



**上海汉钟精机股份有限公司**  
SHANGHAI HANBELL PRECISE MACHINERY CO., LTD.

**2023** 半年度报告

2023年8月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人余显暄、主管会计工作负责人邱玉英及会计机构负责人（会计主管人员）顾丽萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请广大投资者查阅，并注意投资风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

## 备查文件目录

- 1、载有法定代表人余显暄先生、财务长邱玉英女士、会计机构负责人顾丽萍女士签名并盖章的会计报表。
- 2、载有公司董事长余显暄先生签字并盖章的2023年半年度报告全文及摘要。
- 3、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、备查文件存放地点：公司证券室

## 释 义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《上海汉钟精机股份有限公司章程》
公司、本公司或汉钟精机	指	上海汉钟精机股份有限公司
汉钟投控、实际控制人	指	汉钟投资控股股份有限公司
南京分公司	指	上海汉钟精机股份有限公司南京分公司
广州分公司	指	上海汉钟精机股份有限公司广州分公司
济南分公司	指	上海汉钟精机股份有限公司济南分公司
重庆分公司	指	上海汉钟精机股份有限公司重庆分公司
银川分公司	指	上海汉钟精机股份有限公司银川分公司
上海柯茂	指	上海柯茂机械有限公司，为公司全资子公司
浙江汉声	指	浙江汉声精密机械有限公司，为公司全资子公司
香港汉钟	指	汉钟精机（香港）有限公司，为公司全资子公司
台湾汉钟	指	汉钟精机股份有限公司，为香港汉钟控股子公司
浙江柯茂	指	浙江柯茂节能环保工程设备有限公司，为公司控股子公司
台湾真空	指	汉钟真空科技股份有限公司，为台湾汉钟全资子公司
青岛世纪东元	指	青岛世纪东元高新机电有限公司，为公司控股子公司
楚雄汉钟	指	楚雄汉钟机电设备有限责任公司，为公司控股公司
越南隆安汉钟	指	HERMES VIETNAM MACHINERY COMPANY LIMITED（越南海尔梅斯责任有限公司），为香港汉钟全资子公司
越南北宁汉钟	指	HANBELL PRECISE MACHINERY BAC NINH COMPANY LIMITED（北宁汉钟精密机械有限公司），为香港汉钟全资子公司
韩国汉钟	指	韩国汉钟精机株式会社，为香港汉钟全资子公司
安徽汉扬	指	安徽汉扬精密机械有限公司，为浙江汉声全资子公司
日立机械	指	日立机械制造（上海）有限公司，为公司参股公司，已于 2023 年 3 月注销
台湾汉力	指	汉力能源科技股份有限公司，为香港汉钟参股公司
德耐尔	指	德耐尔节能科技（上海）股份有限公司，为公司参股公司
德耐尔装备	指	德耐尔能源装备有限公司，德耐尔节能科技（上海）股份有限公司之子公司
印尼汉钟	指	PT. ILTHABI HANBELL INDONESIA，为香港汉钟参股公司
上海真空	指	上海汉钟真空技术有限公司，为公司参股公司
韩国世纪	指	Century Corporation，持有青岛世纪东元 24%股权的股东
台湾东元	指	东元电机股份有限公司，为青岛世纪东元投资方母公司
江西东成	指	江西东成空调设备有限公司，青岛世纪东元投资方控制的企业
青岛东元精密	指	青岛东元精密机电有限公司，青岛世纪东元投资方控制的企业
湖南众联鑫创	指	湖南众联鑫创动力科技有限公司，为公司参股公司
上海即汉	指	上海即汉装备有限公司，为公司参股公司
杭州汉创	指	杭州汉创智能装备有限公司，为公司参股公司
浙江科恩特	指	浙江科恩特电机科技有限公司，为公司参股公司
股东大会	指	上海汉钟精机股份有限公司股东大会
董事会	指	上海汉钟精机股份有限公司董事会
监事会	指	上海汉钟精机股份有限公司监事会
会计师、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	汉钟精机	股票代码	002158
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海汉钟精机股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	汉钟精机		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Hanbell Precise Machinery Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HANBELL		
公司的法定代表人	余昱暄		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱玉英	吴兰
联系地址	上海市金山区枫泾镇亭枫公路 8289 号	
电话	021-57350280-1005	021-57350280-1131
传真	021-57351127	021-57351127
电子信箱	gracechiu@hanbell.cn	amywu@hanbell.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比 上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,769,067,478.05	1,369,329,986.10	1,369,329,986.10	29.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	365,550,416.14	245,990,413.66	246,058,131.74	48.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	351,621,732.40	219,161,508.10	219,229,226.18	60.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	324,283,140.89	215,998,853.09	215,998,853.09	50.13%
基本每股收益（元/股）	0.6836	0.4600	0.4600	48.61%
稀释每股收益（元/股）	0.6836	0.4600	0.4600	48.61%
加权平均净资产收益率	11.43%	9.10%	9.10%	2.33%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比 上年度末增减
总资产（元）	5,862,658,292.50	5,543,836,773.55		5.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,215,737,163.00	3,055,916,749.44		5.23%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

调整原因： 会计政策变更。

2022 年 12 月 13 日，财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司从 2022 年度提前施行该事项相关的会计处理。

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,761,070.66	
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）	3,940,644.76	
委托他人投资或管理资产的损益	14,143,288.47	
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	1,061,729.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-618,943.88	
减：所得税影响额	2,836,957.25	
少数股东权益影响额（税后）	6.99	
合计	13,928,683.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的情形。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性



损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 压缩机(组) 产品

##### 1、 商用中央空调压缩机

公司秉持着创新、卓越的理念，不断进行新机型的研发和旧机型的更新，给市场带来更低能耗、更环保、更健康的产品。目前公司空调产品的布局为：

专为制冷空调系统的应用所开发，可满足空调、冰蓄冷、热泵系统等各种应用工况的 RC2 系列压缩机；专门针对 R134a 等低 GWP 环保冷媒而设计的，具有良好的性价比的 RC2-E 系列压缩机；采用新一代的齿型结构设计，针对 R134a 等低 GWP 环保冷媒开发的高效 RE 系列压缩机，满足 GB19577-2015 中一级能效 COP 要求；采用高效变频电机、可变内容积比等高效先进技术的 RE-VI 系列变频压缩机，可满足 GB19577 以及 ASHRAE90.1 的一级能效要求。

为继续完整布局空调产品，公司计划将陆续推出全新流道设计的 RC2-EVI 系列变频水冷专用压缩机、采用永磁高效电机和可变 VI 的 RM 系列高速永磁变频螺杆压缩机，针对市场趋势适时做出调整，以更好的姿态面对市场环境，让公司的空调产品总量保持稳定增长趋势。

此外，公司还布局了 RT 系列离心压缩机、RTM 系列磁悬浮离心压缩机、RTA 系列气悬浮离心压缩机。公司将完整离心式产品的应用范围及结合行业领先核心技术，采用磁悬浮轴承及永磁高速电机，推出 RTM 系列无油磁悬浮离心式压缩机，单机冷量范围从 125RT 到 700RT，满足 GB19577-2015 双一级能效，同时搭载变频技术，不仅能够满足各种负荷的需求，也能达到提升综合能效，节省能源的效益。高效、低噪、无油、体积小是这款产品的特点，也是公司提供未来节能市场需求的解决方案。

##### 2、 冷冻冷藏压缩机

压缩机作为制冷系统的核心，是能量转换的主要部件，承担着冷库保温的核心作用，优化压缩机产品性能可以从根本上提升整个制冷系统的效率，所以汉钟精机一直把高效当作产品发展的一个重要因素进行考量，也投入了各种资源以求达到高效的目标。由于公司对冷冻冷藏产品的持续投入，近年来公司的冷冻冷藏产品在品质、能效、应用领域等多方面皆得到市场的认可，也使得公司冷冻冷藏产品的销售保持了稳定增长。公司在产品和技术上不断优化和创新，持续推出适合市场需求的低温冷冻冷藏压缩机，包括：

