能装备的技术开发和销售，从事互联网、工业信息及物联网的技术开发和他务服务。（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）

4. 本公司的营业期限：2000 年 4 月 29 日至不约定期限。

本财务报告的批准报出日：2023 年 8 月 28 日。

本年度财务报表合并范围

| 序号 | 子公司 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----|-----------------|---------|---------|
| 1 | 上海劲浪国际贸易有限公司 | 合并 | 合并 |
| 2 | 浙江锐奇工具有限公司 | 合并 | 合并 |
| 3 | 嘉兴汇能工具有限公司 | 合并 | 合并 |
| 4 | 锐境达智能科技（上海）有限公司 | 合并 | 合并 |
| 5 | 上海擎宝机器人科技有限公司 | 合并 | 合并 |

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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：无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

记账本位币为人民币。

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）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该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) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司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；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

（5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

1) 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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间

的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

(2) 金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本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，本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，本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，并在本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。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（5）金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

（6）金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本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，本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）。

本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，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本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），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

1. 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）。
2. 租赁应收款。
3. 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|-----------------|-----------------------|
| 应收票据银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 应收票据商业承兑汇票及其他组合 | 除上述银行之外的银行承兑汇票及商业承兑汇票 |
| 应收账款关联方组合 | 应收关联方款项 |
| 应收账款账龄组合 | 账龄组合 |

按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

5) 其他应收款减值

按照三、10.（7）2）中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|-------------------|------------|
| 其他应收款应收押金和保证金组合 | 应收押金和保证金 |
| 其他应收款员工借款及备用金组合 | 员工借款及备用金 |
| 其他应收款其他往来款组合 | 其他往来款 |
| 其他应收款增值税应收出口退税款组合 | 增值税应收出口退税款 |

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。

3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（9）报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

详见 10.金融工具。

12、应收账款

详见 10.金融工具。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 10.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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 10.金融工具。

15、存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16、合同资产

合同资产的确认方法及标准

本公司及其子公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

详见 10.金融工具。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回

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

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

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

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

2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方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，投资方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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。（注：描述该条政策时，应了解企业相关政策与模板政策是否相符）

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一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 | 5.00% | 4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00% | 9.50%-19.00% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8 | 5.00% | 11.88% |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 5 | 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

无

25、在建工程

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

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、商标权、专利权以及软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

31、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司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。

公司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

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

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，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，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，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

35、租赁负债

(1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

(2) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(3) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(4) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行驶情况发生变化。

36、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权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相关成本或费用和相应负债。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本公司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。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
3. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
5. 客户已接受该商品。
6. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

(2) 公司收入确认的具体方法

按时点确认的收入。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

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

无

40、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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“三、21 使用权资产”、“三、29 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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：

①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；

②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。

分拆的规定对变更后合同的对价进行分拆，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

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情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13.00% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 见情况说明 |

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 |
|-----------------|--------|
| 锐奇控股股份有限公司 | 15.00% |
| 上海劲浪国际贸易有限公司 | 25.00% |
| 浙江锐奇工具有限公司 | 15.00% |
| 嘉兴汇能工具有限公司 | 25.00% |
| 锐境达智能科技(上海)有限公司 | 25.00% |
| 上海擎宝机器人科技有限公司 | 25.00% |

2、税收优惠

(1) 本公司于 2020 年 11 月 12 日被评定为上海市高新技术企业，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2023 年度执行 15% 的所得税税率。

(2) 本公司下属子公司浙江锐奇工具有限公司于 2021 年 12 月 16 日被评定为浙江省高新技术企业，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202133004366)，有效期 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2023 年度执行 15% 的所得税税率。

(3) 本公司下属子公司上海劲浪国际贸易有限公司、嘉兴汇能工具有限公司根据《国家税务总局关于出口货物退(免)税管理有关问题的通知》(国税发[2004]64 号)、《财政部国家税务总局关于调低部分商品出口退税率的通知》(财税[2007]90 号)以及《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》(财税[2009]88 号)的相关规定，免征出口销售环节的增值税，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以退还。

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 | 83,091.55 | 87,678.76 |
| 银行存款 | 83,019,338.20 | 204,102,695.55 |
| 其他货币资金 | 24,185,666.34 | 25,503,629.85 |
| 合计 | 107,288,096.09 | 229,694,004.16 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 24,112,795.43 | 25,503,629.85 |
|-----------------------|---------------|---------------|

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 承兑汇票保证金 | 24,112,795.43 | 25,503,629.85 |
| 合计 | 24,112,795.43 | 25,503,629.85 |

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 银行承兑票据 | 62,734.94 | 110,077.00 |
| 合计 | 62,734.94 | 110,077.00 |

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：无

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

无

(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

无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

其中重要的应收票据核销情况：无

应收票据核销说明：无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,670,230.19 | 0.88% | 1,670,230.19 | 100.00% | 0.00 | 1,670,230.19 | 1.12% | 1,670,230.19 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 188,910,360.42 | 99.12% | 27,468,995.45 | 14.54% | 161,441,364.97 | 147,863,731.60 | 98.88% | 26,948,390.29 | 18.23% | 120,915,341.31 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 188,910,360.42 | 99.12% | 27,468,995.45 | 14.54% | 161,441,364.97 | 147,863,731.60 | 98.88% | 26,948,390.29 | 18.23% | 120,915,341.31 |
| 合计 | 190,580,590.61 | 100.00% | 29,139,225.64 | 15.29% | 161,441,364.97 | 149,533,961.79 | 100.00% | 28,618,620.48 | 19.14% | 120,915,341.31 |

按单项计提坏账准备：1,670,230.19

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 广西南宁博纳特贸易有限公司 | 820,820.82 | 820,820.82 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 苏州市旺林五金机电有限公司 | 523,763.70 | 523,763.70 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 厦门市东帝抛磨材料有限公司 | 232,935.86 | 232,935.86 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 自贡市宏成物资商贸有限公司 | 92,709.81 | 92,709.81 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,670,230.19 | 1,670,230.19 | | |

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 |
| | | | |

| | | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| 1 年以内 | 161,860,438.98 | 1,834,980.16 | 1.13% |
| 1 至 2 年 | 399,149.76 | 198,175.84 | 49.65% |
| 2 至 3 年 | 1,216,994.94 | 816,200.52 | 67.07% |
| 3 至 4 年 | 1,788,764.13 | 1,285,743.68 | 71.88% |
| 4 至 5 年 | 2,520,759.44 | 2,209,642.08 | 87.66% |
| 5 年以上 | 21,124,253.17 | 21,124,253.17 | 100.00% |
| 合计 | 188,910,360.42 | 27,468,995.45 | |

确定该组合依据的说明：

账龄组合，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息对相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项。

