

爱仕达股份有限公司

财务报告及财务报表

二〇二三年半年度

爱仕达股份有限公司

财务报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年06月30日止)

	目录	页次
一、	财务报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-115

爱仕达股份有限公司

合并资产负债表

2023年06月30日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	343,299,504.74	427,935,669.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		420,171.30
衍生金融资产			
应收票据	(三)	36,318,010.51	68,934,882.37
应收账款	(四)	755,141,170.05	705,401,002.83
应收款项融资	(五)	13,637,886.07	9,770,757.64
预付款项	(六)	74,040,680.73	39,128,328.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	24,838,153.30	32,239,780.10
买入返售金融资产			
存货	(八)	783,125,084.33	779,322,841.92
合同资产	(九)	17,016,082.70	16,042,879.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	38,592,692.32	54,937,851.57
流动资产合计		2,086,009,264.75	2,134,134,165.74
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	(十一)	605,265,978.74	578,359,463.86
其他权益工具投资	(十二)	45,235,871.74	48,877,271.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十三)	7,337,546.80	7,652,903.80
固定资产	(十四)	1,518,366,045.82	1,586,615,513.58
在建工程	(十五)	100,265,630.65	90,334,499.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	101,550,019.95	100,380,796.32
无形资产	(十七)	312,596,784.08	315,340,954.69
开发支出			
商誉	(十八)	67,813,353.73	67,813,353.73
长期待摊费用	(十九)	60,623,348.78	64,256,684.26
递延所得税资产	(二十)	204,157,659.56	182,380,408.05
其他非流动资产	(二十一)	22,769,679.35	26,361,273.28
非流动资产合计		3,045,981,919.20	3,068,373,122.37
资产总计		5,131,991,183.95	5,202,507,288.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

爱仕达股份有限公司
合并资产负债表（续）

2023年06月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	1,077,562,675.18	1,207,436,093.52
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十三）	2,744,041.44	3,698,410.48
衍生金融负债			
应付票据	（二十四）	257,459,654.74	142,898,288.34
应付账款	（二十五）	554,397,811.26	542,885,019.74
预收款项			
合同负债	（二十六）	125,087,801.69	114,557,559.82
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	（二十七）	60,616,598.71	80,944,509.20
应交税费	（二十八）	34,898,277.83	41,752,260.45
其他应付款	（二十九）	50,407,974.90	49,308,284.05
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	（三十）	43,731,603.67	36,070,778.47
其他流动负债	（三十一）	45,039,027.03	61,219,939.23
流动负债合计		2,251,945,466.45	2,280,771,143.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十二）	426,521,635.23	376,767,594.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十三）	84,354,265.16	84,789,327.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十四）	16,704,454.14	25,330,467.35
递延收益	（三十五）	311,306,968.25	318,656,617.66
递延所得税负债	（二十）	63,624,122.60	64,565,731.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		902,511,445.38	870,109,738.81
负债合计		3,154,456,911.83	3,150,880,882.11
所有者权益：			
股本	（三十六）	340,638,579.00	340,638,579.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十七）	1,026,161,431.65	1,027,805,175.18
减：库存股			
其他综合收益	（三十八）	-5,751,426.15	-5,696,914.01
专项储备			
盈余公积	（三十九）	124,424,189.00	124,424,189.00
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	501,687,252.79	568,586,165.53
归属于母公司所有者权益合计		1,987,160,026.29	2,055,757,194.70
少数股东权益		-9,625,754.17	-4,130,788.70
所有者权益合计		1,977,534,272.12	2,051,626,406.00
负债和所有者权益总计		5,131,991,183.95	5,202,507,288.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

爱仕达股份有限公司

母公司资产负债表

2023年06月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		134,737,850.27	247,198,043.23
交易性金融资产			420,171.30
衍生金融资产			
应收票据	(一)	13,968,864.19	19,042,101.12
应收账款	(二)	478,492,419.13	506,680,532.73
应收款项融资	(三)	5,838,098.74	2,944,716.10
预付款项		33,644,266.81	55,124,343.03
其他应收款	(四)	491,109,020.28	421,324,504.44
存货		313,165,579.44	343,292,481.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,945,787.80	30,973,731.24
流动资产合计		1,488,901,886.66	1,627,000,625.01
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	(五)	1,600,439,337.38	1,568,529,079.12
其他权益工具投资		26,224,200.00	29,865,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,424,807.68	4,383,205.56
固定资产		885,611,792.06	923,202,556.85
在建工程		87,350,096.07	78,950,967.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,984,047.31	7,833,065.17
无形资产		141,498,598.91	141,653,806.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,985,045.04	13,405,321.70
递延所得税资产		123,552,894.01	108,206,261.45
其他非流动资产		24,780,257.76	28,730,057.49
非流动资产合计		2,925,851,076.22	2,904,759,920.61
资产总计		4,414,752,962.88	4,531,760,545.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

爱仕达股份有限公司
母公司资产负债表（续）

2023年06月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		812,369,363.34	926,071,770.00
交易性金融负债		2,744,041.44	2,855,334.83
衍生金融负债			
应付票据		140,400,541.58	78,175,005.94
应付账款		241,859,002.49	193,042,112.73
预收款项			
合同负债		111,500,363.87	209,412,916.82
应付职工薪酬		19,358,188.16	29,925,082.50
应交税费		7,267,200.84	9,646,233.25
其他应付款		19,016,012.45	23,293,692.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,137,829.37	9,032,210.53
其他流动负债		25,967,522.46	44,063,807.59
流动负债合计		1,394,620,066.00	1,525,518,167.06
非流动负债：			
长期借款		372,700,000.00	325,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,844,051.79	3,111,636.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		16,704,454.14	25,330,467.35
递延收益		259,356,120.75	266,049,654.30
递延所得税负债		50,646,889.26	51,085,142.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		707,251,515.94	670,676,901.12
负债合计		2,101,871,581.94	2,196,195,068.18
所有者权益：			
股本		340,638,579.00	340,638,579.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,158,569,571.58	1,158,569,571.58
减：库存股			
其他综合收益		-5,722,560.00	-5,401,751.92
专项储备			
盈余公积		124,424,189.00	124,424,189.00
未分配利润		694,971,601.36	717,334,889.78
所有者权益合计		2,312,881,380.94	2,335,565,477.44
负债和所有者权益总计		4,414,752,962.88	4,531,760,545.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

爱仕达股份有限公司

合并利润表

2023年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,164,802,986.35	1,490,999,911.37
其中：营业收入	(四十一)	1,164,802,986.35	1,490,999,911.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,283,449,278.96	1,513,595,404.10
其中：营业成本	(四十一)	837,074,323.21	1,093,601,418.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	14,625,603.45	15,059,337.42
销售费用	(四十三)	235,389,796.45	230,761,528.06
管理费用	(四十四)	100,258,948.53	101,863,406.00
研发费用	(四十五)	70,093,524.70	61,883,684.72
财务费用	(四十六)	26,007,082.62	10,426,029.61
其中：利息费用		35,347,016.17	33,947,333.24
利息收入		1,635,625.39	1,805,638.81
加：其他收益	(四十七)	14,306,981.44	18,162,135.94
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	23,478,994.84	9,098,496.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,132,132.96	8,544,531.87
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）	(四十九)	534,197.74	-21,061,967.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-3,235,554.35	-3,065,641.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十一)	-5,154,921.63	-5,399,172.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	183,943.39	8,249,650.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-88,532,651.18	-16,611,991.47
加：营业外收入	(五十三)	607,020.70	431,293.22
减：营业外支出	(五十四)	2,213,425.54	3,358,921.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-90,139,056.02	-19,539,619.44
减：所得税费用	(五十五)	-16,651,434.28	-2,856,234.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-73,487,621.74	-16,683,385.38
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-73,487,621.74	-16,683,385.38
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）		-66,898,912.74	-11,737,960.21
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,588,709.00	-4,945,425.17
六、其他综合收益的税后净额		-54,512.14	-18,770,414.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-54,512.14	-18,770,414.96
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-320,808.08	-18,838,495.71
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		2,774,381.92	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-3,095,190.00	-18,838,495.71
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		266,295.94	68,080.75
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		266,295.94	68,080.75
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		-73,542,133.88	-35,453,800.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-66,953,424.88	-30,508,375.17
归属于少数股东的综合收益总额		-6,588,709.00	-4,945,425.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十六)	-0.20	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十六)	-0.20	-0.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

爱仕达股份有限公司

母公司利润表

2023年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	617,366,699.87	928,546,740.35
减：营业成本	(六)	466,132,653.28	685,854,277.40
税金及附加		6,908,327.06	9,311,757.26
销售费用		105,771,479.59	123,862,512.14
管理费用		52,947,865.36	53,867,648.63
研发费用		30,479,775.79	24,044,729.26
财务费用		8,268,606.43	-986,152.96
其中：利息费用		23,394,690.59	25,151,615.62
利息收入		8,945,935.80	8,358,301.95
加：其他收益		8,609,280.47	10,351,866.72
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	24,182,100.62	10,308,756.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,231,338.74	9,315,465.51
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）		-308,877.91	-16,245,551.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,890,313.49	38,660,032.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,202,223.19	-4,482,488.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		76,106.70	8,033,746.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,675,934.44	79,218,329.94
加：营业外收入		355,749.00	180,552.39
减：营业外支出		1,154,250.10	2,805,312.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,474,435.54	76,593,569.65
减：所得税费用		-13,111,147.12	6,925,676.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,363,288.42	69,667,893.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,363,288.42	69,667,893.37
（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		-320,808.08	-18,838,495.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-320,808.08	-18,838,495.71
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		2,774,381.92	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-3,095,190.00	-18,838,495.71
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-22,684,096.50	50,829,397.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

爱仕达股份有限公司

合并现金流量表

2023年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,064,508,895.83	1,488,289,896.96
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		36,219,481.95	50,998,337.22
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	31,019,953.53	43,959,153.64
经营活动现金流入小计		1,131,748,331.31	1,583,247,387.82
购买商品、接受劳务支付的现金		551,633,928.43	1,286,564,918.50
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		300,086,503.73	333,291,868.12
支付的各项税费		46,276,725.67	52,528,887.91
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	172,571,100.65	156,613,028.63
经营活动现金流出小计		1,070,568,258.48	1,828,998,703.16
经营活动产生的现金流量净额		61,180,072.83	-245,751,315.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,772.13	71,327,170.56
取得投资收益收到的现金		2,122,723.88	132,164.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		398,395.72	5,294,267.20
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	(五十七)	10,410,000.29	4,187,725.00
投资活动现金流入小计		12,934,892.02	80,941,326.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,193,183.86	108,960,502.45
投资支付的现金		700,000.00	23,128,803.48
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	(五十七)	2,775,862.00	1,124,000.00
投资活动现金流出小计		47,669,045.86	133,213,305.93
投资活动产生的现金流量净额		-34,734,153.84	-52,271,978.94
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		150,000.00	4,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	4,150,000.00
取得借款收到的现金		687,614,040.45	765,118,258.61
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)		246,200.00
筹资活动现金流入小计		687,764,040.45	769,514,458.61
偿还债务支付的现金		757,330,000.00	689,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,289,225.27	30,197,000.79
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	(五十七)	15,485,891.75	
筹资活动现金流出小计		806,105,117.02	719,447,000.79
筹资活动产生的现金流量净额		-118,341,076.57	50,067,457.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,354,000.59	5,346,244.99
五、现金及现金等价物净增加额		-90,541,156.99	-242,609,591.47
加：期初现金及现金等价物余额		374,141,460.23	513,052,210.78
六、期末现金及现金等价物余额		283,600,303.24	270,442,619.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

爱仕达股份有限公司
母公司现金流量表

2023年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		527,145,737.34	1,039,126,730.69
收到的税费返还		22,221,316.56	38,408,191.81
收到其他与经营活动有关的现金		5,564,702.23	13,106,613.17
经营活动现金流入小计		554,931,756.13	1,090,641,535.67
购买商品、接受劳务支付的现金		274,167,566.65	907,559,966.39
支付给职工以及为职工支付的现金		122,008,381.23	146,752,143.76
支付的各项税费		11,688,923.27	17,480,238.36
支付其他与经营活动有关的现金		97,717,182.06	81,774,961.94
经营活动现金流出小计		505,582,053.21	1,153,567,310.45
经营活动产生的现金流量净额		49,349,702.92	-62,925,774.78
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			41,700,000.00
取得投资收益收到的现金		212,273.88	698,661.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,384.01	5,131,008.41
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		10,410,000.29	4,187,725.00
投资活动现金流入小计		12,809,108.18	51,717,394.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,074,729.46	48,477,315.55
投资支付的现金		4,904,537.60	9,161,777.84
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		2,171,962.00	1,124,000.00
投资活动现金流出小计		26,151,229.06	58,763,093.39
投资活动产生的现金流量净额		-13,342,120.88	-7,045,698.75
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		480,330,000.00	515,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		135,993,087.97	191,341,880.74
筹资活动现金流入小计		616,323,087.97	707,241,880.74
偿还债务支付的现金		545,630,000.00	537,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,489,882.06	24,023,965.99
支付其他与筹资活动有关的现金		200,732,004.10	249,665,360.00
筹资活动现金流出小计		769,851,886.16	810,689,325.99
筹资活动产生的现金流量净额		-153,528,798.19	-103,447,445.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		842,632.28	5,820,296.62
五、现金及现金等价物净增加额		-116,678,583.87	-167,598,622.16
加: 期初现金及现金等价物余额		224,451,251.24	297,519,536.38
六、期末现金及现金等价物余额		107,772,667.37	129,920,914.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