RC2-D 系列冷藏专用压缩机，针对冷藏市场应用特点开发，适合高、中、低温及变温库的各种冷藏应用场景；新一代高效智能 LBII-PLUS 系列压缩机，可满足风冷应用，低温工况下性能远超常规单级低温螺杆机，适合速冻库与低温冷藏库应用；LT-S 系列常规单机双级压缩机，可满足 1.5 吨螺旋速冻机的冷量需求，运行费用较普通单级低温螺杆机低 30%以上，适合各类速冻机应用；LT-S-L 系列宽温区单机双级压缩机，全面覆盖传统低温单级螺杆运行范围，在低温冷藏库（冷冻库）应用中较市场主流低温单级螺杆运行能效提升 20%-30%左右，适合节能要求较高的低温冷藏库、速冻库等应用需求；LT-S-V 系列双级变频压缩机，在速冻工况下综合能效较定频双级机高 20%左右，在低温冷藏工况下综合能效较低温定频单级机高 30%左右，适合节能要求更高的速冻机与低温冷藏库应用；LT-S-IVX 系列全配置双级变频压缩机，采用变频控制器的机组实现全变频应用，降低变频高效方案应用的技术门槛。

此外，公司还推出了 RG 系列兼容氨、氟以及特殊气体的多功能开启式压缩机、RGII 新一代开启式压缩机、RH 系列 CO<sub>2</sub> 亚临界螺杆压缩机等多种适用于不同客户群体、不同应用场景、不同温度区间、不同制冷剂的压缩机。

汉钟精机一直以节能高效的理念在行业中为冷链物流企业持续赋能，并根据市场反馈需求不断创新，研发适用于不同细分领域的新产品。后续，公司将推出满足高温冷藏风冷应用需求的 RC2-D 系列 H 子系列冷藏专用压缩机、更低机组成本与占地空间的 RH-V 系列 CO<sub>2</sub> 亚临界变频螺杆压缩机、不同工况下始终保持高效率运行的 LC 系列新一代半封单级冷冻冷藏螺杆压缩机、单机最大能达 280 匹的 LT II 系列第二代双级螺杆机、单机最大能达 450 匹的 LT II -S-IVX 系列第二代双级变频冷冻压缩机、采用全新齿形结构设计的 RG II 系列新一代开启单级冷冻冷藏螺杆压缩机。

机遇与挑战并存，创新发展正当其时。伴随着冷链物流市场规模的快速增长，国家骨干冷链物流基地、产销地冷链设施建设的稳步推进，公司将借助这股东风，凭借既有产品的良好口碑及不断更新的节能产品，让冷冻冷藏产品业绩不断提升。

### 3、热泵压缩机

近年来，我国大部分地区出现严重雾霾天气，给人民生活造成严重影响。燃煤锅炉的燃烧排放，是雾霾的元凶之一。为了推进雾霾治理以及煤改电的进程，采用空气源热泵作为民生供暖的主要方式已达成广泛共识。

公司研制的单机双级螺杆式超低环温空气源高温热泵机组搭载了 2018 创新产品汉钟 LT-S-A 单机双级压缩机，整机达到 GB37480-2019 一级能效，单机制热量可达到 10000 平米

制热， $-35^{\circ}\text{C}$  稳定运行，最高出水温度达  $70^{\circ}\text{C}$ ，可覆盖大部分寒冷严寒地区，在雾霾治理、煤改电及城市供暖改造等行业中有着重要的地位。该产品整体技术经专家评估达到国际领先水平，在国内得到越来越多用户的认可和使用。2023 年公司推出环保 R507 冷媒，单机制热量 800KW，对集中能源站的占地面积小，安装费用低，后期维护成本更低。

针对全球存量最大的待开发能源——余热，浙江柯茂推出了热泵解决方案，利用热泵回收  $40\sim 90^{\circ}\text{C}$  低品位余热，提升热源品质，产生  $80\sim 170^{\circ}\text{C}$  热水或者蒸汽。热泵解决方案减少废热排放的同时，产生廉价的高温热水或蒸汽供客户使用，可在化工行业、食品行业、印染行业、厨余垃圾烘干、淤泥烘干以及制药等行业使用，减少化石能源消耗，提高能源利用效率，节约生产产本，降低碳排放。目前公司该产品已在氟化工、树脂化工、酿酒行业、污泥烘干等行业树立了示范项目，拥有广阔的市场前景。

#### 4、空气压缩机

2023 年上半年，空压机的外销及内需市场并没有呈现出过高的需求增长。汉钟通过自身的品牌和技术优势来适应细分市场的需求。公司在为客户提供更环保的变频节能产品的同时，推出合同能源管理等销售政策，利用公司更高性价比的如高电压空压机（6000V/10000V 等）等产品，来竞争国际品牌的市场份额，尤其在煤矿、空分、化工、消防等行业的增量市场，取得了较好业绩。

公司开发出高压力（2.0MPa 以上）的产品，用于压力较高的设备配套，利用产品的差异化，逐步展开在配套行业的销售，如玻璃、纺织、水泥、激光切割机等行业，满足不同用户的需求。

随着国家政策法规的引导，环保，食品，空分制氧等行业逐渐从使用喷油机组向无油空压机组转变，而且需求量越来越大。为因应此增量市场，公司在 2023 年上半年开发出静音型无油涡旋机组，该产品噪音低，性能好，可以应该用在空分医疗行业，实验室检验，牙科医院等场所，满足客户需求。

公司通过代理国际品牌的无油空压机在电子半导体、医药生物、化工、汽车、食品、纺织等产业进行深入推广应用，得到了广大客户群一致好评和信任，2022 年以后推出公司自制品牌的无油螺杆空压机组，该产品经过前几年的小量市场验证，品质稳定，逐步取代进口品牌，为客户带来更好的性价比，得到客户的认可，未来市场应有较大发展空间。

凭借公司运营多年的离心制冷压缩技术，经过多年开发，成功研制出离心式空气压缩机，该产品可以大量应用于光伏行业，玻璃行业，半导体等行业。该产品市场长期被国际品牌所

占据，公司开发出的该产品具有非常高的性价比优势，未来市场有较大的发展空间。

## (二) 真空产品

### 1、 太阳能光伏

公司真空产品在太阳能光伏产业已深耕多年，在光伏长晶及电池片制程，无论是对制程之应用熟悉还是应对工艺之调整，汉钟团队皆能协助客户做更优化、更经济之泵浦选型使用。目前，国内光伏大厂及重要机台商（晶盛机电、深圳捷佳创、隆基绿能、北方华创、江苏微导、中环股份、通威股份、天合光能、晶澳科技、无锡连城等）一线大厂皆与汉钟精机长期深入合作，定期做产业之交流互动，共同致力于国内光伏产业之和谐发展。汉钟精机在光伏长晶及电池片产业之干泵客制化，以高性价比、皮实耐用之可靠运行等，以优异的应用实绩赢得了较大的市场份额，并获得市场与客户之好评和青睐。从现有市场竞争分析，汉钟精机为中国光伏产业发展在全球占据领先优势保驾护航。

### 2、 半导体行业

半导体真空泵目前主要由国外企业主导，欧美日品牌占据整个市场 90%左右份额。同时真空泵种类繁多，螺杆真空泵以其优越的性能，在欧美日等国家已经成为微电子、半导体、制药、精密加工等行业的首选真空获得设备。随着目前国家提倡制造业转型升级，半导体行业真空泵设备国产化替代已经迫在眉睫。公司作为螺杆式真空泵的龙头，同时在多级鲁式和旋片泵也有市场布局，在国产化替代市场，将有很大的市场空间。

干式真空泵真空设备作为芯片生产环节不可或缺的设备之一，目前国产品牌的市场占有率还很低，未来还有很大的提升空间。但是，半导体行业客户对半导体专用设备的质量、技术参数、稳定性等有严苛的要求，对新供应商的选择也较为慎重，并对其产品开展周期较长的验证流程。因此，半导体专用设备企业在客户验证、开拓市场方面周期较长、难度较大。

汉钟精机一直默默耕耘在真空行业，特别是螺杆式真空泵方面，在真空应用技术领域已经积累了大量的研发与应用经验。目前公司已有能满足半导体生产最先进工艺的全系列中真空干式真空泵产品，并拥有 SEMI 安全基准验证证书。