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） | 161,860,438.98 |
| 1 至 2 年 | 399,149.76 |
| 2 至 3 年 | 1,216,994.94 |
| 3 年以上 | 27,104,006.93 |
| 3 至 4 年 | 1,788,764.13 |
| 4 至 5 年 | 2,520,759.44 |
| 5 年以上 | 22,794,483.36 |
| 合计 | 190,580,590.61 |

（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 | |
| 账龄组合 | 26,948,390.29 | 759,439.87 | | 238,834.71 | | 27,468,995.45 |
| 单项计提 | 1,670,230.19 | | | | | 1,670,230.19 |
| 合计 | 28,618,620.48 | 759,439.87 | | 238,834.71 | | 29,139,225.64 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----------|------------|
| 电动工具销售货款 | 238,834.71 |

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 客户 A | 86,793,128.52 | 45.54% | 983,956.73 |
| 客户 B | 5,775,531.39 | 3.03% | 65,476.07 |
| 客户 C | 3,908,598.88 | 2.05% | 3,908,598.88 |
| 客户 D | 3,764,183.40 | 1.98% | 42,673.81 |
| 客户 E | 3,406,024.71 | 1.79% | 38,613.44 |
| 合计 | 103,647,466.90 | 54.39% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑票据 | 3,279,472.06 | 135,183.50 |
| 合计 | 3,279,472.06 | 135,183.50 |

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：

(1) 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：

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|--------|-----------------|-----------|------------------|-----------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | 2,797,650.00 | | 20,000.00 | |
| 商业承兑票据 | | | | |
| 合计 | 2,797,650.00 | | 20,000.00 | |

(2) 本公司根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书，因此本公司管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，根据新金融工具准则，本公司将相关的应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司所持有的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|-------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 7,131,902.16 | 0.74% | 7,144,934.40 | 78.40% |
| 1 至 2 年 | 529,260.67 | 0.08% | 823,826.86 | 9.04% |
| 2 至 3 年 | 556,894.36 | 0.10% | 827,563.61 | 9.08% |
| 3 年以上 | 193,401.38 | 0.08% | 316,782.10 | 3.48% |
| 合计 | 8,411,458.57 | | 9,113,106.97 | |

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：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例% |
|-------------------------------|--------------|-------------|
| 上海米颂实业有限公司 | 601,064.00 | 7.15% |
| 上海电力公司松江供电分公司 | 567,557.24 | 6.75% |
| 上海旭欧轴承有限公司 | 400,362.01 | 4.76% |
| 余姚市保昌塑料厂 | 399,583.81 | 4.75% |
| Techtronic Industries Co.Ltd. | 295,893.07 | 3.52% |
| 合计 | 2,264,460.13 | 26.92% |

其他说明：无

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 13,415,925.49 | 13,171,026.15 |
| 合计 | 13,415,925.49 | 13,171,026.15 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

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

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：无

(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 |
|--------------|---------------|---------------|
| 员工借款及备用金组合 | 902,152.50 | 409,208.06 |
| 应收押金和保证金组合 | 1,930,012.40 | 1,861,500.00 |
| 增值税应收出口退税款组合 | 10,792,625.01 | 11,057,367.19 |
| 其他往来款组合 | | 11,335.19 |
| 合计 | 13,624,789.91 | 13,339,410.44 |

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 | | 168,384.29 | | 168,384.29 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | | 42,439.45 | | 42,439.45 |
| 本期转回 | | | | 0.00 |
| 本期转销 | | | | 0.00 |
| 本期核销 | | | | 0.00 |
| 其他变动 | | | | 0.00 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | | 210,823.74 | | 210,823.74 |

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） | 11,716,039.91 |
| 1 至 2 年 | 12,100.00 |
| 2 至 3 年 | 62,800.00 |
| 3 年以上 | 1,833,850.00 |
| 3 至 4 年 | 180,000.00 |
| 5 年以上 | 1,653,850.00 |
| 合计 | 13,624,789.91 |

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 | 168,384.29 | 42,439.45 | | | | 210,823.74 |
| 合计 | 168,384.29 | 42,439.45 | | | | 210,823.74 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

其中重要的其他应收款核销情况：无

其他应收款核销说明：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|----------|---------------|-------|------------------|-----------|
| 上海市松江区税务所 | 增值税出口退税款 | 10,792,625.01 | 1 年以内 | 79.21% | |
| 嘉兴市公共资源交易中心 | 应收押金及保证金 | 1,520,000.00 | 5 年以上 | 11.16% | |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 应收押金及保证金 | 150,000.00 | 3-4 年 | 1.10% | 75,000.00 |
| 张忆苗 | 员工借款及备用金 | 122,916.42 | 1 年以内 | 0.90% | 1,229.16 |
| 厉冠杨 | 员工借款及备用金 | 110,000.00 | 1 年以内 | 0.81% | 1,100.00 |
| 合计 | | 12,695,541.43 | | 93.18% | 77,329.16 |

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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 | 55,159,959.91 | 3,019,369.04 | 52,140,590.87 | 52,702,692.37 | 3,019,369.04 | 49,683,323.33 |
| 在产品 | 15,400,636.35 | 281,661.20 | 15,118,975.15 | 17,002,550.92 | 281,661.20 | 16,720,889.72 |
| 库存商品 | 75,173,056.68 | 4,056,997.03 | 71,116,059.65 | 90,455,088.72 | 4,620,692.41 | 85,834,396.31 |
| 周转材料 | 955,554.97 | 221,071.43 | 734,483.54 | 1,263,421.22 | 221,071.43 | 1,042,349.79 |
| 合计 | 146,689,207.91 | 7,579,098.70 | 139,110,109.21 | 161,423,753.23 | 8,142,794.08 | 153,280,959.15 |

(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 | 3,019,369.04 | | | | | 3,019,369.04 |
| 在产品 | 281,661.20 | | | | | 281,661.20 |
| 库存商品 | 4,620,692.41 | | | 563,695.38 | | 4,056,997.03 |
| 周转材料 | 221,071.43 | | | | | 221,071.43 |
| 合计 | 8,142,794.08 | | | 563,695.38 | | 7,579,098.70 |

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回、转销存货跌价准备的原因 |
|-------------------|---|--|
| 原材料、半成品、库存商品、周转材料 | 本公司主要针对以下三类情况下对存货计提跌价准备： (1)销售价格低于成本的存货；(2)遭受损失；(3)全部或部分陈旧过时，需对其市场价值重新评估后或作为损失或折价销售。年末按存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司按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确定可变现净值。 | 已计提跌价准备的原材料、库存商品、半成品及周转材料已部分领用或对外销售，对应的存货跌价准备本期转销，无转回发生。 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