爱仕达股份有限公司
合并所有者权益变动表

2023年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	340,638,579.00				1,027,805,175.18		-5,696,914.01		124,424,189.00		568,586,165.53	2,055,757,194.70	-4,130,788.70	2,051,626,406.00
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	340,638,579.00				1,027,805,175.18		-5,696,914.01		124,424,189.00		568,586,165.53	2,055,757,194.70	-4,130,788.70	2,051,626,406.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,643,743.53		-54,512.14				-66,898,912.74	-68,597,168.41	-5,494,965.47	-74,092,133.88
(一) 综合收益总额							-54,512.14				-66,898,912.74	-66,953,424.88	-6,588,709.00	-73,542,133.88
(二) 所有者投入和减少资本													150,000.00	150,000.00
1. 所有者投入的普通股													150,000.00	150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-1,643,743.53							-1,643,743.53	943,743.53	-700,000.00
四、本期期末余额	340,638,579.00				1,026,161,431.65		-5,751,426.15		124,424,189.00		501,687,252.79	1,987,160,026.29	-9,625,754.17	1,977,534,272.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

爱仕达股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	350,320,801.00				1,112,928,820.87	94,805,867.69	25,328,607.55		115,463,164.69		656,275,752.17	2,165,511,278.59	11,093,559.18	2,176,604,837.77
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	350,320,801.00				1,112,928,820.87	94,805,867.69	25,328,607.55		115,463,164.69		656,275,752.17	2,165,511,278.59	11,093,559.18	2,176,604,837.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,682,222.00				-85,123,645.69	-94,805,867.69	-18,770,414.96				-11,737,960.21	-30,508,375.17	-795,425.17	-31,303,800.34
（一）综合收益总额							-18,770,414.96				-11,737,960.21	-30,508,375.17	-4,945,425.17	-35,453,800.34
（二）所有者投入和减少资本	-9,682,222.00				-85,123,645.69	-94,805,867.69							4,150,000.00	4,150,000.00
1. 所有者投入的普通股	-9,682,222.00				-85,123,645.69	-94,805,867.69							4,150,000.00	4,150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	340,638,579.00				1,027,805,175.18		6,558,192.59		115,463,164.69		644,537,791.96	2,135,002,903.42	10,298,134.01	2,145,301,037.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

爱仕达股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	340,638,579.00				1,158,569,571.58		-5,401,751.92		124,424,189.00	717,334,889.78	2,335,565,477.44
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	340,638,579.00				1,158,569,571.58		-5,401,751.92		124,424,189.00	717,334,889.78	2,335,565,477.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-320,808.08			-22,363,288.42	-22,684,096.50
(一) 综合收益总额							-320,808.08			-22,363,288.42	-22,684,096.50
(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	340,638,579.00				1,158,569,571.58		-5,722,560.00		124,424,189.00	694,971,601.36	2,312,881,380.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

爱仕达股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	350,320,801.00				1,243,693,217.27	94,805,867.69	25,787,881.59		115,463,164.69	636,685,671.01	2,277,144,867.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	350,320,801.00				1,243,693,217.27	94,805,867.69	25,787,881.59		115,463,164.69	636,685,671.01	2,277,144,867.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,682,222.00				-85,123,645.69	-94,805,867.69	-18,838,495.71			69,667,893.37	50,829,397.66
（一）综合收益总额							-18,838,495.71			69,667,893.37	50,829,397.66
（二）所有者投入和减少资本	-9,682,222.00				-85,123,645.69	-94,805,867.69					
1. 所有者投入的普通股	-9,682,222.00				-85,123,645.69	-94,805,867.69					
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	340,638,579.00				1,158,569,571.58		6,949,385.88		115,463,164.69	706,353,564.38	2,327,974,265.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

爱仕达股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

爱仕达股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由爱仕达集团有限公司、上海复星平鑫投资有限公司、台州市富创投资有限公司和叶林富、陈合林、陈文君、陈灵巧等8名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91330000610004375Y。2010年4月在深圳证券交易所上市。所属行业为金属制品业。截至2023年06月30日止,本公司累计发行股本总数34,063.86万股,注册资本为34,063.86万元,注册地:浙江省台州市温岭市东部新区第四街1号,总部地址:浙江省台州市温岭市东部新区第四街1号。

经营范围:炊具及配件、餐具及配件、家用电器、玻璃制品、橡胶制品、模具、工业机器人的设计、制造、销售,机械零部件、通用零部件的制造、加工、销售,厨卫用品、金属复合材料、化工产品(不含危险化学品,易制毒化学品及监控化学品)的销售,货物进出口、技术进出口,房屋租赁,互联网生产服务平台的技术服务、信息系统集成服务、物联网技术服务,家用电器维修,货运(范围详见《中华人民共和国道路运输经营许可证》)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的母公司为爱仕达集团有限公司,本公司的实际控制人为陈氏家族。

本财务报表业经公司董事会于2023年8月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，

公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十一)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资

产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配

以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处

理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

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

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5 或 10	4.75 或 4.50
机器设备	年限平均法	10	5 或 10	9.50 或 9.00
运输设备	年限平均法	5	5 或 10	19.00 或 18.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5 或 10	19.00 或 18.00

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
软件及软件著作权	2年、5年
专有技术	10年
土地使用权	土地证登记使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值

迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

2、 具体原则

公司主要销售炊具、电器等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移。

公司机器人产品销售，需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 回购本公司股份

本公司回购股份按照成本法进行会计处理，本公司回购股份时按照回购股份的全部支出扣除手续费后作为库存股处理，注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，减少股本，按减少股本与注销库存股的账面余额的差额，减少资本公积，资本公积不足冲减的，减少盈余公积、未分配利润。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、16.5%、30%、20%
房产税	按租金收入额或房产原值计缴	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江爱仕达炊具销售有限公司	25%
海南爱仕达销售有限公司	20%
河南爱仕达家居用品有限公司	20%
四川爱仕达家居用品有限公司	20%

爱仕达股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
湖北爱仕达家居用品有限公司	20%
重庆爱仕达家居用品有限公司	20%
陕西爱仕达家居用品有限公司	20%
福建爱仕达家居用品有限公司	20%
浙江爱仕达网络科技有限公司	25%
湖北爱仕达电器有限公司	15%
浙江爱仕达生活电器有限公司	15%
浙江智所科技有限公司	20%
爱仕达（香港）有限公司	16.5%
浙江爱仕达新能源科技有限公司	25%
上海爱犇家居用品有限公司	20%
CSF Robotics Australia PTY LTD	30%
浙江钱江机器人有限公司	15%
杭州钱江机器人有限公司	15%
上海三佑科技发展有限公司	15%
杭州钱江智能装备有限公司	20%
上海钱江机器人有限公司	20%
上海爱仕达机器人有限公司	15%
北京钱江机器人科技有限公司	20%
上海松盛机器人系统有限公司	15%
劳博（上海）物流科技有限公司	15%
上海索鲁馨自动化有限公司	15%
昆山意松自动化设备有限公司	20%
浙江爱仕达智能科技有限公司	25%
上海爱仕达智能科技有限公司	20%
上海爱仕达工业科技有限公司	20%
上海爱仕达自动化系统有限公司	20%
澳塞孚工业自动化（上海）有限公司	20%
上海莫奈塔智能家居有限公司	20%
上海奔德仕智能家居有限公司	20%
上海阿路弗仑贸易发展有限公司	20%
杭州爱仕达小家电有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
嘉兴爱仕达电子商务有限公司	20%
嘉兴爱仕达网络科技有限公司	20%
嘉兴爱仕达厨具有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、公司于 2021 年 12 月 16 日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联合核发的编号为 GR202133009220《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司报告期内的企业所得税减按 15%计缴。

2、湖北爱仕达电器有限公司于 2021 年 11 月 15 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省地方税务局联合核发的编号为 GR202142002885《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，湖北爱仕达电器有限公司报告期内的企业所得税减按 15%计缴。

3、浙江爱仕达生活电器有限公司于 2021 年 12 月 16 日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联合核发的编号为 GR202133001322《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，浙江爱仕达生活电器有限公司报告期内的企业所得税减按 15%计缴。

4、浙江钱江机器人有限公司于 2020 年 12 月 1 日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联合核发的编号为 GR202033008462《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，浙江钱江机器人有限公司报告期内的企业所得税减按 15%计缴。

5、杭州钱江机器人有限公司于 2022 年 12 月 24 日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联合核发的编号为 GR202233007635 的《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，杭州钱江机器人有限公司报告期内的企业所得税减按 15%计缴。

6、上海三佑科技发展有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局联合核发的编号为 GR202231009400《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，上海三佑科技发展有限公司报告期内的企业所得税减按 15%计缴。

7、上海松盛机器人系统有限公司于 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合核发的编号为 GR202031001678《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，上海松盛机器人系统有限公司报告期内的企业所得税减按 15%计缴。

8、上海爱仕达机器人有限公司于 2022 年 11 月 15 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合核发的编号为 GR202231001565《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，上海爱仕达机器人有限公司报告期内的企业所得税减按 15%计缴。

9、劳博（上海）物流科技有限公司于 2022 年 10 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合核发的编号为 GR202231000073《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，劳博（上海）物流科技有限公司报告期内的企业所得税减按 15%计缴。

10、上海索鲁馨自动化有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合核发的编号为 GR202231006325《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，上海索鲁馨自动化有限公司报告期内的企业所得税减按 15%计缴。

11、海南爱仕达销售有限公司、四川爱仕达家居用品有限公司、河南爱仕达家居用品有限公司、湖北爱仕达家居用品有限公司、重庆爱仕达家居用品有限公司、陕西爱仕达家居用品有限公司、福建爱仕达家居用品有限公司、上海莫奈塔智能家居有限公司、上海奔德仕智能家居有限公司、上海阿路弗仑贸易发展有限公司、杭州爱仕达小家电有限公司、上海爱彝家居用品有限公司、浙江智所科技有限公司、北京钱江机器人科技有限公司、昆山意松自动化设备有限公司、上海爱仕达智能科技有限公司、上海爱仕达工业科技有限公司、上海爱仕达自动化系统有限公司、澳塞孚工业自动化（上海）有限公司、杭州钱江智能装备有限公司、上海钱江机器人有限公司、北京钱江机器人科技有限公司、嘉兴爱仕达电子商务有限公司、嘉兴爱仕达网络科技有限公司、嘉兴爱仕达厨具有限公司本报告期符合小型微利企业认定条件，减按 20%税率征收企业所得税。根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，上述公司应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额；根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额。

12、根据国税发〔2009〕80 号《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》，浙江爱仕达新能源科技有限公司主营光伏发电业务，属于《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的第 12 项——太阳能发电新建项目，实行“自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”的政策，本报告期内减半征收所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	103,740.01	96,008.84
银行存款	283,495,561.83	374,029,425.20
其他货币资金	59,700,202.90	53,810,235.17
合计	343,299,504.74	427,935,669.21

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	43,799,201.50	42,873,614.30
远期结汇保证金		10,920,594.68
信用证保证金	15,900,000.00	
期货保证金		
合计	59,699,201.50	53,794,208.98

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		420,171.30
其中：理财产品		
衍生金融资产		420,171.30
合计		420,171.30

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	36,318,010.51	68,649,882.37
商业承兑汇票		285,000.00
合计	36,318,010.51	68,934,882.37

2、 期末公司无应收票据减值准备

3、 期末公司无已质押的应收票据。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		31,203,752.43
合计		31,203,752.43

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	658,913,076.79	651,645,944.97
1 至 2 年	113,012,060.36	74,609,105.87
2 至 3 年	39,630,957.21	30,611,108.32
3 年以上	54,308,478.43	44,182,289.32
小计	865,864,572.79	801,048,448.48
减：坏账准备	110,723,402.74	95,647,445.65
合计	755,141,170.05	705,401,002.83

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	10,784,721.40	1.25	10,784,721.40	100.00		11,152,301.01	1.39	11,152,301.01	100.00	
按组合计提坏账准备	855,079,851.39	98.75	99,938,681.34	11.69	755,141,170.05	789,896,147.47	98.61	84,495,144.64	10.70	705,401,002.83
其中：										
账龄组合法	855,079,851.39	98.75	99,938,681.34	11.69	755,141,170.05	789,896,147.47	98.61	84,495,144.64	10.70	705,401,002.83
合计	865,864,572.79	100.00	110,723,402.74		755,141,170.05	801,048,448.48	100.00	95,647,445.65		705,401,002.83