汉钟目前应用于半导体产业的真空泵，主要有以下三个系列产品：

PMF 系列产品：体积小、节能，适用于 Load Lock、Transfer、Metrology 等干净制程。

iPM 系列产品：体积小、节能，适用于一般严苛工艺腔，如 PVD、Ashing、ETCH 等工艺。

iPH 系列产品：抗沾黏、腐蚀、热氮气系统、壳体温度控制，适用于严苛工艺腔，如 CVD、

ALD 等工艺。

公司作为国内集成电路国产化零部件创新联盟的一员，积极在国内半导体产业加大营销力度，目前已通过部分国内芯片制造商的认可，并已开始批量提供真空泵产品，包括新扩产项目和进口品牌老旧真空泵的汰旧换新。还有一部分新客户和新工艺正在配合客户进行测试和验证中。同时公司与多家半导体设备企业展开合作，取代进口品牌真空泵，逐步实现半导体行业中关键设备及零部件的国产化。

随着国内半导体行业的不断发展，公司持续深耕，产品不断更新优化，通过专为半导体产业研发的系列产品，以及国内外全球性销售和服务网络，助力半导体行业的国产替换与产业升级。同时利用公司及时、快捷、完善的服务品质，进一步提升用户满意度，为客户带来更好的使用体验，逐渐得到终端客户的认可和好评，有望进一步提升产品的市占率。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术研发优势

公司经历多年发展和积累，在螺杆、涡旋、离心等压缩机领域已拥有自己雄厚的技术实力，以技术创新达到行业世界领先水平为技术战略目标。公司通过高温热泵、ORC、闪蒸系统、电能管理系统、永磁无刷变频、离心式等节能环保产品，为市场提供更全面服务。不断加强研发投入和技术创新，取得了行业内领先的技术研发优势。同时，公司通过与天津大学等高校建立产学研合作，共同探讨研究技术课题，研发新技术，为公司进一步提升了技术储备、研发效率及技术先进优势。

2022 年，公司被工业和信息化部认定为“专精特新‘小巨人’企业”，被上海经信委评定为“上海市企业技术中心”。

截至报告期末，公司及主要子公司共拥有 186 项专利，其中发明专利 23 项、实用新型专利 161 项、外观设计专利 2 项。

### 2、生产工艺和专业制造优势

公司自开创以来，自始至终专注于螺杆、涡旋、离心压缩机的研发、制造、销售、以及整合其上下游产业链。经过多年的技术积累和经营发展，拥有国际先进生产设备和工艺，专业智能系统，精益的产品制造生产线及相关工艺流程。在各产品的结构设计、生产工艺上始终坚持自主创新，根据客户不同产品、规格、使用环境及产品特性等方面的要求，可进行生产工艺的柔性切换，进一步提升生产效率、降低生产成本。专业化的定位，有利于集中整合

公司各方面资源，在研发、制造、销售、服务等环节保持竞争能力，从而提升公司整体竞争优势。

### 3、成本管控优势

公司大力推行精益生产，建立精益生产体系、优化改造各生产线、培养多能工、提升生产效率、降低生产工时。同时加强对供应链的管理，并在各个环节深入贯彻精益生产管理理念。建立严格库存管理体系，利用 AS/RS 自动仓储系统，完善内部生产物流线，提高出入库作业效率。通过加强与客户、供应商之间的长期战略合作关系，形成一定的成本竞争优势。同时，通过规模化生产，优化产品结构、改进生产工艺、严格控制用料成本等措施进行降本增效，提升公司核心竞争力，打造绿色、智能生产工厂。

### 4、长期稳定客户和经销系统优势

公司有着较强的研发设计与生产能力、高品质的规模化生产能力，为美的、海尔、盾安等多个知名厂家提供制冷压缩机产品，同时为隆基股份、晶盛、中环等知名厂家提供真空泵产品。公司与客户建立了稳定的业务关系，累积了丰富的客户资源，已成为压缩机生产厂家的龙头企业，并且多次获得“最佳质量奖”、“金牌供应商奖”、“优秀部件及辅材供应商奖”等。公司根据不同产品的特性采用直销和经销模式，积极配合经销商开发当地群体客户。凭借在以上知名厂家建立的销售能力及不同的销售模式和公司品牌的影响力，实现产品快速销售和市场覆盖，最大发挥公司各项优势，提升综合竞争能力。

### 5、品牌与产品质量优势

公司建立完善的质量控制体系，从先进的国家引进高精度加工及检测功能的设备，将产品质量控制贯穿于采购、生产、检验等各个环节，完善的测量管理控制流程和中高端产品的检测手段，为公司产品质量提供可靠保证。依托优质的产品品质、稳定的客户资源，公司在行业内树立了良好的品牌形象，在多年的发展历程中，公司先后被评为国家重点新产品企业、中国机械工业质量诚信企业、品牌培育示范企业、中国外贸出口先导指数样本企业、工信部服务型制造示范项目、上海制造业企业 100 强、上海成长性企业 50 强、中国制造业上市公司价值创造 500 强，树立公司在压缩机行业的良好信誉及品牌知名度，进一步提升公司核心竞争力。

### 6、全面且高效快速服务优势

公司售后服务部利用信息化系统，明确各项服务 KPI 指标与提供各项服务数据来落实绩

效管理。引进云端服务管理系统，建立云端服务体系，利用云端系统数据收集，实现实时在线监控，从数据分析从而实现设备预警、维修等系列智能化模式，更有力保障设备正常运行，提高作业效率，为客户提供优质的附加增值服务，建立设备运转数据库，随时掌控设备运转情况，大幅提升客户服务满意度。同时在南京、济南、广州、重庆、银川、西安、新疆、沈阳等多地建立服务网点，提供给客户最有力的服务保障。未来公司在服务品牌实施战略下，为客户提供更优质与前瞻性服务。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减
营业收入	1,769,067,478.05	1,369,329,986.10	29.19%
营业成本	1,090,302,754.78	900,848,023.81	21.03%
销售费用	89,304,822.51	72,782,981.51	22.70%
管理费用	66,811,168.45	63,848,907.52	4.64%
财务费用	10,313,592.62	-16,051,344.53	164.25%
所得税费用	58,912,050.37	52,425,799.81	12.37%
研发投入	95,540,424.73	69,978,898.50	36.53%
经营活动产生的现金流量净额	324,283,140.89	215,998,853.09	50.13%
投资活动产生的现金流量净额	-155,107,864.23	87,246,322.82	-277.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-217,014,221.94	-176,834,458.83	-22.72%
现金及现金等价物净增加额	-31,659,761.62	143,963,587.59	-121.99%

#### 变动原因分析：

- 1、财务费用较上年同期变动 164.25%，主要系报告期内汇兑损失较去年同期增加所致。
- 2、研发投入较上年同期变动 36.53%，主要系报告期内研发投入上升所致。
- 3、经营活动产生的现金流量净额较去年同期变动 50.13%，主要系销售收入上升，销售商品接收劳务收到的现金较去年同期上升所致。
- 4、投资活动产生的现金流量净额较去年同期变动-277.78%，主要系因报告期内购买低风险理财较去年同期上升所致。



5、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期变动-22.72%，主要系报告期取得借款收到的现金较去年同期下降所致。

6、现金及现金等价物净增加额较去年同期变动-121.99%，主要系报告期内购买低风险理财较去年同期上升所致。

#### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动

#### 营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,769,067,478.05	100%	1,369,329,986.10	100%	29.19%
分行业					
流体机械	1,741,065,696.23	98.42%	1,339,498,102.11	97.82%	29.98%
加工制造业	28,001,781.82	1.58%	29,831,883.99	2.18%	-6.13%
分产品					
压缩机（组）	897,685,945.49	50.74%	737,245,817.43	53.84%	21.76%
真空产品	746,433,345.47	42.19%	514,792,525.94	37.59%	45.00%
铸件产品	28,001,781.82	1.58%	29,831,883.99	2.18%	-6.13%
零件及维修	96,946,405.27	5.49%	87,459,758.74	6.39%	10.85%
分地区					
境内	1,455,468,224.75	82.27%	1,092,764,411.38	79.80%	33.19%
境外	313,599,253.30	17.73%	276,565,574.72	20.20%	13.39%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
流体机械	1,741,065,696.23	1,064,477,594.31	38.86%	29.98%	21.82%	4.09%
加工制造业	28,001,781.82	25,825,160.47	7.77%	-6.13%	-4.51%	-1.57%
分产品						
压缩机（组）	897,685,945.49	584,971,317.59	34.84%	21.76%	13.00%	5.06%
真空产品	746,433,345.47	420,571,197.99	43.66%	45.00%	39.83%	2.09%
铸件产品	28,001,781.82	25,825,160.47	7.77%	-6.13%	-4.51%	-1.57%