无

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：无

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：无

其他说明：无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

重要的债权投资/其他债权投资

无

其他说明：无

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税 | 12,948.55 | 1,056,824.93 |
| 大额存单本金及利息、理财产品 | 521,839,769.41 | 150,203,057.53 |
| 合计 | 521,852,717.96 | 151,259,882.46 |

其他说明：无

14、债权投资

无

重要的债权投资

无

减值准备计提情况

无

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：无

15、其他债权投资

无

重要的其他债权投资

无

减值准备计提情况

无

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：无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

坏账准备减值情况

无

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

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

无

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 非交易性权益工具投资 | 30,967,384.94 | 33,542,685.91 |
| 合计 | 30,967,384.94 | 33,542,685.91 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 广州盈霈投资管理有限公司 | | | | | 不以出售为目的 | 不适用 |
| 广州智造创业投资企业（有限合伙） | | | | 76,608.90 | 不以出售为目的 | 处置 |
| 易往信息技术（北京）有限公司 | | | | | 不以出售为目的 | 不适用 |
| 江苏精湛光电仪器股份有限公司 | | | | | 不以出售为目的 | 不适用 |

其他说明：

| 项目名称 | 2022年12月31日 | 2023年6月30日 | | | | | | |
|------------------|---------------|------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|---------------------------|-----------------|
| | | 本期减少 | 本期公允价值变动 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 期末余额 | 累计公允价值变动 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
| 广州盈霈投资管理有限公司 | 2,052,653.80 | | 232,568.63 | | 2,285,222.43 | 1,785,222.43 | 不以出售为目的 | 不适用 |
| 广州智造创业投资企业（有限合伙） | 31,490,032.11 | | -2,807,869.60 | 76,608.90 | 28,682,162.51 | 2,465,873.69 | 不以出售为目的 | 退出项目投资 |
| 易往信息技术（北京）有限公司 | | | | | | -10,000,000.00 | 不以出售为目的 | 不适用 |
| 江苏精湛光电仪器股份有限公司 | | | | | | -13,100,000.00 | 不以出售为目的 | 不适用 |
| 合计 | 33,542,685.91 | | -2,575,300.97 | 76,608.90 | 30,967,384.94 | -18,848,903.88 | | |

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 非上市权益投资 | 89,328,684.81 | 53,910,173.32 |
| 合计 | 89,328,684.81 | 53,910,173.32 |

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

无

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 105,649,938.19 | 112,971,976.02 |
| 合计 | 105,649,938.19 | 112,971,976.02 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 160,647,622.90 | 112,124,899.59 | 5,415,596.54 | 27,075,144.65 | 305,263,263.68 |
| 2. 本期增加金额 | | 108,923.87 | | 601,450.34 | 710,374.21 |
| (1) 购置 | | 97,153.96 | | 601,450.34 | 698,604.30 |
| (2) 在建工程转入 | | 11,769.91 | | | 11,769.91 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 63,000.00 | | 4,635.22 | 67,635.22 |
| (1) 处置或报废 | | 63,000.00 | | 4,635.22 | 67,635.22 |
| 4. 期末余额 | 160,647,622.90 | 112,170,823.46 | 5,415,596.54 | 27,671,959.77 | 305,906,002.67 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 86,242,131.94 | 82,416,224.93 | 1,603,946.73 | 22,028,984.06 | 192,291,287.66 |
| 2. 本期增加金额 | 3,866,203.94 | 3,723,292.47 | 292,930.98 | 145,954.26 | 8,028,381.65 |
| (1) 计提 | 3,866,203.94 | 3,723,292.47 | 292,930.98 | 145,954.26 | 8,028,381.65 |
| 3. 本期减少金额 | | 59,850.00 | | 3,754.83 | 63,604.83 |
| (1) 处置或报废 | | 59,850.00 | | 3,754.83 | 63,604.83 |
| 4. 期末余额 | 90,108,335.88 | 86,079,667.40 | 1,896,877.71 | 22,171,183.49 | 200,256,064.48 |
| 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 | 70,539,287.02 | 26,091,156.06 | 3,518,718.83 | 5,500,776.28 | 105,649,938.19 |
| 2. 期初账面价值 | 74,405,490.96 | 29,708,674.66 | 3,811,649.81 | 5,046,160.59 | 112,971,976.02 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 9,717,564.68 | 9,298,773.13 |
| 合计 | 9,717,564.68 | 9,298,773.13 |

(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 |
| 高等级专业电动工具产业化项目 | 8,523,092.99 | | 8,523,092.99 | 8,558,942.05 | | 8,558,942.05 |
| 待安装设备 | 1,194,471.69 | | 1,194,471.69 | 739,831.08 | | 739,831.08 |
| 合计 | 9,717,564.68 | | 9,717,564.68 | 9,298,773.13 | | 9,298,773.13 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------------|-----|--------------|------------|------------|----------|--------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 高等级专业电动工具产业化项目 | | 8,558,942.05 | 354,093.34 | | | 8,913,035.39 | | | | | | 其他 |
| 待安装设备 | | 739,831.08 | 76,468.12 | 11,769.91 | | 804,529.29 | | | | | | 其他 |
| 合计 | | 9,298,773.13 | 430,561.46 | 11,769.91 | | 9,717,564.68 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

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 | 租赁资产 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | 668,011.86 | 668,011.86 |
| (1) 新增租赁 | 668,011.86 | 668,011.86 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 668,011.86 | 668,011.86 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | 25,692.76 | 25,692.76 |
| (1) 计提 | 25,692.76 | 25,692.76 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 25,692.76 | 25,692.76 |
| 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 | 642,319.10 | 642,319.10 |
| 2. 期初账面价值 | | |

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 | 商标 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 59,897,609.56 | | | 952,567.78 | 3,903,005.85 | 64,753,183.19 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | 365,670.40 | 365,670.40 |
| (1) 购置 | | | | | 365,670.40 | 365,670.40 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 59,897,609.56 | | | 952,567.78 | 4,268,676.25 | 65,118,853.59 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 17,364,139.28 | | | 952,567.78 | 3,291,116.03 | 21,607,823.09 |
| 2. 本期增加金额 | 631,344.18 | | | | 53,463.68 | 684,807.86 |
| (1) 计提 | 631,344.18 | | | | 53,463.68 | 684,807.86 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 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 | 17,995,483.46 | | | 952,567.78 | 3,344,579.71 | 22,292,630.95 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 41,902,126.10 | | | | 924,096.54 | 42,826,222.64 |
| 2. 期初账面价值 | 42,533,470.28 | | | | 611,889.82 | 43,145,360.10 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

无

(2) 商誉减值准备

无

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

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：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