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
瑞安市龙津家居用品有限公司	3,733,817.12	3,733,817.12	100.00	预计无法收回
宁夏灵武宝塔大古储运有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
山西大同华林超市	448,753.39	448,753.39	100.00	预计无法收回
宁波市铭阳机器人有限公司	332,800.00	332,800.00	100.00	预计无法收回
江门市联诚达人工智能科技有限公司	2,677,925.00	2,677,925.00	100.00	预计无法收回
江苏智臣智能制造有限公司	267,000.00	267,000.00	100.00	预计无法收回
广州市博谷自动化控制设备有限公司	153,216.89	153,216.89	100.00	预计无法收回
余姚艾木电气自动化科技有限公司	251,509.00	251,509.00	100.00	预计无法收回
商丘豫商智能机器人科技有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00	预计无法收回
宁波宝甲机器人有限公司	63,200.00	63,200.00	100.00	预计无法收回
江西洪都商用飞机股份有限公司	2,542,500.00	2,542,500.00	100.00	预计无法收回
合计	10,784,721.40	10,784,721.40		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	658,913,076.79	32,945,653.87	5.00
1 至 2 年	112,858,843.47	11,285,884.37	10.00
2 至 3 年	39,429,697.21	11,828,909.18	30.00
3 年以上	43,878,233.92	43,878,233.92	100.00
合计	855,079,851.39	99,938,681.34	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合法	84,495,144.64	15,450,226.70		6,690.00	99,938,681.34
单项计提坏账	11,152,301.01		125,461.85	242,117.76	10,784,721.40
合计	95,647,445.65	15,450,226.70	125,461.85	248,807.76	110,723,402.74

4、 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	金额
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	242,117.76
浙江泰通新材料有限公司	6,690.00
合计	248,807.76

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	49,265,205.39	5.69	49,265,205.39
第二名	38,229,145.88	4.42	29,163,341.28
第三名	32,719,484.75	3.78	2,982,181.44
第四名	20,949,742.63	2.42	19,056,659.17
第五名	17,266,811.42	1.99	17,266,811.42
合计	158,430,390.07	18.3	117,734,198.70

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	13,637,886.07	9,770,757.64
合计	13,637,886.07	9,770,757.64

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	9,770,757.64	101,431,882.73	97,564,754.30		13,637,886.07	
合计	9,770,757.64	101,431,882.73	97,564,754.30		13,637,886.07	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	66,909,056.60	90.37	34,295,983.58	87.65
1至2年	5,970,196.86	8.06	3,106,116.47	7.94
2至3年	356,498.02	0.48	575,230.44	1.47
3年以上	804,929.25	1.09	1,150,998.46	2.94
合计	74,040,680.73	100.00	39,128,328.95	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波中邦铝业有限公司	8,133,278.13	10.98
浙江清华长三角研究院	5,431,900.00	7.34
上海 ABB 工程有限公司	4,642,743.82	6.27
上海孙俪影视文化工作室	3,522,012.48	4.76
慈溪驰马金属制品有限公司	3,316,753.78	4.48
合计	25,046,688.21	33.83

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	24,838,153.30	32,239,780.10
合计	24,838,153.30	32,239,780.10

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	23,479,508.46	25,454,784.48
1至2年	6,017,274.77	1,754,108.20
2至3年	1,344,779.27	14,947,014.22
3年以上	5,119,741.91	13,701,527.38
小计	35,961,304.41	55,857,434.28
减：坏账准备	11,123,151.11	23,617,654.18
合计	24,838,153.30	32,239,780.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	4,025,550.00	11.19	4,025,550.00	100.00		4,203,549.99	7.53	4,203,549.99	100.00	
按组合计提坏账准备	31,935,754.41	88.81	7,097,601.11	22.22	24,838,153.30	51,653,884.29	92.47	19,414,104.19	37.58	32,239,780.10
其中：										
账龄组合法	31,935,754.41	88.81	7,097,601.11	22.22		51,653,884.29	92.47	19,414,104.19	37.58	32,239,780.10
合计	35,961,304.41	100	11,123,151.11		24,838,153.30	55,857,434.28	100	23,617,654.18		32,239,780.10

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海宏宙智能科 技有限公司	4,025,550.00	4,025,550.00	100.00	预计无法收回
合计	4,025,550.00	4,025,550.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,453,958.46	972,697.93	5.00
1 至 2 年	6,017,274.77	601,727.49	10.00
2 至 3 年	1,344,779.27	403,433.78	30.00
3 年以上	5,119,741.91	5,119,741.91	100.00
合计	31,935,754.41	7,097,601.11	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	19,414,104.19		4,203,549.99	23,617,654.18
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			3,567.00	3,567.00
本期转回	12,316,503.08		167,999.99	12,484,503.07
本期转销				
本期核销			13,567.00	13,567.00
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	7,097,601.11		4,025,550.00	11,123,151.11

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	51,653,884.29		4,203,549.99	55,857,434.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			3,567.00	3,567.00
本期终止确认	19,718,129.88		181,566.99	19,899,696.87
其他变动				
期末余额	31,935,754.41		4,025,550.00	35,961,304.41

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合法	19,414,104.19		12,316,503.08		7,097,601.11
单项计提坏账	4,203,549.99	3,567.00	167,999.99	13,567.00	4,025,550.00
合计	23,617,654.18	3,567.00	12,484,503.07	13,567.00	11,123,151.11

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

单位名称	金额
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	13,567.00
合计	13,567.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来	15,674,630.95	35,122,813.31
保证金及押金	7,158,274.31	5,989,431.14
出口退税	1,444,864.86	6,020,800.48
个人往来	9,811,441.11	5,345,099.87
其他	1,872,093.18	3,379,289.48
合计	35,961,304.41	55,857,434.28

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备
温岭市土地收购储备中心	单位往来	4,111,360.00	1-2 年	11.43	411,136.00
上海宏宙智能科技有限公司	单位往来	4,025,550.00	1 年以内	11.19	201,277.50
应收出口退增值税	出口退税	1,151,387.16	1 年以内	3.2	57,569.36
杭州律动灿烂数字科技有限 公司	单位往来	771,019.18	1 年以内	2.14	38,550.96
何毅坚	个人往来	607,300.00	1 年以内	1.69	30,365.00
合计		10,666,616.34		29.65	738,898.82

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	228,733,858.46	8,167,854.94	220,566,003.52	232,498,619.68	8,629,263.53	223,869,356.15
周转材料	3,674,314.48		3,674,314.48	4,195,486.06		4,195,486.06
委托加工物资	11,001,280.00		11,001,280.00	7,622,574.92		7,622,574.92
在产品	141,814,076.22	640,455.91	141,173,620.31	108,683,109.68	640,455.91	108,042,653.77
库存商品	381,503,692.06	14,367,179.01	367,136,513.05	362,968,390.82	10,491,077.43	352,477,313.39
发出商品	51,033,786.37	11,460,433.40	39,573,352.97	81,225,533.62	11,280,339.67	69,945,193.95
合同履约成本				13,170,263.68		13,170,263.68
合计	817,761,007.59	34,635,923.26	783,125,084.33	810,363,978.46	31,041,136.54	779,322,841.92

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,629,263.53			461,408.60		8,167,854.93
在产品	640,455.91					640,455.91
库存商品	10,491,077.43	6,345,203.72		2,469,102.13		14,367,179.02
发出商品	11,280,339.67	208,410.64		28,316.91		11,460,433.40
合计	31,041,136.54	6,553,614.36		2,958,827.64		34,635,923.26

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	17,934,301.36	918,218.66	17,016,082.70	17,516,208.01	1,473,328.16	16,042,879.85
合计	17,934,301.36	918,218.66	17,016,082.70	17,516,208.01	1,473,328.16	16,042,879.85

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	17,934,301.36	100.00	918,218.66	5.12	17,016,082.70	17,516,208.01	100.00	1,473,328.16	8.41	16,042,879.85
其中：										
账龄组合	17,934,301.36	100.00	918,218.66	5.12	17,016,082.70	17,516,208.01	100.00	1,473,328.16	8.41	16,042,879.85
合计	17,934,301.36	100.00	918,218.66		17,016,082.70	17,516,208.01	100.00	1,473,328.16		16,042,879.85

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,504,229.56	875,211.48	5.00
1 至 2 年	430,071.80	43,007.18	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	17,934,301.36	918,218.66	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产 减值损失	1,473,328.16		555,109.50		918,218.66	
合计	1,473,328.16		555,109.50		918,218.66	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	395,793.30	149,536.31
预缴企业所得税	2,878,605.56	13,369,536.18
留抵增值税	25,138,060.28	29,096,827.06
预计退货成本	10,153,293.19	12,319,491.73
预缴个人所得税		283.34
预缴关税	26,939.99	2,176.95
合计	38,592,692.32	54,937,851.57

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或 利润	计提减值 准备	其他		
1. 联营企业											
前海再保险股份有限公司	489,371,389.36			19,941,338.74	2,774,381.92					512,087,110.02	
浙江嘉特保温科技股份有限公司	83,673,492.68			4,290,000.00						87,963,492.68	
天津爱仕达家居用品有限公司	3,042,000.55			72,841.69						3,114,842.24	
安徽安歌机器人有限公司											
上海凌锴电气有限公司	2,272,581.27			-172,047.47						2,100,533.80	
小计	578,359,463.86			24,132,132.96	2,774,381.92					605,265,978.74	
合计	578,359,463.86			24,132,132.96	2,774,381.92					605,265,978.74	

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
安歌科技（集团）股份有限公司	19,011,671.74	19,011,671.74
上海曼恒数字科技股份有限公司	26,224,200.00	29,865,600.00
合计	45,235,871.74	48,877,271.74

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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
上海曼恒数字科技股份有限公司			10,495,800.00		并非为交易目的而持有的权益工具	

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	12,540,969.23	12,540,969.23
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	12,540,969.23	12,540,969.23
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	4,888,065.43	4,888,065.43
(2) 本期增加金额	315,357.00	315,357.00
—计提或摊销	315,357.00	315,357.00

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,203,422.43	5,203,422.43
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	7,337,546.80	7,337,546.80
(2) 上年年末账面价值	7,652,903.80	7,652,903.80

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,518,366,045.82	1,586,615,513.58
固定资产清理		
合计	1,518,366,045.82	1,586,615,513.58

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,271,749,854.44	989,029,146.37	28,924,121.95	88,980,941.17	2,378,684,063.93
(2) 本期增加金额	5,617,581.62	8,817,532.76	1,498,579.24	2,148,828.12	18,082,521.74
—购置	1,762,384.48	6,937,990.31	1,336,126.10	2,148,828.12	12,185,329.01
—在建工程转入	3,855,197.14	1,879,542.45	162,453.14	0.00	5,897,192.73
—外币报表折算					
(3) 本期减少金额		9,991,248.12	1,891,326.04	1,751,677.84	13,634,252.00
—处置或报废		9,991,248.12	1,891,326.04	1,751,677.84	13,634,252.00
(4) 期末余额	1,277,367,436.06	987,855,431.01	28,531,375.15	89,378,091.45	2,383,132,333.67
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	275,762,120.28	428,666,202.14	23,075,399.23	64,564,828.71	792,068,550.36
(2) 本期增加金额	30,213,062.33	40,187,261.63	1,071,411.81	5,052,471.60	76,524,207.37
—计提	30,213,062.33	40,187,261.63	1,071,411.81	5,052,462.06	76,524,197.83
—外币报表折算				9.54	9.54
(3) 本期减少金额		1,720,740.13	1,696,802.03	408,927.72	3,826,469.88
—处置或报废		1,720,740.13	1,696,802.03	408,927.72	3,826,469.88
(4) 期末余额	305,975,182.61	467,132,723.64	22,450,009.01	69,208,372.59	864,766,287.85
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

爱仕达股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	971,392,253.45	520,722,707.37	6,081,366.14	20,169,718.86	1,518,366,045.82
(2) 上年年末账面价值	995,987,734.16	560,362,944.22	5,848,722.72	24,416,112.47	1,586,615,513.58

3、 本期无暂时闲置的固定资产。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东部厂房 1#车间	70,618,251.36	权证尚在办理中
东部厂房 2#车间	60,823,265.54	权证尚在办理中
东部厂房 3#车间	57,413,208.86	权证尚在办理中
东部厂房 6#车间	36,677,115.85	权证尚在办理中
东部厂房 7#车间	27,783,278.31	权证尚在办理中
东部厂房 9#车间	17,383,477.64	权证尚在办理中
东部厂房 10#车间	19,702,758.92	权证尚在办理中
东部厂房 8#车间	12,959,681.30	权证尚在办理中
东部宿舍楼	44,233,265.16	权证尚在办理中
食堂	4,365,871.33	权证尚在办理中
2#厂房	13,729,585.79	权证尚在办理中
3#厂房	9,107,136.75	权证尚在办理中
4#仓库	18,529,812.97	权证尚在办理中
5#危险仓库	1,065,796.69	权证尚在办理中
6#仓库	9,653,801.62	权证尚在办理中
7#仓库	8,541,965.41	权证尚在办理中
8#厂房	82,998,604.33	权证尚在办理中
消防泵房	651,240.60	权证尚在办理中
湖北 14#仓库	12,262,358.34	权证尚在办理中