零件及维修	96,946,405.27	58,935,078.73	39.21%	10.85%	6.49%	2.49%
分地区						
境内	1,455,468,224.75	887,065,161.71	39.05%	33.19%	24.34%	4.34%
境外	313,599,253.30	203,237,593.06	35.19%	13.39%	8.43%	2.96%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按照期末口径调整后  
的主营业务数据

适用  不适用

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	1,386,409,769.32	23.65%	1,411,654,715.77	25.46%	-1.81%
应收账款	638,302,541.42	10.89%	656,739,369.30	11.85%	-0.96%
存货	1,038,855,321.51	17.72%	901,887,250.16	16.27%	1.45%
投资性房地产	8,597,873.54	0.15%	9,099,447.56	0.16%	-0.01%
长期股权投资	64,451,310.73	1.10%	62,095,611.95	1.12%	-0.02%
固定资产	935,388,251.48	15.96%	841,612,735.86	15.18%	0.78%
在建工程	112,427,630.77	1.92%	197,522,435.03	3.56%	-1.64%
使用权资产	49,390,395.60	0.84%	38,509,718.78	0.69%	0.15%
短期借款	787,682,888.41	13.44%	775,384,894.52	13.99%	-0.55%
合同负债	182,837,379.80	3.12%	139,517,805.02	2.52%	0.60%
长期借款	231,922,354.75	3.96%	155,186,418.92	2.80%	1.16%
租赁负债	47,320,092.59	0.81%	36,251,994.71	0.65%	0.16%

##### 2、主要境外资产情况

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
台湾汉钟	同一控制下合并	截至 2023 年 6 月 30 日净资产为 988,830,905.33 元	台湾	控股，独立核算	不适用	报告期内实现净利润 98,069,229.58 元	30.75%	否
其他情况说明	---							

### 3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	677,212,806.65				1,011,000,000.00	933,465,232.46		754,747,574.19
2.衍生金融资产		262,646.64						262,646.64
应收款项融资	256,187,894.12						105,982,259.52	362,170,153.64
其他流动资产	41,133,913.54				293,784,157.16	275,511,100.98		59,406,969.72
其他非流动金融资产	24,308,200.00					0.00	-24,308,200.00	0.00
一年内到期的非流动资产	76,260,637.69					76,260,637.69		0.00
债权投资					75,157,291.66			75,157,291.66
上述合计	1,075,103,452.00	262,646.64	0.00	0.00	1,379,941,448.82	1,285,236,971.13	81,674,059.52	1,251,744,635.85
金融负债	435,421.55	-435,421.55						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司发生资产权利受限制情况详见附注七、61、所有权或使用权受到限制的资产。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,787,300.00	34,883,000.00	-40.41%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
汇率交换	33,449.83	69.13	0	23,146.87	21,904.34	11,545.49	3.59%
合计	33,449.83	69.13	0	23,146.87	21,904.34	11,545.49	3.59%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化						
报告期实际损益情况的说明	本报告期内公司进行衍生品投资形成损益列报于投资收益总额为人民币 9.77 万元。						
套期保值效果的说明	结合当期外币汇率波动形势，运用衍生品金融工具，实现对公司部分外币资产的有效保护，有效控制汇率波动可能带来的损失。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	风险分析： 1、市场风险：衍生品交易合约汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。 2、流动性风险：不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，适时选择合适的外汇衍生品，适当选择净额交割外汇衍生品，可保证在交割时拥有足额资金供清算，以减少到期日现金流需求。 3、履约风险：不合适的交易对方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。公司开展外汇衍生品的交易对方均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。 4、其他风险：在开展业务时，如操作人员未按规定程序进行衍生品投资操作或未充分理解衍生品信息，将带来操作风险。因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定条款可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。 风险控制措施： 1、公司及子公司开展外汇衍生品交易业务以减少汇率及利率波动对公司影响为目的，禁止任何风险投机行为，遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。交易金额不得超过公司股东大会批准的额度。 2、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对公司及子公司进行外汇衍生品投资的操作原则、审批权限、内部操作流程、后续管理等进行明确规定，以有效规范衍生品交易行为，控制衍生品交易风险。 3、在业务操作过程中，公司及子公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款，严格遵守相关法律法规的规定，防范法律风险，定期对外汇衍生品交易业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。 4、由公司财务部门组织实施，持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。 5、严格履行审批程序，及时履行信息披露义务。						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司按照《企业会计准则 22 号 金融工具的确认和计量》、《企业会计准则 37 号金融工具列报》相关规定进行确认计量。资产负债表日，由银行提供公允价值变动情况，根据公允价值变动情况，进行公允价值计量与确认，公允价值变动主要是汇率波动变化所致。						
涉诉情况（如适用）	不适用						
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 28 日						
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 20 日						
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展外汇衍生品交易业务主要是为规避汇率波动带来外汇风险，能够有效控制外汇风险带来的成本不确定性。针对外汇衍生品交易公司已建立健全完善的内控制度，相关风险管理控制措施切实可行，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，决策程序亦符合相关法律法规以及《公司章程》的规定。作为公司独立董事，我们同意公司开展累计总金额不超过 1 亿美元或等值其他货币的外汇衍生品交易业务，自 2022 年度股东会审批通过之日起至 2023 年度股东大会召开之日止。						

### 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
台湾汉钟	子公司	制造业	台币 55,810 万元	1,838,118,969.27	987,708,369.76	587,155,090.01	148,110,330.17	127,166,971.66
浙江汉声	子公司	制造业	人民币 33,500 万元	564,542,356.79	414,226,441.87	142,305,720.43	9,431,048.10	7,546,815.58
上海柯茂	子公司	制造业	人民币 5,000 万元	140,347,175.33	68,952,883.53	53,546,646.04	494,177.09	770,911.99
浙江柯茂	子公司	制造业	人民币 10,000 万元	62,526,755.46	46,566,583.63	7,353,481.61	-2,199,071.15	-2,268,948.14
香港汉钟	子公司	国际贸易 海外投资	美金 8871.8171 万元	372,585,790.38	366,912,447.37	6,535,291.67	-309,400.39	-309,400.39
青岛世纪东元	子公司	销售	美金 2,616 万元	45,094,043.86	28,016,630.47	5,992,708.55	347,979.50	339,040.96

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

日立机械制造(上海)有限公司为公司参股公司,公司持有其 30%股权;该公司已于 2022 年 1 月 25 日完成清算组备案,并于《上海劳动报》刊登公告;于 2022 年 12 月 10 日完成清算审计程序并已办理清税证明,2023 年 3 月 28 日完成工商注销程序。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

报告期内,公司面临的风险和应对措施与上年相比,未发生重大变化。

### 1、主要原材料价格波动风险

公司产品所需主要原材料为钢材、生铁等大宗原材料，其价格受国际金融形势、铁矿石价格、国际汇率、燃料运价等多方面因素影响。加之近年来国际经济环境变动剧烈，导致原材料价格波动幅度较大，且价格走势难以预测，由此带来的生产制造成本的波动将会给公司的生产经营和盈利情况带来不确定性。

针对上述风险，公司将通过与供应商建立长期战略合作关系、调整公司产品售价、优化产品结构、改进生产工艺、严格控制用料成本、按需采购等措施，以利较好控制原材料价格波动带来的风险，进而维持产品毛利率。

## 2、国家产业政策风险

公司所处行业为高端装备制造业，是国民经济的重要支柱产业，容易受国家政策、经济环境、产业发展政策、国家能源战略等影响。尤其是公司应用于光伏、半导体产业的真空泵产品，其产业政策将直接影响市场需求，对行业将造成较大影响，公司真空产品的发展存在一定风险。

针对上述风险，公司将及时掌握国家宏观政策，关注行业发展动态，调整产品结构，拓宽产品应用领域。同时加强核心技术发展，拓展新产品市场，将政策风险因素控制在最小范围，减少对公司的影响。