29、长期待摊费用

无

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 | 7,579,098.70 | 1,136,864.81 | 8,142,794.08 | 1,221,419.11 |
| 可抵扣亏损 | 2,292,658.92 | 573,164.73 | 2,292,658.92 | 573,164.73 |
| 信用减值损失 | 25,223,702.53 | 4,278,047.66 | 24,660,657.92 | 4,254,589.22 |
| 金融资产公允价值变动 | 23,541,315.19 | 5,841,197.28 | 23,189,826.68 | 5,788,474.00 |
| 预提费用 | 8,159,369.42 | 1,223,905.41 | 10,429,890.67 | 1,564,483.60 |
| 合计 | 66,796,144.76 | 13,053,179.89 | 68,715,828.27 | 13,402,130.66 |

(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 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 4,251,096.12 | 637,664.41 | 6,826,397.09 | 1,023,959.56 |
| 合计 | 4,251,096.12 | 637,664.41 | 6,826,397.09 | 1,023,959.56 |

(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 | | 13,053,179.89 | | 13,402,130.66 |
| 递延所得税负债 | | 637,664.41 | | 1,023,959.56 |

(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 | 4,126,346.85 | 4,126,346.85 |
| 可抵扣亏损 | 43,004,574.83 | 32,590,481.45 |
| 合计 | 47,130,921.68 | 36,716,828.30 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|---------------|---------------|----|
| 2023 年度 | 2,147,165.58 | 4,884,941.44 | |
| 2024 年度 | 718,719.36 | 718,719.36 | |
| 2025 年度 | 6,506,840.27 | 6,506,840.27 | |
| 2026 年度 | 4,818,380.38 | 4,818,380.38 | |
| 2027 年度 | 4,969,717.85 | 4,969,717.85 | |
| 2028 年度 | 333,024.18 | | |
| 2029 年度 | 630,771.83 | 630,771.83 | |
| 2032 年度 | 10,152,835.99 | 10,061,110.32 | |
| 2033 年度 | 12,727,119.39 | | |
| 合计 | 43,004,574.83 | 32,590,481.45 | |

其他说明：无

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 |
| 购建长期资产款项 | 1,469,857.05 | | 1,469,857.05 | 726,034.97 | | 726,034.97 |
| 账龄超过 1 年的大额存单本金及利息 | 105,108,222.81 | | 105,108,222.81 | 380,197,551.57 | | 380,197,551.57 |
| 合计 | 106,578,079.86 | | 106,578,079.86 | 380,923,586.54 | | 380,923,586.54 |

其他说明：无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

无

短期借款分类的说明：无

(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：无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 81,090,543.59 | 86,473,487.54 |
| 合计 | 81,090,543.59 | 86,473,487.54 |

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 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 129,209,136.34 | 97,122,399.60 |
| 1 年以上 | 12,912,177.51 | 18,987,538.03 |
| 合计 | 142,121,313.85 | 116,109,937.63 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

无

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,611,208.00 | 3,558,304.11 |
| 合计 | 1,611,208.00 | 3,558,304.11 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 11,727,709.37 | 50,368,628.41 | 52,070,267.78 | 10,026,070.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 5,722,854.65 | 5,722,854.65 | |
| 三、辞退福利 | | 609,189.89 | 609,189.89 | |
| 合计 | 11,727,709.37 | 56,700,672.95 | 58,402,312.32 | 10,026,070.00 |

(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 | 10,439,426.67 | 45,785,193.32 | 47,486,033.29 | 8,738,586.70 |
| 2、职工福利费 | | 145,252.66 | 145,252.66 | |
| 3、社会保险费 | 1,276,344.10 | 2,911,235.66 | 2,911,235.66 | 1,276,344.10 |
| 其中：医疗保险费 | 1,276,344.10 | 2,808,777.91 | 2,808,777.91 | 1,276,344.10 |
| 工伤保险费 | | 95,937.70 | 95,937.70 | |
| 生育保险费 | | 6,520.05 | 6,520.05 | |
| 4、住房公积金 | | 1,441,260.80 | 1,441,260.80 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 11,938.60 | 85,685.97 | 86,485.37 | 11,139.20 |
| 合计 | 11,727,709.37 | 50,368,628.41 | 52,070,267.78 | 10,026,070.00 |

(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 | | 5,578,792.74 | 5,578,792.74 | |
| 2、失业保险费 | | 144,061.91 | 144,061.91 | |
| 合计 | | 5,722,854.65 | 5,722,854.65 | |

其他说明：无

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,347,002.81 | 30,003.10 |
| 企业所得税 | | 1,186,952.06 |
| 个人所得税 | 297,832.60 | 346,261.81 |
| 城市维护建设税 | 115,651.97 | 134.38 |
| 土地使用税 | 1,126,661.55 | 1,126,661.75 |
| 房产税 | 501,146.89 | 501,146.90 |
| 教育费附加 | 69,391.18 | 80.63 |
| 地方教育费附加 | 46,260.79 | 53.75 |
| 合计 | 5,503,947.79 | 3,191,294.38 |

其他说明：无

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 15,673,893.06 | 10,280,872.99 |
| 合计 | 15,673,893.06 | 10,280,872.99 |

(1) 应付利息

无

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 应付股利

无

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：无

(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 |
|--------|---------------|---------------|
| 供货质保金 | 5,570,876.78 | 5,578,891.48 |
| 经销商保证金 | 5,716,000.00 | |
| 往来款 | 4,004,637.39 | 4,030,498.01 |
| 其他 | 382,378.89 | 671,483.50 |
| 合计 | 15,673,893.06 | 10,280,872.99 |

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 |
|--------------|------------|-----------|
| 无锡阿贝精密轴承有限公司 | 160,000.00 | 供货质保金 |
| 上海东洋炭素工业有限公司 | 150,000.00 | 供货质保金 |
| 安固集团有限公司 | 150,000.00 | 供货质保金 |
| 上海裕生企业发展有限公司 | 150,000.00 | 供货质保金 |
| 华瑞电器股份有限公司 | 150,000.00 | 供货质保金 |
| 合计 | 760,000.00 | |

其他说明：无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 待转销项税额 | 74,371.15 | 111,805.69 |
| 合计 | 74,371.15 | 111,805.69 |

短期应付债券的增减变动：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

46、应付债券

(1) 应付债券

无

(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）

无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(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

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------|
| 租赁付款额 | 612,623.97 | |
| 未确认融资费用 | -20,796.17 | |
| 合计 | 591,827.80 | |

48、长期应付款

无

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

无

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：无

计划资产：无

设定受益计划净负债（净资产）：无

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：无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：无

其他说明：无

50、预计负债

无

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

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 | 600,000.00 | | 300,000.00 | 300,000.00 | 根据上海市发展改革委员会发布的《2010 年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》【沪发改产 2010（046）号】，公司将收到工业生产线用万向磨切专业电动工具技术改造项目补助资金 600 万元确认为递延收益，相关的资产已开始使用，公司按折旧年限进行摊销。 |
| 合计 | 600,000.00 | | 300,000.00 | 300,000.00 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 重点产业振兴和技术改造专项资金 | 600,000.00 | | | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 与资产相关 |