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	97,419,594.42	87,440,192.88
工程物资	2,846,036.23	2,894,306.18
合计	100,265,630.65	90,334,499.06

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部东部办公楼	63,205,905.41		63,205,905.41	60,452,496.53		60,452,496.53
设备及安装工程	16,467,339.17		16,467,339.17	14,535,180.04		14,535,180.04
东部新区智能科技 工厂	3,843,614.16		3,843,614.16	3,280,610.63		3,280,610.63
NC 系统(用友)	1,648,277.84		1,648,277.84	615,976.16		615,976.16
厂房及办公楼装修	3,933,315.51		3,933,315.51	3,431,192.80		3,431,192.80
嘉善工厂项目	305,935.33		305,935.33			
其他软件系统	8,015,207.00		8,015,207.00	5,124,736.72		5,124,736.72
合计	97,419,594.42		97,419,594.42	87,440,192.88		87,440,192.88

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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 金额	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
总部东部 办公楼	60,000,000.00	60,452,496.53	2,753,408.88			63,205,905.41	63,205,905.41	105.34	尚未完 工				自筹
嘉善工厂 项目	90,000,000.00		305,935.33			305,935.33	89,474,310.92	99.42	已完结				自筹
东部新区 智能科技 工厂	242,000,000.00	3,280,610.63	563,003.53			3,843,614.16	156,485,469.26	64.66	部分已 完工	701,100.70			自筹
合计		63,733,107.16	3,622,347.74			67,355,454.90	309,165,685.59			701,100.70			

4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
设备及安装工程	2,846,036.23		2,846,036.23	2,894,306.18		2,894,306.18
合计	2,846,036.23		2,846,036.23	2,894,306.18		2,894,306.18

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	134,957,707.52	134,957,707.52
(2) 本期增加金额	14,858,400.50	14,858,400.50
—新增租赁	14,858,400.50	14,808,500.87
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额	3,992,690.93	3,992,690.93
—转出至固定资产		
—处置及到期	3,992,690.93	3,992,690.93
(4) 期末余额	145,823,417.09	145,823,417.09
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	34,576,911.20	34,576,911.20
(2) 本期增加金额	13,047,047.83	13,047,047.83
—计提	13,047,047.83	13,047,047.83
(3) 本期减少金额	3,350,561.89	3,350,561.89
—转出至固定资产		
—处置及到期	3,350,561.89	3,350,561.89
(4) 期末余额	44,273,397.14	44,273,397.14
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	101,550,019.95	101,550,019.95
(2) 上年年末账面价值	100,380,796.32	100,380,796.32

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件及软件著作权	土地使用权	专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	78,368,032.85	315,638,391.68	6,322,090.33	400,328,514.86
(2) 本期增加金额	4,963,123.57		36,201.25	4,999,324.82
—购置	1,146,103.00			1,146,103.00
—在建工程转入	3,817,020.57			3,817,020.57
—外币折算			36,201.25	36,201.25
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—外币报表折算差异				
(4) 期末余额	83,331,156.42	315,638,391.68	6,358,291.58	405,327,839.68
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	25,198,906.96	55,490,293.59	4,298,359.62	84,987,560.17
(2) 本期增加金额	4,314,985.95	3,161,410.32	267,099.16	7,743,495.43
—计提	4,314,985.95	3,161,410.32	249,163.14	7,725,559.41
—外币折算			17,936.02	17,936.02
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	29,513,892.91	58,651,703.91	4,565,458.78	92,731,055.60
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				

项目	软件及软件著作权	土地使用权	专有技术	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	53,817,263.51	256,986,687.77	1,792,832.80	312,596,784.08
(2) 上年年末账面价值	53,169,125.89	260,148,098.09	2,023,730.71	315,340,954.69

- 2、 本期无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 本期无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 本期无所有权或使用权受到限制的知识产权。
- 5、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	本期计提	处置	
账面原值					
浙江钱江机器人有限公司	46,063,078.41				46,063,078.41
上海三佑机器人有限公司	873,096.95				873,096.95
劳博（上海）物流科技有限公司	246,905.98				246,905.98
上海松盛机器人系统有限公司	41,932,272.39				41,932,272.39
上海索鲁馨自动化有限公司	14,513,490.94				14,513,490.94
小计	103,628,844.67				103,628,844.67
减值准备					
浙江钱江机器人有限公司	21,302,000.00				21,302,000.00
上海索鲁馨自动化有限公司	14,513,490.94				14,513,490.94
小计	35,815,490.94				35,815,490.94
账面价值	67,813,353.73				67,813,353.73

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉金额	所在资产组或资产组组合的相关信息
浙江钱江机器人有限公司	46,063,078.41	与为并购浙江钱江机器人有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为浙江钱江机器人有限公司在 2022 年 12 月 31 日的组成资产组的各项资产及负债。
上海三佑机器人有限公司	873,096.95	与为并购上海三佑机器人有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为上海三佑机器人有限公司在 2022 年 12 月 31 日的组成资产组的各项资产及负债。
劳博（上海）物流科技有限公司	246,905.98	与为并购劳博（上海）物流科技有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为劳博（上海）物流科技有限公司在 2022 年 12 月 31 日的组成资产组的各项资产及负债。
上海松盛机器人系统有限公司	41,932,272.39	与为并购上海松盛机器人系统有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为上海松盛机器人系统有限公司在 2022 年 12 月 31 日的组成资产组的各项资产及负债。
上海索鲁馨自动化有限公司	14,513,490.94	与为并购上海索鲁馨自动化有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为上海索鲁馨自动化有限公司在 2022 年 12 月 31 日的组成资产组的各项资产及负债。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

浙江钱江机器人有限公司：本公司本期采用上市公司比较法确认浙江钱江机器人有限公司资产组公允价值。由于该公司近年来投入增大，自主核心零部件未能预期实现大批量生产应用，利润空间未能体现，造成了进一步的亏损，未来实现盈利的不确定性增大，估计未来现金流量难度增加，故管理层未对资产预计未来的现金流量进行估计，采用市场法评估。

上海松盛机器人系统有限公司：可收回金额主要按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。相关资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为 13.70%。管理层根据市场竞争以及以后年度预计可实现项目收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算。

上海索鲁馨自动化有限公司：受有关的采购商订单需求有不同程度的延期或取消影响及根据公司未来盈利预测，公司经营期未来现金流量现值不足以覆盖资产组运营所需的铺底营运资金，故管理层以资产组公允价值减去处置费用的净额作为可收回金额。

4、 商誉减值测试的影响

经测试，并购浙江钱江机器人有限公司所形成的商誉相关的资产组的可收回金额低于账面价值，计提 21,302,000.00 元的商誉减值。

经测试，并购上海索鲁馨自动化有限公司所形成的商誉相关的资产组的可收回金额低于账面价值，计提 14,513,490.94 元的商誉减值。

其他资产组的可收回金额均高于账面价值，不存在减值。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
景观	4,883,410.39	2,185,578.46	703,702.58		6,365,286.27
模具	10,783,002.35	722,945.71	1,143,005.01		10,362,943.05
新品设计费	1.14		1.14		0.00
设备安装工程	219,382.80		30,605.56		188,777.24
托盘	151,381.46		151,381.46		0.00
塑料架	181,597.55		66,307.78		115,289.77
产品认证费	-0.02		-0.02		0.00
污水入网费	186,666.80		14,932.22		171,734.58
蒸汽入网费	98,749.69		7,900.02		90,849.67
机器人实训楼	481,853.37		120,463.29		361,390.08
推拉篷	7,820.97		7,820.97		0.00
钱江机器人展示线及展示样机	138,224.22		41,155.24		97,068.98
装修费	41,642,152.72	5,950,562.72	5,631,871.22		41,960,844.22
客户样机	5,353,190.70		715,210.29	3,902,879.68	735,100.73
本体加工车间 机器保养维修		99,065.36	33,021.79		66,043.57
其他	129,250.12		21,229.50		108,020.62
合计	64,256,684.26	8,958,152.25	8,688,608.05	3,902,879.68	60,623,348.78

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
减值准备	157,072,323.77	24,169,166.40	142,384,278.26	21,505,880.08

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
递延收益形成	310,541,668.25	50,517,799.14	318,656,617.66	51,843,338.81
未弥补亏损形成	685,526,053.20	112,762,946.14	555,992,978.54	91,652,174.06
未实现内部收益形成	79,313,712.08	12,216,103.54	77,528,645.85	11,996,523.43
预计退货款	16,704,454.14	2,505,668.12	25,330,467.35	3,799,570.10
其他权益工具投资	10,495,800.00	1,574,370.00	6,854,400.00	1,028,160.00
交易性金融负债形成	2,744,041.44	411,606.22	3,698,410.48	554,761.57
合计	1,262,398,052.88	204,157,659.56	1,130,445,798.14	182,380,408.05

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
预计退货成本	10,153,293.19	1,522,993.98	12,654,810.77	1,898,221.62
交易性金融资产公允价值变动			420,171.30	63,025.70
固定资产折旧纳税差异	414,007,524.15	62,101,128.62	417,363,227.92	62,604,484.19
合计	424,160,817.34	63,624,122.60	430,438,209.99	64,565,731.51

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,564,756.37		6,564,756.37	7,152,203.49		7,152,203.49
预付工程款	4,818,498.98		4,818,498.98	7,822,645.79		7,822,645.79
预付购房款	11,386,424.00		11,386,424.00	11,386,424.00		11,386,424.00
合计	22,769,679.35		22,769,679.35	26,361,273.28		26,361,273.28

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	577,800,000.00	563,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	497,330,000.00	634,430,000.00
票据贴现借款	1,154,011.84	8,051,112.39
短期借款应付利息	1,278,663.34	1,954,981.13
合计	1,077,562,675.18	1,207,436,093.52

(二十三) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	3,698,410.48		954,369.04	2,744,041.44
其中：衍生金融负债	3,698,410.48		954,369.04	2,744,041.44
合计	3,698,410.48		954,369.04	2,744,041.44

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	257,459,654.74	142,898,288.34
商业承兑汇票		
合计	257,459,654.74	142,898,288.34

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	482,346,781.03	449,881,013.56
设备款	14,353,978.48	14,999,121.08
工程款	41,674,437.99	58,246,322.42
费用类	16,022,613.76	19,758,562.68
合计	554,397,811.26	542,885,019.74

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同预收款	125,087,801.69	114,557,559.82
合计	125,087,801.69	114,557,559.82

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	78,461,790.62	269,141,009.85	289,090,853.52	58,511,946.95
离职后福利-设定提存计划	2,446,718.58	12,801,463.37	13,159,530.19	2,088,651.76
辞退福利	36,000.00	1,874,057.00	1,894,057.00	16,000.00
合计	80,944,509.20	283,816,530.22	304,144,440.71	60,616,598.71

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	51,315,257.61	178,946,901.41	196,594,114.11	33,668,044.91
(2) 职工福利费	6,477.00	3,583,080.71	3,589,557.71	0.00
(3) 社会保险费	1,519,070.96	7,944,850.45	7,927,905.60	1,536,015.81
其中：医疗保险费	1,338,538.73	6,944,867.67	6,940,841.39	1,342,565.01
工伤保险费	137,956.31	913,427.27	931,858.93	119,524.65
生育保险费	42,575.92	86,555.51	55,205.28	73,926.15
(4) 住房公积金	91,646.06	2,990,620.57	2,987,179.63	95,087.00
(5) 工会经费和职工教育经费	13,163,051.00	2,137,015.28	1,751,940.12	13,548,126.16
(6) 其他短期薪酬	12,366,287.99	73,538,541.43	76,240,156.35	9,664,673.07
合计	78,461,790.62	269,141,009.85	289,090,853.52	58,511,946.95

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,366,416.29	12,344,896.97	12,694,882.13	2,016,431.13
失业保险费	80,302.29	456,566.40	464,648.06	72,220.63
合计	2,446,718.58	12,801,463.37	13,159,530.19	2,088,651.76

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	18,670,307.54	23,023,987.01
城市维护建设税	594,688.13	1,354,272.13
教育费附加	292,198.81	731,244.86

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,573,445.20	1,168,210.94
个人所得税	1,240,003.54	1,330,960.61
房产税	4,832,925.37	8,103,053.73
地方教育费附加	194,799.21	487,496.62
印花税	303,749.41	347,990.62
土地使用税	2,300,340.21	2,405,599.42
残保金	3,882,287.05	2,765,034.85
环保税	13,533.36	34,409.66
水利基金		
合计	34,898,277.83	41,752,260.45

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	50,407,974.90	49,308,284.05
合计	50,407,974.90	49,308,284.05