## 3、人力成本上升风险

公司属于高端装备制造业，拥有较多专业技术人才。近年来，由于员工工资上涨、招聘成本上升、社会保险每年上调等导致公司人力成本不断上升，增加公司经营压力，影响公司盈利水平。

针对上述风险，公司加强人才库的建设，采用跟高校合作等多渠道招聘方式，完善员工福利等，通过管理系统提高人员效率。同时，提升生产自动化能力，减少人力成本，从而控制人力成本上升风险，减轻公司经营压力，保持盈利水平。

## 4、经营管理风险

随着公司的发展规模不断扩大，分子公司逐年增加，资产规模、经营规模、员工数量都不断扩大，特别是境外子公司的经营管理，法律、税收、会计政策、商业环境等均存在较大差异，对公司的经营管理、组织架构、管理人才、内控管理等需求提出了更高的要求。如果公司不能及时调整经营管理体系，建立适应市场要求和公司业务发展需要的运作机制并有效运行，将直接影响公司的经营绩效、发展速度和业绩水平。

针对上述风险，公司将加强完善内部控制制度体系，大力引进和培养技术、营销和管理等方面的人才，进一步提升公司经营管理水平，以有效解决快速发展带来的经营管理风险。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2022 年度股东大会	年度股东大会	68.84%	2023-05-19	2023-05-20	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事、高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年度报告。

### 三、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

#### 1、上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是    □ 否

#### 2、环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中，需要遵守的与环境保护相关的法律法规和排放标准如下：

上海市地方污染物排放标准《大气污染物综合排放标准》（DB 31/933-2015）

上海市地方污染物排放标准《恶臭异味污染物排放标准》（DB 31/1025-2016）

上海市地方污染物排放标准《餐饮业油烟排放标准》（DB 31/844- 2014）

上海市地方污染物排放标准《污水综合排放标准》（DB31/199-2018）

《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）

#### 3、环境保护行政许可情况

根据《中华人民共和国环境保护法》、《建设项目环境保护管理条例》规定，针对新、改、扩建、技改项目，公司依法进行建设项目环境影响评价，严格遵守建设项目环境影响评价制度、建设项目环境保护验收规定等相关制度和规定，建设项目均通过了环境影响评价及相关单位验收，并在环保主管部门备案登记。

公司依据《排污许可管理办法》及相关文件要求，申请并获得环境主管部门颁发的《排污许可证》，根据规定的许可事项排放污染物，并严格遵守许可证中的各项管理要求，如实反映情况并提供有关资料。

兴塔厂排污许可证申领时间：2022年11月7日，有效期时间：2027年11月6日。

枫泾厂排污许可证申领时间：2022年12月16日，有效期时间：2027年12月15日。

#### 4、行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
汉钟精机	1、废气 2、废水 3、噪声	非甲烷总烃、 颗粒物、 化学需氧量	有组织 排放	9个	废水:1个; 废气:8个	--	大气污染物综合排放标准、污水综合排放标准	颗粒物: 0.1695 吨 非甲烷总烃: 0.5303 吨 化学需氧量:0.1595 吨	颗粒物: 0.3264 吨 非甲烷总烃: 2.84 吨 化学需氧量: 1.4 吨	否

## 5、对污染物的处理

公司高度重视环保工作，严格遵照国家环保法律、法规、标准和地方政府相关环保要求执行，针对性制定了各类环保规章制度，建立了由总经理室负责、各个部门层层落实的环保职能，并设置BSC考核目标，由EHS室专职负责日常环保工作的监督管理，按照PDCA的管理机制持续改善，以确保公司环保工作的有效性。

分类收集、贮存及处置各类固体废物。设置专用的危废堆场（封闭结构房，地面做防渗处理、设置挡水围堰）；废油污泥、废漆渣、废油水混合物、废包装物等危险废物存放在专门的容器内，规范张贴危废标签，委托有资质的单位处置，并签订危废处置协议，报环保部门备案。一般废包装物、边角料等固体废物综合利用，设置专用的固废堆场，废铁屑、废铸件、废木材等存放在专门的容器或区域，委托再生资源处置单位收集、综合利用，并签订处置协议，报环保部门备案。

专人负责每日检查废气处理装置运行状况，定时更换废气处理装置相关耗材，并请厂商定期进行运行维护，确保废气处理设备正常运行。通过废气在线监测设备对废气处理设备处理效率进行实时监控，加载内部厂务系统，一旦发生异常状况，将实时发送预警信息提示负责人采取措施应对。接受区环保监测站监督检查，经检测，枫泾厂涂装线VOC废气污染物因子浓度在 $3.15\text{mg}/\text{m}^3$ ，兴塔厂2#车间涂装线VOC废气污染物因子浓度在 $2\text{mg}/\text{m}^3$ ，兴塔厂4#车间涂装室VOC废气污染物因子浓度在 $2.94\text{mg}/\text{m}^3$ ，检测结果为达标排放。

专人负责污水处理站设备的正常运行，保证排放的污水处于受控限值之内，加装的水在线监测设备实时监督废水污染物因子浓度排放结果，一旦发生异常可通过厂务系统发送预警信息，通知相关负责人采取处置措施。

## 6、突发环境事件应急预案

根据《中华人民共和国环境保护法》、《建设项目环境保护管理条例》规定，针对新、改、扩建、技改项目，公司依法进行建设项目环境影响评价，严格遵守建设项目环境影响评价制度、建设项目环境保护验收规定等相关制度和规定，建设项目均通过了环境影响评价及相关单位验收，并在环保主管部门备案登记。

## 7、环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023年上半年，公司环保费用投入95.78万元，主要包括危废物处置、环境及设备检测监控、环保安全设备及耗材、环保设备维修等费用。

2023年上半年，公司缴纳环境保护税1,952元。

## 8、环境自行监测方案

公司依照区环保部门核发的《排污许可证》核定的检测项目、检测频次制定监测方案并严格按照监测方案定期开展监测；对于危废重点企业环保部门要求，枫泾厂每年一次、兴塔厂每半年一次对土壤、地下水（《地下水质量标准》GB14848-2017 3类、《土壤环境质量》GB36600-2018筛选值2类标准）制定环境自行监测方案并委托第三方对公司地下水、土壤进行采集监测。

## 9、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

## 10、其他应当公开的环境信息

无

## 11、在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

## 12、其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

汉钟精机作为上市公司，非常重视履行企业的社会责任，一直以来秉承“关爱、敬业、诚信、创新、卓越”的企业文化，积极构建和谐社会，规范运作，科学管理，为社会创造价值，为股东提供回报，为员工提供关爱。公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，尤其是员工、客户的合法权益，推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面的建设，参与、捐助社会公益及其慈善事业，以自身发展影响和带动地方经济的振兴。公司不仅仅是行业市场的领先者，更是社会责任的先行者，通过公司的不断发展，促进与社会、社区、自然的协调、和谐，实现股东和投资者、员工、供应商、客户与社会共同发展。

### 1、股东和债权人权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动

平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。报告期内公司召开了 2022 年年度股东大会，会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。

公司重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配政策。

## 2、 供应商、客户和消费者权益保护

诚信是公司企业文化的核心与灵魂。公司要求每个汉钟人在为人处事上恪守诚信，始终坚持“客户至上”的经营理念，把客户满意度作为衡量企业各项工作的准绳。本着平等、合作、共赢，共同发展的理念与合作伙伴开展合作，积极拓展公司、合作伙伴、行业的发展空间。以全球化、信息化、阳光采购、诚信为本、共同成长为管理理念，携手上游供应链共赢合作。公司先后多年被评定为国家重点新产品企业、中国机械工业质量诚信企业、工信部服务型制造示范项目、上海制造业企业 100 强、中国制造业上市公司价值创造 500 强、“上海品牌”认证，上海市四星级绿色工厂、工信部国家级绿色工厂等。

## 3、 员工关爱

### （1）员工福利

为使员工快乐工作、安心生活，公司除了为员工提供五险一金基础社会保障外，还为员工提供人才公寓、免费午餐、子女奖学金、生日礼金、节日礼金，婚丧礼金、旅游补助，定期组织员工体检、员工旅游等福利。