其他说明：

根据上海市发展改革委员会发布的《2010 年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》【沪发改产 2010（046）号】，公司将收到工业生产线用万向磨切专业电动工具技术改造项目补助资金 600 万元确认为递延收益，相关的资产已开始使用，公司按折旧年限进行摊销；每年摊销金额 60 万元。

52、其他非流动负债

无

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 | 303,957,600.00 | | | | | | 303,957,600.00 |

其他说明：无

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

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

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：无

其他说明：无

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） | 467,702,017.28 | | | 467,702,017.28 |
| 其他资本公积 | 5,643,216.26 | | | 5,643,216.26 |
| 合计 | 473,345,233.54 | | | 473,345,233.54 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股

无

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------------|----------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | | | - | - | - | - |
| | 11,522,562.47 | 2,575,300.97 | | | 386,295.15 | 2,189,005.82 | | 13,711,568.29 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - | - | | | - | - | | - |
| | 11,522,562.47 | 2,575,300.97 | | | 386,295.15 | 2,189,005.82 | | 13,711,568.29 |
| 其他综合收益合计 | - | - | | | - | - | | - |
| | 11,522,562.47 | 2,575,300.97 | | | 386,295.15 | 2,189,005.82 | | 13,711,568.29 |

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：无

58、专项储备

无

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

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 | 56,057,908.49 | 7,660.89 | | 56,065,569.38 |
| 合计 | 56,057,908.49 | 7,660.89 | | 56,065,569.38 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

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 | 271,841,903.06 | 260,741,977.23 |
| 调整后期初未分配利润 | 271,841,903.06 | 260,741,977.23 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 6,309,915.13 | 3,934,196.89 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,455,334.46 |
| 应付普通股股利 | | 3,039,576.00 |
| 加：其他综合收益结转留存收益 | 68,948.01 | 11,660,639.40 |
| 期末未分配利润 | 278,220,766.20 | 271,841,903.06 |

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 | 260,527,891.90 | 226,717,980.65 | 205,422,556.76 | 184,122,247.46 |
| 其他业务 | 2,881,753.66 | | 2,034,025.65 | |
| 合计 | 263,409,645.56 | 226,717,980.65 | 207,456,582.41 | 184,122,247.46 |

收入相关信息：无

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

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 | 534,648.11 | 818,308.82 |
| 教育费附加 | 320,788.86 | 490,985.29 |
| 房产税 | 655,572.02 | 154,425.13 |
| 土地使用税 | 286,098.05 | 273,939.25 |
| 车船使用税 | 7,840.88 | 13,080.88 |
| 印花税 | 16,222.43 | 11,941.00 |
| 地方教育附加 | 213,859.24 | 327,323.53 |
| 合计 | 2,035,029.59 | 2,090,003.90 |

其他说明：无

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 10,748,751.15 | 9,566,199.84 |
| 渠道建设和产品推广费 | 1,749,866.06 | 456,327.77 |
| 差旅费 | 1,336,506.30 | 886,735.26 |
| 展览费 | 224,765.30 | |
| 折旧费 | 708,297.38 | 719,085.63 |
| 其他费用 | 1,750,609.39 | 1,161,735.02 |
| 合计 | 16,518,795.58 | 12,790,083.52 |

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,361,461.43 | 7,213,487.10 |
| 无形资产摊销 | 644,453.67 | 677,072.55 |
| 食宿费 | 616,400.84 | 815,875.03 |
| 折旧费 | 1,358,891.10 | 1,157,328.93 |
| 其他费用 | 3,082,465.73 | 2,265,102.53 |
| 合计 | 15,063,672.77 | 12,128,866.14 |

其他说明：无

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 工资薪金 | 10,898,709.14 | 8,739,282.49 |

| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| 直接消耗材料、燃料和动力费用 | 3,010,431.37 | 800,331.71 |
| 摊销费用 | 587,339.59 | 559,954.96 |
| 与研发活动直接相关的其他费用 | 681,053.75 | 166,191.52 |
| 合计 | 15,177,533.85 | 10,265,760.68 |

其他说明：无

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 11,333.65 | 11,428.42 |
| 减：利息收入 | 3,530,055.68 | 651,879.23 |
| 利息净支出 | -3,518,722.03 | -640,450.81 |
| 加：汇兑净损失 | -5,148,022.15 | -6,932,561.91 |
| 银行手续费 | 105,802.41 | 129,407.66 |
| 其他 | -136,541.62 | |
| 合计 | -8,697,483.39 | -7,443,605.06 |

其他说明：无

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 |
|---------------------|------------|------------|
| 分摊央投资金 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 三代手续费返还 | 40,165.74 | 45,816.63 |
| 聚力战役、热心公益奖和杰出企业奖 | 150,000.00 | |
| 机电市场多元化补贴 | 69,789.00 | 18,244.00 |
| 培训补贴 | | 600.00 |
| 残疾人超比例奖励 | 12,164.10 | 13,898.70 |
| 支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴 | 560,000.00 | 600,000.00 |
| 嘉兴市制造企业技术中心补贴 | | 50,000.00 |
| 高新技术企业补贴 | | 100,000.00 |
| 创新主体培育补贴 | | 100,000.00 |
| 一次性留工补助 | | 65,500.00 |
| 专精特新补助 | 200,000.00 | |
| 质量发展专项资金补贴 | 450,000.00 | |
| 工业和信息发展资金补贴 | 75,000.00 | |
| 一次性就业补贴 | 2,000.00 | |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|-------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 184,620.00 | |

| | | |
|----------------------|--------------|---------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | 4,595,905.90 |
| 理财产品收益 | 9,099,383.12 | 11,094,622.49 |
| 合计 | 9,284,003.12 | 15,690,528.39 |

其他说明：无

69、净敞口套期收益

无

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 | -351,488.51 | |
| 合计 | -351,488.51 | |

其他说明：无

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 | -42,439.45 | -43,955.64 |
| 应收账款坏账损失 | -759,439.87 | -1,872,320.95 |
| 合计 | -801,879.32 | -1,916,276.59 |

其他说明：无

72、资产减值损失

无

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------|-------|
| 非流动资产处置收益 | 8,094.29 | |

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 |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| 固定资产处置利得 | | 19,147.61 | |
| 其他 | 66,987.18 | | 66,987.18 |
| 合计 | 66,987.18 | 19,147.61 | 66,987.18 |