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	21,711,240.96	12,623,397.66
个人往来	936,620.68	1,137,675.16
保证金	8,421,134.46	8,203,401.93
其他	19,338,978.80	27,343,809.30
合计	50,407,974.90	49,308,284.05

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	21,230,000.00	18,400,000.00
一年内到期的租赁负债	21,921,798.16	17,171,738.10
一年内到期的长期借款应付利息	579,805.51	499,040.37

项目	期末余额	上年年末余额
合计	43,731,603.67	36,070,778.47

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认的票据	30,049,740.59	47,838,743.89
待转销项税	14,989,286.44	13,381,195.34
合计	45,039,027.03	61,219,939.23

(三十二) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	167,400,000.00	146,600,000.00
保证借款	205,300,000.00	180,630,000.00
抵押借款	53,821,635.23	49,537,594.78
合计	426,521,635.23	376,767,594.78

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁费	84,354,265.16	84,789,327.51
合计	84,354,265.16	84,789,327.51

(三十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
应付退货款	25,330,467.35		8,626,013.21	16,704,454.14	预计退货款
合计	25,330,467.35		8,626,013.21	16,704,454.14	

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	318,656,617.66	2,528,100.00	9,877,749.41	311,306,968.25	政府补助
合计	318,656,617.66	2,528,100.00	9,877,749.41	311,306,968.25	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 300 万只硬质氧化炊具 技改项目	13,456.59		13,456.59			与资产相关
年新增 200 万只不粘锅炊具 技改项目	68,013.39		68,013.39			与资产相关
年产 50 万只旋压不粘锅技改 项目	18,394.91		18,394.91			与资产相关
年产 150 万只滚涂不粘锅技 改项目	17,670.01		11,779.99		5,890.02	与资产相关
年新增 8000 万只不粘锅和 3000 万只不锈钢锅技术改造 项目	23,333.38		4,999.97		18,333.41	与资产相关
开工奖励	17,517,062.54		500,487.48		17,016,575.06	与资产相关
土地搬迁重置补助	59,727,930.03		748,157.76		58,979,772.27	与资产相关
退二进三其他厂房相关费用	134,102,712.96		3,831,506.10		130,271,206.86	与资产相关
新建炊具自动化生产线年产 320 万只健康型不粘炊具技 改项目	106,051.71		16,744.98		89,306.73	与资产相关
年产 30 万只超高压节能压力 锅技改项目	131,076.51		18,725.22		112,351.29	与资产相关
购买楼宇补助	137,981.35		2,413.69		135,567.66	与资产相关
工业机器人购置项目	116,350.00		13,425.00		102,925.00	与资产相关
浙江财政厅（科研计划项目）	347,368.37		63,157.92		284,210.45	与资产相关
2017 技术改造专项补助资金	39,360,000.00		2,460,000.00		36,900,000.00	与资产相关
机器人专项立项	1,339,526.65		80,475.72		1,259,050.93	与资产相关
工业机器人购置项目	1,657,923.38		92,959.98		1,564,963.40	与资产相关
5800KW 分布式光伏发电项 目专项补助	789,473.91		78,947.34		710,526.57	与资产相关
基于国产化智能装备的智能 工厂整体解决方案服务平台 项目	764,062.44		71,597.64		692,464.80	与资产相关
2019 年省级传统产业改造升	476,725.34		56,181.35		420,543.99	与资产相关

爱仕达股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
级专项资金						
工业互联网专项	2,250,000.00				2,250,000.00	与资产相关
温岭东部新区爱仕达机器人 项目投资补助	39,658,987.50		1,004,025.00		38,654,962.50	与资产相关
数字经济项目补助	539,586.71		31,129.98		508,456.73	与资产相关
高价值专利项目补助	1,142,502.54		67,030.83		1,075,471.71	与资产相关
2020年度省级高质量发展专 项补助	805,697.87		52,114.20		753,583.67	与资产相关
服务业引导资金补助	4,800,000.00				4,800,000.00	与资产相关
炊具智能制造基地技改项目	5,517,613.27	1,762,800.00	413,474.04		6,866,939.23	与资产相关
工业企业数字化改造转型项 目	425,100.00				425,100.00	与资产相关
爱仕达年产 8000 万只不粘炊 具和 3000 万只不锈钢炊具技 改项目宿舍楼维修项目	3,740,000.00				3,740,000.00	与资产相关
高性能工业机器人研发补助	670,000.00				670,000.00	与收益相关
工业机器人智能操作系统实 现及应用		240,000.00			240,000.00	与收益相关
云边端一体化专项款		525,300.00			525,300.00	与收益相关
2021年度省级高质量发展专 项补助	2,392,016.30		158,550.33		2,233,465.97	与资产相关
合计	318,656,617.66	2,528,100.00	9,877,749.41		311,306,968.25	

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	340,638,579.00						340,638,579.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,027,805,175.18		1,643,743.53	1,026,161,431.65

爱仕达股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,027,805,175.18		1,643,743.53	1,026,161,431.65

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-5,401,751.92	-867,018.08			-546,210.00	-320,808.08		-5,722,560.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	424,488.08	2,774,381.92				2,774,381.92		3,198,870.00
其他权益工具投资公允价值变动	-5,826,240.00	-3,641,400.00			-546,210.00	-3,095,190.00		-8,921,430.00
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-295,162.09	266,295.94				266,295.94		-28,866.15
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-295,162.09	266,295.94				266,295.94		-28,866.15
其他综合收益合计	-5,696,914.01	-600,722.14			-546,210.00	-54,512.14		-5,751,426.15

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,424,189.00				124,424,189.00
合计	124,424,189.00				124,424,189.00

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	568,586,165.53	656,275,752.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	568,586,165.53	656,275,752.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-66,898,912.74	-78,728,562.33
减：提取法定盈余公积		8,961,024.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	501,687,252.79	568,586,165.53

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,128,061,741.99	805,706,287.90	1,440,873,430.45	1,052,440,271.41
其他业务	36,741,244.36	31,368,035.31	50,126,480.92	41,161,146.88
合计	1,164,802,986.35	837,074,323.21	1,490,999,911.37	1,093,601,418.29

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,128,061,741.99	1,440,873,430.45
其中：炊具销售	806,667,460.40	1,146,867,618.78
小家电销售	157,850,350.52	166,367,414.79
机器人销售	163,543,931.07	127,638,396.88
其他业务收入	36,741,244.36	50,126,480.92

项目	本期金额	上期金额
合计	1,164,802,986.35	1,490,999,911.37

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,639,549.93	3,767,495.47
教育费附加	1,388,830.34	2,026,563.75
地方教育费附加	929,248.27	1,351,042.49
印花税	726,255.09	562,120.49
环保税	40,822.61	73,588.10
房产税	6,474,762.99	4,862,122.50
土地使用税	2,411,197.74	2,399,404.74
车船使用税	14,936.48	16,999.88
合计	14,625,603.45	15,059,337.42

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	118,962,433.31	119,929,303.74
广告宣传费	23,797,241.43	21,525,142.35
运杂费及邮寄费	2,560,990.12	1,892,381.46
促销费	3,307,433.38	15,194,759.53
销售服务费	30,534,347.57	30,082,706.74
展览费	11,263,069.83	2,632,776.07
折旧费	8,109,598.15	7,961,479.24
差旅费	8,406,299.71	4,831,256.52
租赁费	6,049,431.82	6,408,175.20
机物料消耗	1,468,430.52	1,414,948.66
会务费	1,057,951.48	98,173.54
业务招待费	4,350,965.48	1,654,733.77
修理费	2,810,349.99	1,568,583.91
通讯费	447,167.83	441,087.99
使用权资产折旧	4,095,375.92	4,425,019.74
其他费用	8,168,709.91	10,700,999.60

项目	本期金额	上期金额
合计	235,389,796.45	230,761,528.06

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	46,244,620.55	51,589,395.21
修理费	1,239,117.62	552,396.80
租赁费	1,139,980.15	2,856,839.59
业务招待费	3,644,196.75	2,035,402.95
通讯费	563,797.88	543,172.49
办公费	1,094,450.19	909,166.49
差旅费	1,500,877.22	721,557.07
汽车费用	924,856.43	679,903.87
无形资产摊销	5,112,181.12	5,130,095.26
折旧费	16,333,190.63	19,095,507.94
保险费	179,994.17	237,533.93
绿化卫生费	1,353,626.30	1,028,311.80
咨询费	1,560,046.81	966,892.32
使用权资产折旧	7,725,228.13	1,531,469.77
其他费用	11,642,784.58	13,985,760.51
合计	100,258,948.53	101,863,406.00

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发人员薪酬	35,596,384.88	38,875,525.61
原材料和半成品的试制	15,841,545.60	9,656,632.49
设计及服务费	169,892.92	1,085,896.83
专利费	569,530.07	382,027.17
装备调试费	4,509,095.11	2,436,516.50
折旧及摊销	6,838,615.04	5,224,667.11
动力	2,957,925.10	1,834,934.87
燃料	618,306.31	752,466.47
有关的其他经费	2,992,229.67	1,635,017.67

项目	本期金额	上期金额
合计	70,093,524.70	61,883,684.72

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	35,347,016.17	33,947,333.24
其中：租赁负债利息费用	2,653,343.55	3,161,861.73
减：利息收入	1,635,625.39	1,805,638.81
汇兑损益	-8,898,264.96	-21,894,115.99
金融机构手续费	1,193,956.80	178,451.17
合计	26,007,082.62	10,426,029.61

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	14,144,681.47	17,984,221.40
代扣个人所得税手续费	162,299.97	177,914.54
合计	14,306,981.44	18,162,135.94

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关政府补助	9,877,749.41	9,403,695.47	与资产相关
与收益相关政府补助	4,266,932.06	8,580,525.93	与收益相关
合计	14,144,681.47	17,984,221.40	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	24,132,132.96	8,544,531.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	-653,138.12	553,964.28
合计	23,478,994.84	9,098,496.15

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-420,171.30	211,581.16

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-420,171.30	211,581.16
交易性金融负债	954,369.04	-21,273,549.08
合计	534,197.74	-21,061,967.92

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-15,000.00	
应收账款坏账损失	15,324,764.85	1,773,016.65
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-12,074,210.50	1,292,624.83
合计	3,235,554.35	3,065,641.48

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	5,710,031.13	5,246,394.49
合同资产减值损失	-555,109.50	152,777.75
合计	5,154,921.63	5,399,172.24

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	171,566.67	296,481.26	171,566.67
无形资产处置利得		7,953,169.55	
使用权资产处置利得	12,376.72		12,376.72
合计	183,943.39	8,249,650.81	183,943.39

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	196,625.51	401,781.73	196,625.51
其他	410,395.19	29,511.49	410,395.19
合计	607,020.70	431,293.22	607,020.70

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,567.66	286,747.74	1,567.66
其他	2,179,137.45	2,925,993.58	2,179,137.45
非流动资产毁损报废损失	32,720.43	146,179.87	32,720.43
合计	2,213,425.54	3,358,921.19	2,213,425.54

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,521,216.14	7,524,299.60
递延所得税费用	-22,172,650.42	-10,380,533.66
合计	-16,651,434.28	-2,856,234.06

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-90,139,056.02
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-13,520,858.40
子公司适用不同税率的影响	-3,507,477.11
调整以前期间所得税的影响	431,955.65
非应税收入的影响	-3,634,700.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,178,391.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	7,253,637.14
研发费用加计扣除影响	-5,852,382.65
所得税费用	-16,651,434.28

(五十六) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-66,898,912.74	-11,737,960.21
本公司发行在外普通股的加权平均数	340,638,579.00	340,638,579.00
基本每股收益	-0.20	-0.03
其中：持续经营基本每股收益	-0.20	-0.03
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-66,898,912.74	-11,737,960.21
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	340,638,579.00	340,638,579.00
稀释每股收益	-0.20	-0.03
其中：持续经营稀释每股收益	-0.20	-0.03
终止经营稀释每股收益		

(五十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,635,625.39	1,805,638.81
政府补助	6,795,032.06	22,970,525.93
其他	607,020.70	609,207.76
收到的承兑汇票保证金	6,895,361.07	7,240,000.00
留抵税额退税		6,185,273.24
收到的其他垫支款	15,086,914.31	5,148,507.90
合计	31,019,953.53	43,959,153.64

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运杂费及邮寄费	2,560,990.12	2,377,552.13
广告宣传费	23,797,241.43	21,525,142.35

项目	本期金额	上期金额
销售服务费	30,534,347.57	30,082,706.74
促销费	3,307,433.38	15,194,759.53
技术开发费	27,658,524.78	17,783,492.00
展览费	11,263,069.83	2,632,776.07
差旅费	9,907,176.93	5,552,813.59
租赁费	7,189,411.97	9,265,014.79
修理费	4,049,467.61	2,120,980.71
业务招待费	7,995,162.23	3,690,136.72
会务费	1,057,951.48	136,294.29
通讯费	1,010,965.71	984,260.48
咨询费	1,560,046.81	975,036.79
支付的垫支款	12,471,796.79	15,866,873.47
机物料消耗	1,469,789.96	1,509,716.49
其他	26,737,724.05	26,915,472.48
合计	172,571,100.65	156,613,028.63