### （2）员工健康与安全

公司通过各项措施有力维护员工的健康和安全，创造更有利于员工健康的工作环境和劳动条件。公司非常关注员工的职业健康安全，为相关岗位员工建立了完善的职业健康安全管理 体系，并制定各项规范的安全作业流程与操作规程；组织相关区域内作业员工定期开展职业健康培训及职业病体检；设置健康小屋并建立员工职业健康管理档案，了解并追踪员工健康情况；落实全民健身计划，为员工专设工间健身运动场所；通过《员工手册》严格规定骑行助动车或摩托车的员工在行使途中必须正确佩戴安全头盔；聘请消防、急救、健康等方面专业老师定期进行相关知识的培训；极力倡导绿色用餐，严格要求餐厅少油、少盐、不放味精。

### （3）员工培训与发展

“人才”是公司的最大财富，是公司在市场竞争中的最强武器和成功保障。公司有完善

的培训体系，除新员工入职培训、安全生产培训、专业知识培训、管理课程培训、管理干部培训等内容丰富的内部培训体系，还有各个岗位更有针对性的外训课程。公司与各大专业培训机构及院校等合作，邀请专家、名师讲座。同时公司通过建立内训讲师培养体系，鼓励内训讲师进行经验知识分享，打造汉钟内部讲师队伍。通过内训讲师、外聘讲师的授课、案例分享、拓展训练、理论学习、实操练习等，使员工有全方位的学习机会。

同时，公司持续努力建设以中高级技能人才为核心的专业技能人才队伍，提高专业技术人员的技术水平，助力公司可持续发展。截至本报告期末，公司累计已培养 27 位中级工程师和 2 位高级工程师。

#### **(4) 员工活动**

2023 年 4 月，举办了汉钟精机 27 周年庆运动会；

2023 年 4 月，补办了汉钟精机 2022 年度尾牙活动；

2023 年 6 月，举办了第十一届汉钟集团员工子女美术书画展。

#### **4、 公益支持**

社会公益是企业回报社会应尽的义务。“经世济民、以人为本、义利兼顾”，公司身体力行，积极组织并参与社会公益事业。

2011 年，由汉钟精机牵头，联合枫泾镇另外 6 家台商企业筹集资金，自发成立了“枫泾镇台商慈晖专项资金”。本项资金主要用于资助当地贫困学生、贫困家庭，奖励优秀师生，关爱金山区滨海学校（原金山区辅读学校）残障儿童。截至 2023 年 6 月 30 日，慈晖资金已资助贫困学生 782 人次、优秀学生 44 人次、优秀教师 38 人次，贫困家庭 232 户，累计资助金额 121 万余元，累计扶助弱势群体 2,953 人次，有力推动了枫泾镇社会公益事业的发展。

2020 年，公司向枫泾镇性觉寺捐赠 108 万元，用于庙宇重建，为枫泾镇当地人民佛教信仰贡献一份心力。

2023 年 6 月 13 日，公司通过“欢芯鼓伍”的公益活动，向甘肃省靖远县平堡中学捐赠了一批二手电脑和打印机等物资。

公司每年都会号召员工踊跃报名参加政府组织的无偿献血活动，为拯救他人生命奉献自己的爱心。

#### **5、 绿色工厂**

在国家双碳大目标 and 世界碳中和大趋势下，公司肩负“创造更低碳环保的生活环境”的使命，积极响应国家节能减排工作要求，建设节约型和环境友好型绿色企业，坚守生态环境

保护底线，把节能减排列入公司每年的重点工作之一，并将其作为公司绿色企业经营的长期目标。

公司积极探索操作性较强的绿色工厂创建实施方案。采用绿色建筑技术建设改造厂房，推广绿色设计和绿色采购，开发生产绿色产品，采用先进适用的清洁生产工艺技术和高效末端治理装备，淘汰落后设备，建立资源回收循环利用机制，推动用能结构优化，控制生产全过程中 CO<sub>2</sub> 的排放量，降低污染物排放强度，实现工厂的绿色发展。

公司成立“绿色双碳工作小组”，并于今年启动 ISO50001 能源管理体系导入相关工作，聘请专业认证公司进行认证辅导，计划于今年完成该体系的认证工作，于 2024 年完成碳足迹排查工作。

同时，公司积极推进光伏发电节能工作，目前上海的枫泾厂和兴塔厂两厂光伏发电屋顶面积达 41,855 平方米，2023 年上半年公司使用光伏发电量为 98.39 万度，折合约 277.78 吨标煤。截至本报告期末公司累计使用光伏发电量为 1,047.86 万度，折合约 2,939.07 吨标煤。

公司紧跟制造业发展“工业 4.0”、“智能制造”的大趋势步伐，提升智能化水平，降低能耗，提高生产效率，创造汉钟的智能 4.0。目前公司已具备 ERP 管理、自动仓储平台、MES 制造执行系统、PLM 全生命周期管理系统、FMS 柔性生产线、自动化生产线等系统；同时建立了云端服务管理系统，为设备提供全生命周期的保护与数据监控服务。

公司从研发到生产制造的每个环节直至产品的售后安装，尽可能用较少的原材料和能源来实现同等品质的产品和服务。在生产制造过程中，尽可能的地选用可以被反复使用的中转容器和包装。工业制造的过程以及产品报废时产生的废弃物最大程度的资源化利用。公司全系列产品全部符合欧洲电子电气设备废置的 WEEE(Waste Electrical and Electronic Equipment) 指令和限制在电子电器设备中使用有害成分的 RoHS (Restriction of Hazardous Substances) 2.0 指令。

公司通过积极部署和落实各项节能减排工作，持续挖掘自身绿色发展潜能，不断提高公司用地集约化、原料无害化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化的水平。2020 年公司被认定为“上海市四星级绿色工厂”，并获得了工信部 2020 年第五批“绿色工厂示范单位”称号。

## 6、投资者关系活动

报告期内，公司根据《证券法》、《上市公司投资者关系管理指引》等法律、法规的要求，遵循《投资者关系管理制度》及《信息披露事务管理制度》等规章制度的规定，及时、准确

地进行信息披露；主动开展投资者关系管理活动，积极参与资本市场互动，保持信息披露的公开、公平和公正。

董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人开展投资者关系管理工作，保证投资者对公司生产经营情况有一个相对系统的了解。公司建立健全的投资者调研记录档案，积极做好各类分析师和投资者的现场来访接待及记录工作，与机构及媒体保持良好沟通，使公司的投资者关系管理工作更为系统和规范，有效避免了未披露信息的提前泄露。报告期内，公司共接待 105 批次分析师等投资者调研、参观、考察，未出现提前泄露公司尚未披露信息的状况。

公司不定期举办投资者交流会、参加券商投资策略会、网上业绩说明会等多种形式的 IR 活动，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、分析师、新闻媒体等到公司现场进行参观、座谈、调研的活动，加强与资本市场的面对面沟通，以便投资者加深对公司各方面情况的了解。

通过深圳证券交易所互动易 (<http://irm.cninfo.com.cn/ircs/index>) 的“问答”专栏，指定专人负责及时回复工作，听取投资者关于公司的意见和建议，全方位保证投资者与公司信息交流渠道的畅通和良性互动。报告期内，公司共回复互动易投资者提问及邮件 26 次，回复率 100%。同时，公司设立的投资者专用热线 (021-51365368)、电子信箱 (IR@hanbell.cn)、传真 (021-57351127) 等多种渠道与投资者加强沟通，并尽可能做到有信必复，解答投资者的疑问。

2023 年 5 月 11 日，公司通过全景网平台举行了公司 2022 年度报告网上业绩说明会。公司董事长、副董事长、独立董事、副总经理兼董事会秘书及财务负责人等人员参加了本次网上说明会，并在线回答了投资者的咨询，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使广大投资者更深入的了解公司的各项情况。

报告期内，公司积极关注二级市场，切实做好市场的稳定工作。公司也进一步加强了投资者关系管理工作，以更多更广的渠道让投资者参与到公司的经营管理，与投资者进行更直接、有效的沟通和交流，切实提升公司投资者关系管理水平和能力。

公司高度重视投资者关系管理，严格按照相关法律法规的要求履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露工作，公司所有重大事项均在公司指定媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 登载和公告。公司已连续十一年在深交所信息披露考核中被评定为“A”。