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 |
|---------------------|----------------------|------|---------------------------------------|------------|--------|------------|------------|-------------|
| 分摊央投资金 | 上海市发改委 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | 300,000.00 | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 三代手续费返还 | 松江区地方税务局和嘉兴市南湖区地方税务局 | 补助 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 否 | 否 | 40,165.74 | 45,816.63 | 与收益相关 |
| 培训补贴 | 上海市就业促进中心 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | | 600.00 | 与收益相关 |
| 残疾人超比例奖励 | 上海市残疾人就业服务中心 | 补助 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 否 | 否 | 12,164.10 | 13,898.70 | 与收益相关 |
| 支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴 | 上海市松江区财政局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | 560,000.00 | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 嘉兴市制造企业技术中心补贴 | 嘉兴南湖区财政局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 高新技术企业补贴 | 嘉兴南湖区财政局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 创新主体培育补贴 | 嘉兴市科技局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 一次性留工补助 | 嘉兴市南湖区财政局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | | 65,500.00 | 与收益相关 |
| 机电市场多元化补贴 | 上海市财政局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | 69,789.00 | 18,244.00 | 与收益相关 |
| 专精特新补助 | 上海市松江区财政局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 质量发展专项资金补贴 | 上海市松江区财政局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | 450,000.00 | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------------------|----|-----------------------------------|---|---|------------|--|-----------|
| 工业和信息 发展资金补 贴 | 嘉兴市经 济和信息 化局 | 补助 | 因符合地方政府招商引 资等地方性扶持政策而 获得的补助 | 否 | 否 | 75,000.00 | | 与收益相 关 |
| 一次性就业 补贴 | 松江区人 力资源和 社会保障 局 | 补助 | 因符合地方政府招商引 资等地方性扶持政策而 获得的补助 | 否 | 否 | 2,000.00 | | 与收益相 关 |
| 聚力战役、 热心公益奖 和杰出企业 奖 | 上海新闵 经济发展 公司 | 奖励 | 因符合地方政府招商引 资等地方性扶持政策而 获得的补助 | 否 | 否 | 150,000.00 | | 与收益相 关 |

其他说明：

- 1、公司万向磨切专业电动工具技术改造项目已经完成，相关资产均投入使用。递延收益中与其相关的政府补助，自长期资产可供使用时起，参照资产的预计可使用期进行摊销计入本年其他收益 300,000.00 元。
- 2、根据《个人所得税全员全额扣缴申报管理暂行办法》，收到个人所得税代扣代缴手续费 40,165.74 元。
- 3、根据《中华人民共和国残疾人保障法》，公司收到残疾人超比例奖励 12,164.10 元。
- 4、根据《上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金管理办法》，公司收到生产性服务业和文创产业专项补贴 560,000.00 元。
- 5、根据《沪商财【2020】194 号》，公司收到机电市场多元化补贴款 69,789.00 元。
- 6、根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业[2022]63 号）、《上海市优质中小企业梯度培育管理实施细则》（沪经信规范[2022]8 号），公司收到专精特新补助 200,000.00 元。
- 7、根据《松江区助推高质量发展专项资金管理办法》，公司收到质量发展专项资金 450,000.00 元。
- 8、根据《嘉兴市工业和和信息化发展资金管理办法》（嘉经信办（2021）18 号，公司收到嘉兴市级工业和信息发展资金 75,000.00 元。
- 9、根据《上海市加快经济恢复和重振行动方案》，收到一次性就业补贴 2,000.00 元。
- 10、公司收到上海新闵经济发展公司杰出企业等奖励 150,000.00 元。

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 |
|-------------|-------|------------|---------------|
| 非流动资产损毁报废损失 | 85.78 | 315,402.27 | |
| 合计 | 85.78 | 315,402.27 | |

其他说明：无

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 |
|---------|------------|------------|
| 递延所得税费用 | 348,950.77 | 235,418.75 |
| 合计 | 348,950.77 | 235,418.75 |

(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 | 6,658,866.33 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,658,866.33 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 998,829.94 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 301,317.45 |
| 非应税收入的影响 | 0.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -27,693.00 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 45,246.91 |
| 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 | -684,444.42 |
| 研究开发费用附加扣除的影响 | -2,276,630.07 |
| 所得税费用 | 348,950.77 |

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 3,530,055.68 | 651,879.23 |
| 其他单位往来 | 5,726,000.00 | 27,792.13 |
| 政府补助 | 1,559,118.84 | 994,059.33 |
| 其他营业外收入 | 30.00 | |
| 合计 | 10,815,204.52 | 1,673,730.69 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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 |
|------------|--------------|--------------|
| 与其他单位的资金往来 | 59,103.84 | 67,800.00 |
| 差旅费 | 2,211,706.59 | 1,067,429.12 |
| 促销费用 | 84,756.62 | 27,726.83 |
| 研发费用 | 787,372.27 | 553,243.40 |
| 展览费 | 121,886.00 | |
| 食宿费 | 1,651,361.55 | 1,294,694.87 |
| 其他费用 | 3,519,587.70 | 1,936,229.56 |
| 合计 | 8,435,774.57 | 4,947,123.78 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(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 |
|---------|-----------|------------|
| 使用权资产租金 | 91,893.60 | 400,000.02 |
| 合计 | 91,893.60 | 400,000.02 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

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 | 6,309,915.56 | 8,039,863.49 |
| 加：资产减值准备 | 801,879.32 | 1,916,276.59 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,028,381.65 | 8,123,478.99 |
| 使用权资产折旧 | 25,692.76 | 384,218.91 |
| 无形资产摊销 | 684,807.86 | 764,236.35 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | -8,094.29 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 85.78 | -296,254.66 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 351,488.51 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -2,172,593.75 | -5,525,819.04 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -9,284,003.12 | -15,690,528.39 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 348,950.77 | 235,418.75 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -1,661,623.97 | |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 13,607,154.56 | 38,876,676.33 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -51,728,968.69 | -19,823,113.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 35,202,935.73 | -77,808,167.33 |
| 其他 | 1,090,834.42 | 33,084,584.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,596,843.10 | -27,719,129.52 |
| 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 | 83,175,300.66 | 107,808,156.15 |
| 减：现金的期初余额 | 204,190,374.31 | 139,398,525.96 |
| 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 | -121,015,073.65 | -31,590,369.81 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（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 | 83,175,300.66 | 204,190,374.31 |
| 其中：库存现金 | 83,091.55 | 87,678.76 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 83,092,209.11 | 204,102,695.55 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 83,175,300.66 | 204,190,374.31 |

其他说明：无

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：无

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 | 24,112,795.43 | 承兑汇票保证金 |
| 合计 | 24,112,795.43 | |

其他说明：无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 5,336,422.55 | 7.2258 | 38,559,922.06 |
| 欧元 | 986.11 | 7.8771 | 7,767.68 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 12,987,133.23 | 7.2258 | 93,842,427.30 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：无