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回远期结售汇保证金	10,410,000.29	4,187,725.00
合计	10,410,000.29	4,187,725.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付远期结售汇保证金	603,900.00	1,124,000.00
履行远期结售汇合约的投资损失	2,171,962.00	
合计	2,775,862.00	1,124,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现未终止确认		246,200.00
合计		246,200.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁负债	15,485,891.75	
合计	15,485,891.75	

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-73,487,621.74	-16,683,385.38
加：资产减值准备	6,012,856.81	2,975,599.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,650,434.69	68,628,292.00
使用权资产折旧	13,047,047.83	14,744,708.05
无形资产摊销	7,725,559.41	6,200,008.38
长期待摊费用摊销	8,256,904.84	11,040,717.04
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）	-183,943.39	-8,249,650.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	32,720.43	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-534,197.74	21,061,967.92
财务费用（收益以“－”号填列）	24,650,622.16	13,570,286.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-23,478,994.84	-9,098,496.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,231,041.51	-10,702,427.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-941,608.91	321,893.99
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,397,029.13	87,569,194.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,692,259.78	-17,324,107.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	89,750,623.70	-409,805,917.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,180,072.83	-245,751,315.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	283,600,303.24	270,442,619.31
减：现金的期初余额	374,141,460.23	513,052,210.78
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-90,541,156.99	-242,609,591.47

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	283,600,303.24	374,141,460.23
其中：库存现金	103,388.41	96,008.84
可随时用于支付的银行存款	283,495,913.43	374,029,425.20
可随时用于支付的其他货币资金	1,001.40	16,026.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	283,600,303.24	374,141,460.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	59,699,201.50	承兑汇票保证金
应收票据	31,203,752.43	未终止确认的应收票据
无形资产	89,004,016.52	借款抵押
合计	179,906,970.45	

(六十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			35,129,540.09
其中：美元	3,324,465.79	7.2258	24,021,924.90
欧元	1,392,421.92	7.8771	10,968,256.06
港币	55,856.88	0.9220	51,500.04

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	18,307.03	4.7992	87,859.09
应收账款			201,218,522.43
其中：美元	23,319,084.07	7.2258	168,499,037.68
欧元	4,153,747.54	7.8771	32,719,484.75
应付账款			1,635,781.40
其中：美元	33,275.69	7.2258	240,443.49
欧元	176,917.41	7.8771	1,393,596.13
英镑	190.50	9.1432	1,741.78
其他应付			37,413.83
其中：美元	2,909.40	7.2258	21,022.73
港币	17,777.77	0.9220	16,391.10
其他应收			21,352.23
其中：美元	2,955.00	7.2258	21,352.23

(六十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
年产 300 万只硬质氧化炊具技改项目	递延收益	13,456.59	195,740.04	其他收益
年新增 200 万只不粘锅炊具技改项目	递延收益	68,013.39	102,019.98	其他收益
炊具生产线节能改造项目	递延收益		12,499.98	其他收益
温岭总部东厂厂区搬迁相关的土地搬迁 重置补助	递延收益	748,157.76	748,157.76	其他收益
年产 50 万只旋压不粘锅技改项目	递延收益	18,394.91	36,790.02	其他收益
年产 150 万只滚涂不粘锅技改项目	递延收益	11,779.99	11,779.98	其他收益
年新增 8000 万只不粘锅和 3000 万只不 锈钢锅技术改造项目	递延收益	4,999.97	4,999.98	其他收益
炊具自动化生产线年产 320 万只健康型 不粘炊具技改项目	递延收益	16,744.98	16,744.98	其他收益
年产 30 万只超高压节能压力锅技改项目	递延收益	18,725.22	18,725.22	其他收益
购买楼宇补助	递延收益	2,413.69	2,413.68	其他收益

爱仕达股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

种类	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		工业机器人购置项目	递延收益	
浙江财政厅（科研计划项目）	递延收益	63,157.92	63,157.92	其他收益
分布式光伏项目（第二批）补助资金 (5800KW 分布式光伏发电项目)	递延收益	78,947.34	78,947.34	其他收益
基于国产化智能装备的智能工厂整体解 决方案服务平台项目	递延收益		71,597.64	其他收益
2019 年省级传统产业改造升级专项资金	递延收益	56,181.35	56,218.73	其他收益
开工奖励	递延收益	500,487.48	500,487.48	其他收益
退二进三其他厂房相关费用	递延收益	3,831,506.10	3,831,506.10	其他收益
机器人专项补助	递延收益	80,475.72	80,475.72	其他收益
2017 年技术改造专项补助资金	递延收益	2,460,000.00	2,460,000.00	其他收益
2020 年度省级高质量发展专项资金	递延收益	52,114.20	53,196.39	其他收益
数字经济项目补助	递延收益	31,129.98	31,129.98	其他收益
高价值专利项目补助	递延收益	67,030.83	134,061.54	其他收益
2021 年度省级高质量发展专项补助	递延收益	158,550.33	53,326.70	其他收益
炊具智能制造基地技改项目	递延收益	413,474.04	400,000.00	其他收益
服务业引导资金	递延收益	71,597.64		其他收益
智能装备制造基地技改补助	递延收益	1,004,025.00		其他收益
浙江省未来工厂奖励	递延收益		333,333.33	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
	2022 年度省级困难中小企业纾困资金		
“500 精英计划”企业引才薪酬补助		566,402.80	其他收益
2021 年两化融合项目资金		50,000.00	其他收益
贯标认证奖励		50,000.00	其他收益
2021 年新认定台州市重点实验室奖励经费		100,000.00	其他收益

爱仕达股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

种类	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	费用损失的金额		
	本期金额	上期金额	
萧山经济技术开发区管理委员会财政补助款		2,802,800.00	其他收益
温岭市温峤镇人民政府补助款		20,000.00	其他收益
标准制定奖励		100,000.00	其他收益
2021 年企业一次性吸纳就业补贴		41,000.00	其他收益
2021 年企业社保补贴		361,800.00	其他收益
企业岗前技能培训补贴		42,000.00	其他收益
企业知识产权补贴		50,000.00	其他收益
2021 年外贸出口奖励		1,200,000.00	其他收益
2020 年省级外经贸发展专项资金		14,000.00	其他收益
优秀平台奖		30,000.00	其他收益
两化融合项目奖	50,000.00	50,000.00	其他收益
软件产品即征即退		37,385.64	其他收益
高新技术企业首次补贴		250,000.00	其他收益
园区税费返还		780,200.00	其他收益
职业技能培训补贴		452,200.00	其他收益
企业水平衡测试补助		80,000.00	其他收益
知识产权贯标补助		50,000.00	其他收益
2021 年重新认定国高企奖励经费		100,000.00	其他收益
招聘补贴		3,500.00	其他收益
22 年市级绿色制造		100,000.00	其他收益
2022 年 1 季度政府补贴		19,500.00	其他收益
2021 年 4 季度政府补贴		21,400.00	其他收益
台州市级商业秘密保护示范站点		20,000.00	其他收益
培训补贴		64,800.00	其他收益
金融助企纾困贴息	108,277.78		其他收益
企业扶持资金	857,200.00		其他收益
易才留工补助	9,500.00		其他收益
浙江工匠培养经费	30,000.00		其他收益
温岭市就业服务处失业保险支出专户补贴	1,500.00		其他收益
规上制造业追产抢产补贴	139,000.00		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
杭州电子科技大学项目专项经费补助	1,680,000.00		其他收益
企业引才薪酬补助	400,000.00		其他收益
浙江青年工匠培养经费	60,000.00		其他收益
新认定省知识产权示范企业奖励	50,000.00		其他收益
扩岗补助	1,500.00		其他收益
技能提升培训	106,000.00		其他收益
用人单位吸纳重点群体一次性就业补贴	2,000.00		其他收益
技术合格企业奖	449,000.00		其他收益
青浦科技委补贴	11,462.00		其他收益
规上制造业企业第四季度工业产值较上季度环比增加值奖励	39,000.00		其他收益
规上工业企业 2023 年一季度产值增加值奖励	40,000.00		其他收益
高新复审通过奖励	200,000.00		其他收益
稳岗补贴	32,492.28	669,473.18	其他收益
就业 2022 稳岗返还第三批		180,127.31	其他收益
就业一次性留工补助(稳岗返还)		167,000.00	其他收益

(六十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,653,343.55	3,161,861.73
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租 赁费用	7,471,540.98	9,265,014.79
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值 资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	21,708,718.10	22,886,214.15
售后租回交易产生的相关损益		

项目	本期金额	上期金额
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,760,419.25	530,193.45

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、本公司于 2023 年 2 月 20 日设立了全资子公司嘉兴爱仕达电子商务有限公司，设立之日起纳入合并范围。

2、本公司于 2023 年 3 月 8 日设立了全资子公司嘉兴爱仕达网络科技有限公司，设立之日起纳入合并范围。

3、本公司于 2023 年 3 月 24 日设立了 70%控股子公司嘉兴爱仕达厨具有限公司，设立之日起纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

爱仕达股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

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	
湖北爱仕达电器有限公司	湖北安陆	湖北安陆	金属制品业	100.00		同一控制下企业合并
浙江爱仕达生活电器有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	金属制品业	100.00		新设
浙江智所科技有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	技术开发		100.00	新设
浙江爱仕达炊具销售有限公司	浙江温岭	浙江温岭	销售业	100.00		新设
海南爱仕达销售有限公司	海南海口	海南海口	销售业		51.00	新设
四川爱仕达家居用品有限公司	四川成都	四川成都	销售业		70.00	新设
河南爱仕达家居用品有限公司	河南郑州	河南郑州	销售业		70.00	新设
湖北爱仕达家居用品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售业		60.00	新设
重庆爱仕达家居用品有限公司	重庆	重庆	销售业		70.00	新设
陕西爱仕达家居用品有限公司	陕西西安	陕西西安	销售业		60.00	新设
福建爱仕达家居用品有限公司	福建泉州	福建泉州	销售业		70.00	新设
浙江爱仕达网络科技有限公司	浙江温岭	浙江温岭	销售业	100.00		新设
爱仕达（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00		新设
浙江爱仕达新能源科技有限公司	浙江温岭	浙江温岭	新能源技术	100.00		新设
上海爱彝家居用品有限公司	上海	上海	销售业	100.00		新设
浙江钱江机器人有限公司	浙江温岭	浙江温岭	机器人制造	90.00		非同一控制下企业合并
杭州钱江机器人有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术开发		100.00	设立
上海三佑科技发展有限公司	上海	上海	技术开发		51.00	非同一控制下企业合并
杭州钱江智能装备有限公司	浙江杭州	浙江杭州	机器人制造		87.00	新设
上海钱江机器人有限公司	上海	上海	机器人研发		100.00	新设
上海爱仕达机器人有限公司	上海	上海	工业自动化	100.00		新设
北京钱江机器人科技有限公司	北京	北京	技术开发		100.00	新设
劳博（上海）物流科技有限公司	上海	上海	物流业		51.00	非同一控制下企业合并
上海松盛机器人系统有限公司	上海	上海	销售业		60.53	非同一控制下企业合并
上海索鲁馨自动化有限公司	上海	上海	销售业		60.00	非同一控制下企业合并
昆山意松自动化设备有限公司	江苏昆山	江苏昆山	销售业		60.53	非同一控制

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	
						下企业合并
CSF Robotics Australia PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	机器人制造	100.00		新设
浙江爱仕达智能科技有限公司	浙江温岭	浙江温岭	机器人制造		100.00	新设
上海爱仕达智能科技有限公司	上海	上海	机器人研发		100.00	新设
上海爱仕达工业科技有限公司	上海	上海	技术开发		90.00	新设
上海爱仕达自动化系统有限公司	上海	上海	销售业		60.00	新设
澳塞孚工业自动化(上海)有限公司	上海	上海	销售业		100.00	新设
上海莫奈塔智能家居有限公司	上海	上海	销售业	100.00		新设
上海奔德仕智能家居有限公司	上海	上海	销售业	100.00		新设
上海阿路弗仑贸易发展有限公司	上海	上海	销售业	100.00		新设
杭州爱仕达小家电有限公司	杭州	杭州	销售业	72.00		新设
嘉兴爱仕达电子商务有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	销售业	100.00		新设
嘉兴爱仕达网络科技有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	销售业	100.00		新设
嘉兴爱仕达厨具有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	销售业	70.00		新设

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江钱江机器人有限公司	10.00%	-2,051,468.18		-9,208,094.08

(二) 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的变化情况的说明

公司于 2023 年 6 月收购非全资子公司杭州爱仕达小家电有限公司 7% 股权，收购后持有该公司股权比例由 65% 增至 72%。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
前海再保险股份有限	深圳	深圳	有限公司	14.5		权益法	是