## 第六节 重要事项

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	实际控制人、控股股东	同业竞争	一、本公司及本公司下属全资、单独或与他人联合控股或能够形成实际控制的子公司目前未从事与上市公司及其各下属全资或控股子公司主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。 二、本公司承诺不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对上市公司或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；本公司促使本公司下属其他全资或控股子公司不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对上市公司或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。	2016-01-29	长期有效	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

### 二、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金

### 三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。



## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
汉钟投控	实际控制人企业	接受租赁	土地	市场价格	市场价	259.54	0.24%	550	否	新台币	259.54	2023-04-29 www.cninfo.com.cn	
韩国世纪	子公司投资方	销售商品	压缩机及零部件	市场价格	市场价	521.91	0.30%	1,300	否	美元	521.91		
台湾汉力	参股公司	销售商品	压缩机及	市场价格	市场价	87.43	0.05%	100	否	新台币	87.43		

台湾东元	子公司投资方	销售商品	零部件	市场价格	市场价	543.31	0.31%	950	否	新台币	543.31		
江西东成	子公司投资方	销售商品	压缩机及零部件	市场价格	市场价	83.45	0.05%	300	否	人民币	83.45		
杭州汉创	参股公司	销售商品	真空泵及零部件	市场价格	市场价	125.24	0.07%	300	否	人民币	125.24		
浙江科恩特	参股公司	采购商品	电机及零部件	市场价格	市场价	11,959.39	10.97%	25,000	否	人民币	11,959.39		
浙江科恩特	参股公司	销售商品	电机及零部件	市场价格	市场价	651.63	0.37%	2,000	否	人民币	651.63		
合计				--	--	14,231.90	--	30,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				报告期内,公司发生的与日常经营相关的关联交易金额均在预计范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

## 4、关联债权债务往来

公司报告期不存在非经常性关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								
报告期内审批对子公司担保额度合计（A1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（A3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽汉扬	2020-04-30	60,000.00	2020-06-17	20,232.20	连带责任保证	24 个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			60,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				20,232.20
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			60,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				20,232.20
公司担保总额（即前三大项的合计）								

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	60,000.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	20,232.20
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	60,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	20,232.20
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			6.29%

为满足经营业务发展需要,安徽汉扬向中国银行申请不超过 20,232.20 万元人民币的贷款,浙江汉声为该贷款事项提供担保,担保期限为债权发生期间届满之日起两年。

### 3、委托理财

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	89,550.05	72,865.77	—	—
其他	自有资金	36,264.85	13,236.11	—	—
合计		125,814.90	86,101.88	—	—

### 4、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
上海柯茂	万江新能源集团有限公司	客户计划采购约 2.3 亿元人民币的螺杆式低温空气源采暖机组	2021-08-23	--	--	--	--	市场价	23,250	否	无	履行中	2021-08-26	公告编号: 2021-033 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,396,292	0.26%				-255,027	-255,027	1,141,265	0.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	-	-				-	-	-	-
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	-	-				-	-	-	-
4、外资持股	1,396,292	0.26%				-255,027	-255,027	1,141,265	0.21%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	1,396,292	0.26%				-255,027	-255,027	1,141,265	0.21%
二、无限售条件股份	533,327,847	99.74%				255,027	255,027	533,582,874	99.79%
1、人民币普通股	533,327,847	99.74%				255,027	255,027	533,582,874	99.79%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	534,724,139	100.00%				-	-	534,724,139	100.00%

#### 股份变动的原因

 适用  不适用

#### 股份变动的批准情况

 适用  不适用

#### 股份变动的过户情况

 适用  不适用

#### 股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

#### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每

**股净资产等财务指标的影响**
 适用  不适用

**公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**
 适用  不适用

**2、限售股份变动情况**

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
余昱暄	368,684	-	-	368,684	高管锁定	2023-01-01
曾文章	248,925	62,231	-	186,694	高管锁定	2023-01-01
陈嘉兴	210,000	52,500	-	157,500	高管锁定	2023-01-01
柯永昌	127,125	31,781	-	95,344	高管锁定	2023-01-01
游百乐	213,164	53,291	-	159,873	高管锁定	2023-01-01
邱玉英	220,894	55,224	-	165,670	高管锁定	2023-01-01
吴宽裕	7,500	-	-	7,500	高管锁定	2023-01-01
合计	1,396,292	255,027	-	1,141,265	--	--

**二、证券发行与上市情况**
 适用  不适用

**三、公司股东数量及持股情况**

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,655			报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
巴拿马海尔梅斯公司	境外法人	32.70%	174,857,799			174,857,799		
CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED	境外法人	28.64%	153,119,691			153,119,691		
香港中央结算有限公司	境外法人	7.74%	41,382,844			41,382,844		
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	1.40%	7,501,182			7,501,182		
黄国斌	境内自然人	1.36%	7,294,800			7,294,800		
兴业银行股份有限公司—兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	其他	1.12%	6,006,818			6,006,818		
中国光大银行股份有限公司—兴全商业模式优选混合型证券投资基金(LOF)	其他	1.09%	5,828,234			5,828,234		
刘巨峰	境内自然人	1.05%	5,611,413			5,611,413		

全国社保基金四一八组合	其他	0.72%	3,847,023			3,847,023		
傅丽真	境内自然人	0.40%	2,159,672			2,159,672		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	巴拿马海尔梅斯公司和 CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED 不存在关联关系，也不属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类				
				股份种类	数量			
巴拿马海尔梅斯公司		174,857,799		人民币普通股				
CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED		153,119,691		人民币普通股				
香港中央结算有限公司		41,382,844		人民币普通股				
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪		7,501,182		人民币普通股				
黄国斌		7,294,800		人民币普通股				
兴业银行股份有限公司－兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金		6,006,818		人民币普通股				
中国光大银行股份有限公司－兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）		5,828,234		人民币普通股				
刘巨峰		5,611,413		人民币普通股				
全国社保基金四一八组合		3,847,023		人民币普通股				
傅丽真		2,159,672		人民币普通股				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	巴拿马海尔梅斯公司和 CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED 不存在关联关系，也不属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	1、报告期末，公司持股 5% 以上的股东未参加融资融券业务。 2、股东黄国斌通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,750,000 股。 3、股东刘巨峰通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,611,413 股。 4、股东傅丽真通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,159,672 股。							

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

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

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,386,409,769.32	1,411,654,715.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	755,010,220.83	677,212,806.65
衍生金融资产		
应收票据	15,565,321.00	22,588,387.67
应收账款	638,302,541.42	656,739,369.30
应收款项融资	362,170,153.64	256,187,894.12
预付款项	14,575,874.52	13,639,654.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,534,085.71	12,227,491.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,038,855,321.51	901,887,250.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		76,260,637.69
其他流动资产	63,219,251.53	43,008,294.86

流动资产合计	4,283,642,539.48	4,071,406,502.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	75,157,291.66	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	64,451,310.73	62,095,611.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		24,308,200.00
投资性房地产	8,597,873.54	9,099,447.56
固定资产	935,388,251.48	841,612,735.86
在建工程	112,427,630.77	197,522,435.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	49,390,395.60	38,509,718.78
无形资产	119,602,283.34	122,031,889.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,524,374.17	10,422,950.02
递延所得税资产	62,459,340.57	54,883,551.08
其他非流动资产	141,017,001.16	111,943,731.13
非流动资产合计	1,579,015,753.02	1,472,430,270.90
资产总计	5,862,658,292.50	5,543,836,773.55
流动负债：		
短期借款	787,682,888.41	775,384,894.52
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		435,421.55
衍生金融负债		
应付票据	314,757,597.05	313,790,729.32
应付账款	781,713,335.96	691,732,044.68
预收款项	773,559.63	773,559.63
合同负债	182,837,379.80	139,517,805.02
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	100,946,983.57	123,908,410.42
应交税费	75,816,611.63	87,658,428.92
其他应付款	3,051,838.45	3,507,113.16
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	21,928,644.98	65,393,801.38
其他流动负债	21,515,260.97	16,738,493.35
流动负债合计	2,291,024,100.45	2,218,840,701.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	231,922,354.75	155,186,418.92
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	47,320,092.59	36,251,994.71
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	19,769,751.27	19,210,948.88
预计负债	0.00	0.00
递延收益	21,868,854.75	21,489,914.47
递延所得税负债	15,906,899.05	18,602,624.54
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	336,787,952.41	250,741,901.52
负债合计	2,627,812,052.86	2,469,582,603.47
所有者权益：		
股本	534,724,139.00	534,724,139.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	442,703,478.77	442,703,478.77
减：库存股		
其他综合收益	37,353,036.41	7,804,417.84
专项储备		
盈余公积	285,238,189.38	285,238,189.38
一般风险准备		
未分配利润	1,915,718,319.44	1,785,446,524.45
归属于母公司所有者权益合计	3,215,737,163.00	3,055,916,749.44
少数股东权益	19,109,076.64	18,337,420.64
所有者权益合计	3,234,846,239.64	3,074,254,170.08
负债和所有者权益总计	5,862,658,292.50	5,543,836,773.55