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

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 |
|---------------------|------------|------|------------|
| 分摊央投资金 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 三代手续费返还 | 40,165.74 | 其他收益 | 40,165.74 |
| 聚力战役、热心公益奖和杰出企业奖 | 150,000.00 | 其他收益 | 150,000.00 |
| 机电市场多元化补贴 | 69,789.00 | 其他收益 | 69,789.00 |
| 残疾人超比例奖励 | 12,164.10 | 其他收益 | 12,164.10 |
| 支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴 | 560,000.00 | 其他收益 | 560,000.00 |
| 专精特新补助 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 质量发展专项资金补贴 | 450,000.00 | 其他收益 | 450,000.00 |

| | | | |
|-------------|-----------|------|-----------|
| 工业和信息发展资金补贴 | 75,000.00 | 其他收益 | 75,000.00 |
| 一次性就业补贴 | 2,000.00 | 其他收益 | 2,000.00 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

85、其他

无

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

无

(2) 合并成本及商誉

无

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

(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

无

(6) 其他说明

无

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

无

(2) 合并成本

无

或有对价及其变动的说明：无

其他说明：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

其他说明：无

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：无

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：无

6、其他

无

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 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|----|----|--|---------|--------|-------------|
| 上海劲浪国际贸易有限公司 | 上海 | 上海 | 电动工具配件及附件、机械设备等销售； 自营和代理各类商品和技术的进出口等 | 100.00% | | 同一控制下 并购 |
| 浙江锐奇工具有限公司 | 嘉兴 | 嘉兴 | 电动工具及其配件的生产销售、技术开发等 | 100.00% | | 投资设立 |
| 嘉兴汇能工具有限公司 | 嘉兴 | 嘉兴 | 电动工具及其配件的生产销售、技术开发等 | 100.00% | | 投资设立 |
| 上海擎宝机器人科技有限公司 | 上海 | 上海 | 机器人控制系统等设备的研发、销售； 工业自动化设备等的销售；货物及技术进出口业务；机器人领域技术开发等 | | 51.00% | 投资设立 |
| 锐境达智能科技（上海）有限公司 | 上海 | 上海 | 智能机器人、自动化设备、传感器等的开发、设计，并提供相关的技术咨询、技术服务等 | 100.00% | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

（2）重要的非全资子公司

无

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

无

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（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

无

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

无

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

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

无

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：无

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：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

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：无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：无

其他说明：无

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：无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、应收账款融资、其他权益工具、其他应收款和其他流动资产，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收账款的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

为控制该项风险，本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款、发行债券及股票等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

3. 市场风险

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

• 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

公司外币以美元为主，公司目前主要是通过合理安排结购汇周期、出口收汇直接支付购买原料及远期锁汇来避免汇率变动所产生的风险。

假设在其他条件不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当年损益和所有者权益的影响如下：

| 汇率变动 | | 本年度 | | 上年度 | |
|------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 对利润总额的影响 | 对所有者权益的影响 | 对利润总额的影响 | 对所有者权益的影响 |
| 美元 | 上升 5% | 6,620,117.47 | 4,965,088.10 | 7,789,227.19 | 5,841,920.39 |
| 美元 | 下降 5% | -6,620,117.47 | -4,965,088.10 | -7,789,227.19 | -5,841,920.39 |
| 欧元 | 上升 5% | 388.38 | 291.29 | 365.99 | 274.49 |
| 欧元 | 下降 5% | -388.38 | -291.29 | -365.99 | -274.49 |

• 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

- 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值 计量 | 第二层次公允价值 计量 | 第三层次公允价值 计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 | | | 89,328,684.81 | 89,328,684.81 |
| (2) 权益工具投资 | | | 89,328,684.81 | 89,328,684.81 |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 30,967,384.94 | 30,967,384.94 |
| (八) 应收款项融资 | | | 3,279,472.06 | 3,279,472.06 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 123,575,541.81 | 123,575,541.81 |
| 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

无

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为投资的非上市公司股权，估值技术包括所享有标的公司净资产，不可观察估计值是市场可比公司、每股盈利、流动性折扣等。

(2) 应收账款融资为应收银行承兑汇票，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为投资的非上市公司股权，估值技术包括所享有标的公司净资产，不可观察估计值是市场可比公司、每股盈利、流动性折扣等。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是吴明厅、应媛琳夫妇。

其他说明：

(1) 本公司实际控制人情况：

| 实际控制人 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 直接持股比例% | 间接持股比例% |
|-----------|-----|------|------|---------|---------|
| 吴明厅、应媛琳夫妇 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 30.56 | 14.17 |

(2) 本公司的实际控制人吴明厅通过持有上海瑞浦投资有限公司 100%的股权，从而间接持有本公司 14.17%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

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 |
|------------|--|
| 上海瑞浦投资有限公司 | 系持有本公司 5%以上股份的其他股东，系控股股东吴明厅先生 100%持股的一人独资有限公司。 |

其他说明：无

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

无

出售商品/提供劳务情况表

无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(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：

无

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

无

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

无

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

无

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(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 | 1,779,988.87 | 1,292,473.43 |

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日 2023 年 8 月 28 日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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。

能够通过分析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。

本公司以行业分部、产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同分部之间分配。

本公司目前主要从事电动工具行业，2022 年度销售的产品主要是电动工具及其配件，因此公司目前无报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

无

(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。

公司目前主要从事电动工具行业，2023 年度销售的产品主要是电动工具及其配件，因此公司目前无报告分部。

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,670,230.19 | 1.08% | 1,670,230.19 | 100.00% | | 1,670,230.19 | 1.30% | 1,670,230.19 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 152,963,093.09 | 98.92% | 18,435,990.11 | 12.05% | 134,527,102.98 | 126,995,735.67 | 98.70% | 17,298,638.03 | 13.62% | 109,697,097.64 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 性质组合 | 73,571,375.20 | 47.58% | | | 73,571,375.20 | 101,406,585.42 | 78.81% | | | 101,406,585.42 |
| 组合 2 账龄组合 | 79,391,717.89 | 51.34% | 18,435,990.11 | 23.22% | 60,955,727.78 | 25,589,150.25 | 19.89% | 17,298,638.03 | 67.60% | 8,290,512.22 |
| 合计 | 154,633,323.28 | 100.00% | 20,106,220.30 | 13.00% | 134,527,102.98 | 128,665,965.86 | 100.00% | 18,968,868.22 | 14.74% | 109,697,097.64 |

按单项计提坏账准备：1,670,230.19

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 广西南宁博纳特贸易有限公司 | 820,820.82 | 820,820.82 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 苏州市旺林五金机电有限公司 | 523,763.70 | 523,763.70 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 厦门市东帝抛磨材料有限公司 | 232,935.86 | 232,935.86 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 自贡市宏成物资商贸有限公司 | 92,709.81 | 92,709.81 | 100.00% | 预计无法收回 |

| | | | | |
|----|--------------|--------------|--|--|
| 合计 | 1,670,230.19 | 1,670,230.19 | | |
|----|--------------|--------------|--|--|