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
公司							

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	前海再保险股份有限公司	前海再保险股份有限公司
流动资产	20,014,921,492.14	19,136,420,746.00
非流动资产	22,192,480,411.32	17,678,074,113.00
资产合计	42,207,401,903.46	36,814,494,859.00
流动负债	4,026,830,790.28	3,546,946,108.00
非流动负债	34,636,801,511.17	29,880,439,296.00
负债合计	38,663,632,301.45	33,427,385,404.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,543,769,602.01	3,387,109,455.00
按持股比例计算的净资产份额	513,846,591.64	491,130,870.98
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	512,087,110.02	489,371,389.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,245,396,445.19	12,744,082,752.00
净利润	36,072,091.18	80,298,197.00
终止经营的净利润		
其他综合收益	2,774,381.92	-10,070,369.00
综合收益总额	38,846,473.10	70,227,828.00

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他

应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	1,077,562,675.18				1,077,562,675.18
交易性金融 负债	2,744,041.44				2,744,041.44
应付票据	257,459,654.74				257,459,654.74
应付账款	554,397,811.26				554,397,811.26
其他应付款	50,407,974.90				50,407,974.90
一年内到期 的非流动负债	43,731,603.67				43,731,603.67
其他流动负债	45,039,027.03				45,039,027.03
长期借款		117,100,000.00	293,658,258.61	15,763,376.62	426,521,635.23

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
租赁负债		20,175,922.53	13,240,363.67	50,937,978.96	84,354,265.16
合计	2,031,342,788.22	137,275,922.53	306,898,622.28	66,701,355.58	2,542,218,688.61

项目	上年年末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	1,207,436,093.52				1,207,436,093.52
交易性金融负债	3,698,410.48				3,698,410.48
应付票据	142,898,288.34				142,898,288.34
应付账款	542,885,019.74				542,885,019.74
其他应付款	49,308,284.05				49,308,284.05
一年内到期的非流动负债	36,070,778.47				36,070,778.47
其他流动负债	61,219,939.23				61,219,939.23
长期借款		115,530,000.00	246,538,258.61	14,699,336.17	376,767,594.78
租赁负债		14,551,655.48	13,604,781.90	56,632,890.13	84,789,327.51
合计	2,043,516,813.83	130,081,655.48	260,143,040.51	71,332,226.30	2,505,073,736.12

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
☑交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

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
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<input checked="" type="checkbox"/> 应收款项融资			13,637,886.07	13,637,886.07
<input checked="" type="checkbox"/> 其他债权投资				
<input checked="" type="checkbox"/> 其他权益工具投资	26,224,200.00		19,011,671.74	45,235,871.74
<input checked="" type="checkbox"/> 其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	26,224,200.00		32,649,557.81	58,873,757.81
<input checked="" type="checkbox"/> 交易性金融负债	2,744,041.44			2,744,041.44
1.交易性金融负债	2,744,041.44			2,744,041.44
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	2,744,041.44			2,744,041.44
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额	2,744,041.44			2,744,041.44
二、非持续的公允价值计量				
<input checked="" type="checkbox"/> 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
<input checked="" type="checkbox"/> 持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总				

项目	期末公允价值			合计
	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	
额				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
爱仕达集团有限公司	温岭	制造业	12800 万元人民币	36.89	36.89

本公司最终控制方是：陈氏家族。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江嘉特保温科技股份有限公司	联营企业
嘉兴市华鼎保温科技有限公司	联营企业全资子公司
天津爱仕达家居用品有限公司	联营企业
上海凌锴电气有限公司	联营企业
安徽安歌机器人有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温岭爱仕达房地产开发有限公司	母公司控制的其他企业
湖北爱仕达房地产开发有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
上海爱仕达汽车零部件有限公司	母公司控制的其他企业
上海创居电子有限公司	母公司控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈合林	股东
陈文君	股东
陈灵巧	股东
安歌科技（集团）股份有限公司	本公司持股 8.69%
香港索鲁馨自动化有限公司	子公司少数股东

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江嘉特保温科技股份有限公司	购买产品及材料	427,448.41	461,859.61
嘉兴市华鼎保温科技有限公司	采购商品	468,327.79	
上海爱仕达汽车零部件有限公司	采购商品	343,568.02	97,417.20
安歌科技（集团）股份有限公司	采购商品	11,561.42	
上海凌锴电气有限公司	采购商品		
温岭爱仕达房地产开发有限公司	购买商铺		890,389.02

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海爱仕达汽车零部件有限公司	销售商品	82,433.03	50,046.02
天津爱仕达家居用品有限公司	销售商品	20,043,793.58	15,253,743.88
安歌科技（集团）股份有限公司	销售商品	23,329.40	43,805.31
安徽安歌机器人有限公司	销售商品	21,238.94	21,238.94
上海凌锴电气有限公司	销售商品	9,100.00	
湖北爱仕达房地产开发有限公司	销售商品	6,061.95	
浙江嘉特保温科技股份有限公司	销售商品	2,212.39	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
爱仕达集团有限公司	房屋租赁			2,539,771.89	235,420.13	12,093,045.01			3,014,669.21	182,364.76	
陈合林	房屋租赁			267,192.30	13,576.99	1,055,073.77			253,937.32	11,366.38	
陈文君	房屋租赁			280,586.41	14,257.57	1,107,963.71			266,666.97	11,936.17	
陈灵巧	房屋租赁			139,895.51	7,108.64	552,418.38			132,951.81	5,951.01	
上海创居电子有限公司	房屋租赁			137,614.65	16,100.15				206,421.97	21,726.29	
上海爱仕达汽车零部件有限公司	房屋租赁	19,200.00		7,024,557.78	2,106,703.54				7,024,557.78	2,341,402.56	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.09	2023.03.15	是	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.09	2023.09.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.09	2024.03.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.09	2024.09.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.09	2025.03.15	否	
爱仕达集团有限公司	49,500,000.00	2022.09.09	2025.09.08	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.14	2023.03.15	是	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.14	2023.09.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.14	2024.03.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.14	2024.09.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.14	2025.03.15	否	
爱仕达集团有限公司	49,500,000.00	2022.09.14	2025.09.13	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.15	2023.03.15	是	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.15	2023.09.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.15	2024.03.15	否	注 1
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.15	2024.09.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.15	2025.03.15	否	
爱仕达集团有限公司	9,000,000.00	2022.09.15	2025.09.14	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.30	2023.03.15	是	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.30	2023.09.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.30	2024.03.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.30	2024.09.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.09.30	2025.03.15	否	
爱仕达集团有限公司	19,500,000.00	2022.09.30	2025.09.29	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.10.17	2023.03.15	是	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.10.17	2023.09.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.10.17	2024.03.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.10.17	2024.09.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.10.17	2025.03.15	否	

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
爱仕达集团有限公司	49,500,000.00	2022.10.17	2025.10.16	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.10.27	2023.03.15	是	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.10.27	2023.09.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.10.27	2024.03.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.10.27	2024.09.15	否	
爱仕达集团有限公司	100,000.00	2022.10.27	2025.03.15	否	
爱仕达集团有限公司	29,500,000.00	2022.10.27	2025.10.26	否	
爱仕达集团有限公司	38,000,000.00	2023.01.09	2023.07.07	否	
爱仕达集团有限公司	50,000,000.00	2022.10.19	2023.04.30	是	
爱仕达集团有限公司	50,000,000.00	2022.10.19	2023.10.18	否	注 2
爱仕达集团有限公司	150,000,000.00	2022.11.09	2023.10.18	否	
爱仕达集团有限公司	40,000,000.00	2022.06.30	2023.06.30	是	
爱仕达集团有限公司	10,000,000.00	2023.03.21	2023.12.20	否	注 3
爱仕达集团有限公司	30,000,000.00	2023.03.23	2023.12.20	否	
爱仕达集团有限公司	36,000,000.00	2023.06.05	2024.05.25	否	注 4

关联担保情况说明：

注 1：2022 年 9 月 1 日爱仕达集团有限公司与中国农业银行股份有限公司温岭市支行签订编号为《33100520220030787》的最高额保证合同（期限为 2022/9/1-2024/8/31），为爱仕达股份有限公司提供最高额 380,000,000 元担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该项最高额保证合同为以下借款提供担保：

1) 为爱仕达股份有限公司 5000 万人民币(期限为 2022/9/9-2025/9/8),合同编号为《N33010120220026358》的长期借款提供担保，其中：

100,000 元期限为（2022/9/9-2023/3/15），该借款已还清；

100,000 元期限为（2022/9/9-2023/9/15）；

100,000 元期限为（2022/9/9-2024/3/15）；

100,000 元期限为（2022/9/9-2024/9/15）；

100,000 元期限为（2022/9/9-2025/3/15）；

49,500,000 元期限为（2022/9/9-2025/9/8）；

2) 为爱仕达股份有限公司 5000 万人民币(期限为 2022/9/14-2025/9/13),合同编号为《N33010120220026686》的长期借款提供担保，其中：

100,000 元期限为（2022/9/14-2023/3/15），该借款已还清；

- 100,000 元期限为 (2022/9/14-2023/9/15);
 - 100,000 元期限为 (2022/9/14-2024/3/15);
 - 100,000 元期限为 (2022/9/14-2024/9/15);
 - 100,000 元期限为 (2022/9/14-2025/3/15);
 - 49,500,000 元期限为 (2022/9/14-2025/9/13);
- 3) 为爱仕达股份有限公司 950 万人民币(期限为 2022/9/15-2025/9/14),合同编号为《N33010120220026833》的长期借款提供担保, 其中:
- 100,000 元期限为 (2022/9/15-2023/3/15), 该借款已还清;
 - 100,000 元期限为 (2022/9/15-2023/3/15);
 - 100,000 元期限为 (2022/9/15-2023/3/15);
 - 100,000 元期限为 (2022/9/15-2023/3/15);
 - 100,000 元期限为 (2022/9/15-2023/3/15);
 - 9,000,000 元期限为 (2022/9/15-2025/9/14);
- 4) 为爱仕达股份有限公司 2000 万人民币(期限为 2022/9/30-2025/9/29),合同编号为《N33010120220030520》的长期借款提供担保, 其中:
- 100,000 元期限为 (2022/9/30-2023/3/15), 该借款已还清;
 - 100,000 元期限为 (2022/9/30-2023/9/15);
 - 100,000 元期限为 (2022/9/30-2024/3/15);
 - 100,000 元期限为 (2022/9/30-2024/9/15);
 - 100,000 元期限为 (2022/9/30-2025/3/15);
 - 19,500,000 元期限为 (2022/9/30-2025/9/29);
- 5) 为爱仕达股份有限公司 5000 万人民币(期限为 2022/10/17-2025/10/16),合同编号为《N33010120220031762》的长期借款提供担保, 其中:
- 100,000 元期限为 (2022/10/17-2023/3/15), 该借款已还清;
 - 100,000 元期限为 (2022/10/17-2023/9/15);
 - 100,000 元期限为 (2022/10/17-2024/3/15);
 - 100,000 元期限为 (2022/10/17-2024/9/15);
 - 100,000 元期限为 (2022/10/17-2025/3/15);
 - 49,500,000 元期限为 (2022/10/17-2025/10/16)
- 6) 为爱仕达股份有限公司 3000 万人民币(期限为 2022/10/27-2025/10/26),合同编号为《N33010120220032859》的长期借款提供担保, 其中:
- 100,000 元期限为 (2022/10/27-2023/3/15), 该借款已还清;
 - 100,000 元期限为 (2022/10/27-2023/9/15);
 - 100,000 元期限为 (2022/10/27-2024/3/15);

100,000 元期限为（2022/10/27-2024/9/15）；

100,000 元期限为（2022/10/27-2025/3/15）；

29,500,000 元期限为（2022/10/27-2025/10/26）

7) 为爱仕达股份有限公司 3800 万人民币（期限为 2023/1/9-2023/7/7），合同编号为《N33140520230000004》的借款提供担保。

注 2：2022 年 10 月 19 日，爱仕达集团有限公司与中国进出口银行浙江省分行签订编号为(2022)进出银（浙信保）字第 5-022 号的《最高额保证合同》（期限为 2022/10/19-2023/10/18），为爱仕达股份有限公司提供最高额 250,000,000 元担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该项最高额保证合同为以下借款提供担保：

1) 为爱仕达股份有限公司 25000 万人民币(期限为 2022/10/19-2023/10/18),合同编号为《2022 进出银(浙信合)字第 5-064 号》的短期借款提供担保，其中：

50,000,000 元期限为（2022/10/19-2023/4/30），该借款已还清；

50,000,000 元期限为（2022/10/19-2023/10/18）；

150,000,000 元期限为（2022/11/9-2023/10/18）

注 3：2022 年 6 月 29 日爱仕达集团有限公司与中信银行股份有限公司台州温岭支行签订编号为《2022 信银杭台温最保字第 811088394276 号》的最高额保证合同（期限为 2022/6/29-2027/6/29），为爱仕达股份有限公司提供最高额 120,000,000 元担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该项最高额保证合同为以下借款提供担保：

1) 为爱仕达股份有限公司 4000 万人民币(期限为 2022/6/30-2023/6/30),合同编号为《2022 信银杭台温贷字第 811088394276 号》的短期借款提供担保，该借款已还清。

2) 为爱仕达股份有限公司 4000 万人民币（期限为 2023/3/21-2023/12/20），合同编号为《2023 信银杭台温融字第 20230317232958 号》的短期借款提供担保，其中：

10,000,000 元期限为（2023/3/21-2023/12/20）；

30,000,000 元期限为（2023/3/23-2023/12/20）

注 4：2023 年 6 月 2 日爱仕达集团有限公司与交通银行股份有限公司台州温岭支行签订编号为《B0420230518601 号》的最高额保证合同（期限为 2023/6/2-2026/6/2），为爱仕达股份有限公司提供最高额 50,000,000 元担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该项最高额保证合同为以下借款提供担保：

1) 为爱仕达股份有限公司 3600 万人民币（期限为 2023/6/5-2024/5/25），合同编号为《J04202305015601 号》的短期借款提供担保。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,753,006.26	2,387,287.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	天津爱仕达家居用品有限公司	1,000,801.30	50,040.07		
	上海爱仕达汽车零部件有限公司	1,295,126.00	388,056.30	1,321,610.00	355,169.10
	安歌科技（集团）股份有限公司	472,694.71	45,666.63	446,332.49	44,348.52
	安徽安歌机器人有限公司	1,110,750.01	956,875.01	1,086,750.01	955,675.01

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海爱仕达汽车零部件有限公司	326,060.00	310,051.98
	安歌科技（集团）股份有限公司	261,274.30	261,274.30
	安徽安歌机器人有限公司	155,750.00	155,750.00
	浙江嘉特保温科技股份有限公司	679,488.66	842,267.92
	上海凌镡电气有限公司	187,872.17	187,872.17
	嘉兴市华鼎保温科技有限公司	533,522.40	3,815.92
	上海创居电子有限公司	206,421.91	
其他应付款			
	上海爱仕达汽车零部件有限公司	7,985,596.05	4,036,160.75
	安歌科技（集团）股份有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00
	香港索鲁馨自动化有限公司	801,426.00	801,426.00
合同负债			
	浙江嘉特保温科技股份有限公司	384,641.40	383,841.40
	天津爱仕达家居用品有限公司	494.50	7,390,558.44
	安徽安歌机器人有限公司	21,238.94	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	上海爱仕达汽车零部件有限公司	7,307.00	
	上海凌锴电气有限公司	125,000.00	
一年内到期的非流动负债			
	爱仕达集团有限公司	4,752,626.46	
	上海爱仕达汽车零部件有限公司	9,334,382.11	11,023,049.15
	上海创居电子有限公司	124,429.18	245,943.67
	陈合林	523,666.97	84,843.17
	陈文君	549,917.95	89,096.28
	陈灵巧	274,182.97	44,420.62
租赁负债			
	爱仕达集团有限公司	5,036,066.79	
	上海爱仕达汽车零部件有限公司	73,775,027.83	86,424,646.07
	上海创居电子有限公司	459,479.81	459,479.82
	陈合林	360,062.53	
	陈文君	378,112.15	
	陈灵巧	188,522.51	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 抵押资产情况

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物金额		担保借款 金额	备注
			账面原值	账面净值		
浙江爱仕达智能科技有限公司	中国工商银行股份有限公司温岭支行	土地使用权	96,047,500.00	89,004,016.52	63,821,635.23	注 1

注 1: 2022 年 6 月 13 日, 浙江爱仕达智能科技有限公司与中国工商银行股份有限公司温岭支行签订合同编号为《0120700004-2022 年温岭(抵)字 0280 号》的抵押合同, 该合同以账面原值为 96,047,500.00 元, 账面净值为 89,004,016.52 元的土地使用权作为抵押, 为浙江爱仕达智能科技有限公司

63,821,635.23 人民币（期限为 2022/10/9-2027/6/10），合同编号为《012070004-2022 年（温岭）字 01719 号》的长期借款提供最高额为 96,070,000.00 元的担保，其中：

5,000,000.00 元期限为（2022.6.23-2023.12.10）；

5,000,000.00 元期限为（2022.6.23-2024.6.10）；

10,000,000.00 元期限为（2022.6.23-2024.12.10）；

10,000,000.00 元期限为（2022.6.23-2025.6.10）；

6,018,258.61 元期限为（2022.6.23-2025.12.10）；

1,120,000.00 元期限为（2022.7.29-2025.12.10）；

1,120,000.00 元期限为（2022.7.29-2026.6.10）；

1,510,000.00 元期限为（2022.7.29-2026.12.10）；

3,560,601.92 元期限为（2022.7.29-2027.6.10）；

2,700,000.00 元期限为（2022.8.22-2025.12.10）；

2,700,000.00 元期限为（2022.8.22-2026.6.10）；

3,600,000.00 元期限为（2022.8.22-2026.12.10）；

2,208,734.25 元期限为（2022.8.22-2027.6.10）；

2,200,000.00 元期限为（2023.5.24-2025.12.10）；

2,200,000.00 元期限为（2023.5.24-2026.6.10）；

3,000,000.00 元期限为（2023.5.24-2026.12.10）；

1,884,040.45 元期限为（2023.5.24-2027.6.10）

（二）或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	13,968,864.19	19,042,101.12
合计	13,968,864.19	19,042,101.12

2、 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		12,676,876.11
合计		12,676,876.11

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	374,557,446.35	413,303,920.94
1 至 2 年	119,213,680.71	115,383,252.80
2 至 3 年	21,957,903.52	14,566,971.88
3 年以上	25,143,315.11	19,889,604.48
小计	540,872,345.69	563,143,750.10
减：坏账准备	62,379,926.56	56,463,217.37
合计	478,492,419.13	506,680,532.73

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	540,872,345.69	100.00	62,379,926.56	11.53	478,492,419.13	563,143,750.10	100.00	56,463,217.37	10.03	506,680,532.73
其中：										
账龄组合法	540,872,345.69	100.00	62,379,926.56	11.53	478,492,419.13	563,143,750.10	100.00	56,463,217.37	10.03	506,680,532.73
合计	540,872,345.69	100.00	62,379,926.56		478,492,419.13	563,143,750.10	100.00	56,463,217.37		506,680,532.73

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	374,557,446.35	18,727,872.32	5.00
1至2年	119,213,680.71	11,921,368.07	10.00
2至3年	21,957,903.52	6,587,371.06	30.00
3年以上	25,143,315.11	25,143,315.11	100.00
合计	540,872,345.69	62,379,926.56	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合法	56,463,217.37	5,916,709.19			62,379,926.56
合计	56,463,217.37	5,916,709.19			62,379,926.56

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	49,265,205.39	9.11	2,463,260.27
第二名	43,430,294.14	8.03	4,343,029.41
第三名	38,229,145.88	7.07	2,364,747.52
第四名	32,719,484.75	6.05	5,320,137.51
第五名	20,949,742.63	3.87	1,142,141.30
合计	184,593,872.79	34.13	15,633,316.01

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	5,838,098.74	2,944,716.10
合计	5,838,098.74	2,944,716.10

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,944,716.10	38,560,616.23	35,667,233.59		5,838,098.74	
合计	2,944,716.10	38,560,616.23	35,667,233.59		5,838,098.74	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	491,109,020.28	421,324,504.44
合计	491,109,020.28	421,324,504.44

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	264,232,559.20	355,974,994.28
1至2年	265,918,236.35	90,952,034.92
2至3年	1,088,109.04	1,844,897.77
3年以上	11,038,671.66	21,747,529.14
小计	542,277,576.25	470,519,456.11
减：坏账准备	51,168,555.97	49,194,951.67
合计	491,109,020.28	421,324,504.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	542,277,576.25	100.00	51,168,555.97	9.44	491,109,020.28	470,519,456.11	100.00	49,194,951.67	10.46	421,324,504.44
其中：										
账龄组合法	542,277,576.25	100.00	51,168,555.97	9.44	491,109,020.28	470,519,456.11	100.00	49,194,951.67	10.46	421,324,504.44
合计	542,277,576.25	100.00	51,168,555.97		491,109,020.28	470,519,456.11	100.00	49,194,951.67		421,324,504.44

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	264,232,559.20	13,211,627.96	5.00
1至2年	265,918,236.35	26,591,823.64	10.00
2至3年	1,088,109.04	326,432.71	30.00
3年以上	11,038,671.66	11,038,671.66	100.00
合计	542,277,576.25	51,168,555.97	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	49,194,951.67			49,194,951.67
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,973,604.30			1,973,604.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	51,168,555.97			51,168,555.97

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	

账面余额	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)	
上年年末余额	470,519,456.11			470,519,456.11
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	71,758,120.14			71,758,120.14
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	542,277,576.25			542,277,576.25

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合法	49,194,951.67	1,973,604.30			51,168,555.97
合计	49,194,951.67	1,973,604.30			51,168,555.97

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来	531,104,467.87	457,357,869.41
保证金及押金	2,620,487.90	2,525,487.90
出口退税	1,151,387.16	6,020,800.48
个人往来	6,527,572.68	2,409,896.41
其他	873,660.64	2,205,401.91
合计	542,277,576.25	470,519,456.11

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江钱江机器人有限公司	单位往来	225,919,366.67	1年以内 90,470,793.88元,1-2 年135,448,572.79元	41.66	18,068,396.97
上海爱仕达机器人有限公司	单位往来	184,501,202.34	1年以内 86,773,662.73元,1-2 年97,727,539.61元	34.02	14,111,437.10
浙江爱仕达智能科技有限公司	单位往来	55,082,815.17	1年以内 27,464,295.24元,1-2 年27,618,519.93元	10.16	4,135,066.76
浙江爱仕达生活电器有限公司	单位往来	26,000,000.00	1年以内	4.79	700,000.00
浙江爱仕达新能源科技有限公司	单位往来	14,000,000.00	1年以内	2.58	1,300,000.00
合计		505,503,384.18		93.21	38,314,900.83

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,000,388,734.68		1,000,388,734.68	995,484,197.08		995,484,197.08
对联营、合营企业 投资	600,050,602.70		600,050,602.70	573,044,882.04		573,044,882.04
合计	1,600,439,337.38		1,600,439,337.38	1,568,529,079.12		1,568,529,079.12

1、 对子公司投资

爱仕达股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖北爱仕达电器有限公司	181,184,784.93			181,184,784.93		
浙江爱仕达生活电器有限公司	242,120,000.00			242,120,000.00		
浙江爱仕达炊具销售有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙江钱江机器人有限公司	280,200,000.00			280,200,000.00		
爱仕达（香港）有限公司	2,704,784.00			2,704,784.00		
上海爱仕达机器人有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
浙江爱仕达新能源科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
CSF ROBOTICS PTY LTD	7,564,628.15	204,537.60		7,769,165.75		
上海爱彝家具用品有限公司	660,000.00	1,000,000.00		1,660,000.00		
上海莫奈塔智能家居有限公司	1,500,000.00	1,000,000.00		2,500,000.00		
上海奔德仕智能家居有限公司	9,550,000.00	1,000,000.00		10,550,000.00		
上海阿路弗仑贸易发展有限公司	3,500,000.00	1,000,000.00		4,500,000.00		
杭州爱仕达小家电有限公司	6,500,000.00	700,000.00		7,200,000.00		
合计	995,484,197.08	4,904,537.60		1,000,388,734.68		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
2. 联营企业											
前海再保险股份有限 公司	489,371,389.36			19,941,338.74	2,774,381.92					512,087,110.02	
浙江嘉特保温科技股 份有限公司	83,673,492.68			4,290,000.00						87,963,492.68	
合计	573,044,882.04			24,231,338.74	2,774,381.92					600,050,602.70	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	589,592,322.99	437,560,396.95	883,085,685.23	643,416,427.87
其他业务	27,774,376.88	28,572,256.33	45,461,055.12	42,437,849.53
合计	617,366,699.87	466,132,653.28	928,546,740.35	685,854,277.40

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	589,592,322.99	883,085,685.23
其中：炊具销售	579,106,323.09	875,407,615.53
小家电销售	10,485,999.90	7,678,069.70
其他业务收入	27,774,376.88	45,461,055.12
合计	617,366,699.87	928,546,740.35

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	24,231,338.74	9,315,465.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	-49,238.12	993,290.72
合计	24,182,100.62	10,308,756.23

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	151,222.96	处置长期资产产生
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,144,681.47	政府补助产生
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-118,940.38	主要系远期结售汇业务产生
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,411,384.44	主要系罚款支出产生
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,765,579.61	
所得税影响额	2,196,573.60	
少数股东权益影响额（税后）	244,161.73	
合计	10,324,844.28	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.31	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.82	-0.23	-0.23

爱仕达股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年八月二十九日