按组合计提坏账准备：0

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------|---------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 上海劲浪国际贸易有限公司 | 73,571,375.20 | | 0.00% |
| 合计 | 73,571,375.20 | | |

确定该组合依据的说明：性质组合为应收合并范围内关联方款项。

按组合计提坏账准备：18,435,990.11

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 60,384,090.52 | 684,562.63 | 1.13% |
| 1 至 2 年 | 398,567.76 | 197,886.88 | 49.65% |
| 2 至 3 年 | 1,213,258.21 | 813,694.41 | 67.07% |
| 3 至 4 年 | 1,788,764.13 | 1,285,743.68 | 71.88% |
| 4 至 5 年 | 1,239,120.01 | 1,086,185.25 | 87.66% |
| 5 年以上 | 14,367,917.26 | 14,367,917.26 | 100.00% |
| 合计 | 79,391,717.89 | 18,435,990.11 | |

确定该组合依据的说明：账龄组合，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息对相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项。

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） | 133,955,465.72 |
| 1 至 2 年 | 398,567.76 |
| 2 至 3 年 | 1,213,258.21 |
| 3 年以上 | 19,066,031.59 |
| 3 至 4 年 | 1,788,764.13 |
| 4 至 5 年 | 1,239,120.01 |
| 5 年以上 | 16,038,147.45 |
| 合计 | 154,633,323.28 |

(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 | |
| 账龄组合 | 17,298,638.03 | 1,376,186.79 | | 238,834.71 | | 18,435,990.11 |

| | | | | | |
|------|---------------|--------------|--|------------|---------------|
| 单项计提 | 1,670,230.19 | | | | 1,670,230.19 |
| 合计 | 18,968,868.22 | 1,376,186.79 | | 238,834.71 | 20,106,220.30 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----------|------------|
| 电动工具销售货款 | 238,834.71 |

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|--------------|
| 客户 1 | 3,908,598.88 | 2.53% | 3,908,598.88 |
| 客户 2 | 3,406,024.71 | 2.20% | 38,613.44 |
| 客户 3 | 2,889,571.49 | 1.87% | 32,758.51 |
| 客户 4 | 2,846,370.76 | 1.84% | 32,268.75 |
| 客户 5 | 2,613,964.72 | 1.69% | 29,634.01 |
| 合计 | 15,664,530.56 | 10.13% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收股利 | 6,373,272.74 | 6,373,272.74 |
| 其他应收款 | 1,804,873.20 | 1,380,787.14 |
| 合计 | 8,178,145.94 | 7,754,059.88 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

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 |
|------------|--------------|--------------|
| 嘉兴汇能工具有限公司 | 6,373,272.74 | 6,373,272.74 |
| 合计 | 6,373,272.74 | 6,373,272.74 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：无

(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 |
|----------|--------------|--------------|
| 其他往来款 | 1,030,000.00 | 11,335.19 |
| 应收押金和保证金 | 227,050.00 | 1,127,300.00 |
| 员工借款及备用金 | 719,190.10 | 378,632.48 |
| 合计 | 1,976,240.10 | 1,517,267.67 |

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 | | 136,480.53 | | 136,480.53 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | | 34,886.37 | | 34,886.37 |

| | | | | |
|-------------------|--|------------|--|------------|
| 2023 年 6 月 30 日余额 | | 171,366.90 | | 171,366.90 |
|-------------------|--|------------|--|------------|

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） | 865,890.10 |
| 1 至 2 年 | 226,500.00 |
| 3 年以上 | 883,850.00 |
| 3 至 4 年 | 180,000.00 |
| 4 至 5 年 | 350,000.00 |
| 5 年以上 | 353,850.00 |
| 合计 | 1,976,240.10 |

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 | |
| 账龄组合 | 136,480.53 | 34,886.37 | | | | 171,366.90 |
| 合计 | 136,480.53 | 34,886.37 | | | | 171,366.90 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

其中重要的其他应收款核销情况：无

其他应收款核销说明：无

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 |
|--------------|----------|--------------|-------------------------|------------------|-----------|
| 嘉兴汇能工具有限公司 | 其他往来款 | 1,030,000.00 | 1 年以内、1-2 年、4-5 年、5 年以上 | 52.12% | 0.00 |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 应收押金和保证金 | 150,000.00 | 3-4 年 | 7.59% | 75,000.00 |
| 张忆苗 | 员工借款及备用金 | 122,916.42 | 1 年以内 | 6.22% | 1,229.16 |
| 厉冠杨 | 员工借款及备用金 | 110,000.00 | 1 年以内 | 5.57% | 1,100.00 |
| 寇雷雷 | 员工借款及备用金 | 86,195.00 | 1 年以内 | 4.36% | 861.95 |
| 合计 | | 1,499,111.42 | | 75.86% | 78,191.11 |

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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 | 266,806,762.56 | | 266,806,762.56 | 266,806,762.56 | | 266,806,762.56 |
| 合计 | 266,806,762.56 | | 266,806,762.56 | 266,806,762.56 | | 266,806,762.56 |

(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 | | |
| 上海劲浪国际贸易有限公司 | 1,622,179.00 | | | | | 1,622,179.00 | |
| 浙江锐奇工具有限公司 | 132,524,583.56 | | | | | 132,524,583.56 | |
| 嘉兴汇能工具有限公司 | 32,660,000.00 | | | | | 32,660,000.00 | |
| 锐境达智能科技（上海）有限公司 | 100,000,000.00 | | | | | 100,000,000.00 | |
| 合计 | 266,806,762.56 | | | | | 266,806,762.56 | |

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

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 | 243,920,237.89 | 211,441,660.88 | 182,040,673.45 | 156,753,900.35 |

| | | | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他业务 | 2,760,931.15 | | 1,841,510.15 | |
| 合计 | 246,681,169.04 | 211,441,660.88 | 183,882,183.60 | 156,753,900.35 |

收入相关信息：无

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 184,620.00 | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | 4,595,905.90 |
| 理财产品收益 | 9,099,383.12 | 11,094,622.49 |
| 合计 | 9,284,003.12 | 15,690,528.39 |

6、其他

无

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） | 8,008.51 | |
| 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） | 1,859,118.84 | |
| 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 | 201,869.94 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 66,987.18 | |
| 减：所得税影响额 | 327,636.01 | |
| 合计 | 1,808,348.46 | |

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 | 0.58% | 0.02 | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.41% | 0.01 | 0.01 |

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

无

4、其他

无

法定代表人：吴明厅_____

锐奇控股股份有限公司

2023 年 08 月 28 日