法定代表人：余昱暄

主管会计工作负责人：邱玉英

会计机构负责人：顾丽萍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		

货币资金	666,485,747.54	610,685,725.14
交易性金融资产	705,372,405.51	630,529,369.78
衍生金融资产		
应收票据	7,260,948.00	6,171,538.12
应收账款	435,517,775.63	469,625,971.71
应收款项融资	245,794,860.95	162,547,598.47
预付款项	4,510,350.22	5,469,399.47
其他应收款	6,070,166.04	11,546,172.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	831,760,942.25	676,807,273.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		76,260,637.69
其他流动资产	37,564,431.55	41,133,913.54
流动资产合计	2,940,337,627.69	2,690,777,600.07
非流动资产：		
债权投资	75,157,291.66	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,094,354,319.98	1,047,989,497.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		24,308,200.00
投资性房地产	379,889.73	401,666.85
固定资产	332,404,044.87	341,808,683.06
在建工程	96,370,058.25	96,910,400.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,198,202.76	2,496,804.50
无形资产	80,334,257.84	81,849,808.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,177,455.17	2,719,531.46
递延所得税资产	14,445,222.51	14,811,737.33
其他非流动资产	20,680,706.56	24,288,351.20
非流动资产合计	1,719,501,449.33	1,637,584,681.04
资产总计	4,659,839,077.02	4,328,362,281.11
流动负债：		
短期借款	439,767,888.41	454,739,336.05
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	231,088,422.72	197,310,275.01
应付账款	896,020,334.56	712,135,722.20

预收款项		
合同负债	169,476,870.04	128,913,927.58
应付职工薪酬	29,748,653.91	38,064,179.70
应交税费	41,785,687.11	43,370,860.77
其他应付款	2,898,009.71	2,549,871.67
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	495,025.71	567,947.79
其他流动负债	20,362,140.31	15,749,848.21
流动负债合计	1,831,643,032.48	1,593,401,968.98
非流动负债：		
长期借款	48,428,633.29	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,865,311.69	2,144,869.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,076,328.94	12,321,440.12
递延所得税负债	3,624,277.79	3,144,702.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	66,994,551.71	17,611,012.29
负债合计	1,898,637,584.19	1,611,012,981.27
所有者权益：		
股本	534,724,139.00	534,724,139.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	768,511,521.30	768,511,521.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	285,238,189.38	285,238,189.38
未分配利润	1,172,727,643.15	1,128,875,450.16
所有者权益合计	2,761,201,492.83	2,717,349,299.84
负债和所有者权益总计	4,659,839,077.02	4,328,362,281.11

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,769,067,478.05	1,369,329,986.10
其中：营业收入	1,769,067,478.05	1,369,329,986.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,362,443,644.20	1,097,555,353.49
其中：营业成本	1,090,302,754.78	900,848,023.81
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	10,170,881.11	6,147,886.68
销售费用	89,304,822.51	72,782,981.51
管理费用	66,811,168.45	63,848,907.52
研发费用	95,540,424.73	69,978,898.50
财务费用	10,313,592.62	-16,051,344.53
其中：利息费用	15,787,814.74	12,530,685.27
利息收入	14,554,376.95	8,241,841.26
加：其他收益	3,940,644.76	10,397,516.75
投资收益（损失以“-”号填列）	17,650,581.85	22,745,347.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	691,253.11	84,574.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-119,300.64	-4,522,850.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,232,193.17	-1,290,348.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,761,070.66	-13,540.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	425,793,749.10	299,175,331.63
加：营业外收入	42,047.53	12,154.36
减：营业外支出	660,991.41	359,455.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	425,174,805.22	298,828,030.33
减：所得税费用	58,912,050.37	52,425,799.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	366,262,754.85	246,402,230.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	366,262,754.85	246,402,230.52
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.归属于母公司所有者的净利润	365,550,416.14	246,058,131.74



2.少数股东损益	712,338.71	344,098.78
六、其他综合收益的税后净额	29,687,935.86	-14,889,819.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29,548,618.57	-14,822,257.98
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	29,548,618.57	-14,822,257.98
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	29,548,618.57	-14,822,257.98
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	139,317.29	-67,561.04
七、综合收益总额	395,950,690.71	231,512,411.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	395,099,034.71	231,235,873.76
归属于少数股东的综合收益总额	851,656.00	276,537.74
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.6836	0.4600
(二) 稀释每股收益	0.6836	0.4600

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0 元，上期被合并方实现的净利润为 0 元。

法定代表人：余昱暄      主管会计工作负责人：邱玉英      会计机构负责人：顾丽萍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,451,670,601.21	1,103,756,508.39
减：营业成本	995,676,459.01	815,222,300.13
税金及附加	7,597,314.53	4,292,253.94
销售费用	60,026,283.81	50,892,606.39
管理费用	33,198,035.90	31,374,394.19
研发费用	56,210,424.98	34,706,042.18
财务费用	-1,968,125.94	-1,523,397.17
其中：利息费用	9,481,098.09	8,039,391.65
利息收入	9,804,542.90	7,506,199.73

加：其他收益	3,251,117.86	8,486,023.77
投资收益（损失以“-”号填列）	16,205,215.46	15,319,927.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,361,696.60	-3,773,441.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,140,331.18	-1,182,620.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,423,037.06	13,953.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	320,184,870.60	187,656,151.85
加：营业外收入	7,380.54	
减：营业外支出	153,076.93	223,810.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	320,039,174.21	187,432,341.65
减：所得税费用	40,908,360.07	24,314,275.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	279,130,814.14	163,118,066.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	279,130,814.14	163,118,066.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	279,130,814.14	163,118,066.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5220	0.3051
（二）稀释每股收益	0.5220	0.3051

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,644,486,259.01	1,224,443,362.71
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	23,936,850.42	38,901,118.28
收到其他与经营活动有关的现金	24,603,006.49	18,879,393.59
经营活动现金流入小计	1,693,026,115.92	1,282,223,874.58
购买商品、接受劳务支付的现金	896,732,725.86	673,208,064.69
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	269,232,343.87	267,472,055.32
支付的各项税费	152,279,635.15	94,994,605.14
支付其他与经营活动有关的现金	50,498,270.15	30,550,296.34
经营活动现金流出小计	1,368,742,975.03	1,066,225,021.49
经营活动产生的现金流量净额	324,283,140.89	215,998,853.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,301,398,602.56	1,357,039,214.96
取得投资收益收到的现金	17,279,951.40	16,612,717.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,393,533.00	737,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	11,930,600.43	
投资活动现金流入小计	1,332,002,687.39	1,374,389,432.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,696,168.70	92,735,620.54
投资支付的现金	1,370,483,782.49	1,194,407,488.96
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	11,930,600.43	
投资活动现金流出小计	1,487,110,551.62	1,287,143,109.50
投资活动产生的现金流量净额	-155,107,864.23	87,246,322.82

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	814,620,147.76	888,562,253.20
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	814,620,147.76	888,562,253.20
偿还债务支付的现金	781,919,064.86	804,272,692.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	247,242,123.98	202,106,775.49
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	2,473,180.86	59,017,243.86
筹资活动现金流出小计	1,031,634,369.70	1,065,396,712.03
筹资活动产生的现金流量净额	-217,014,221.94	-176,834,458.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,179,183.65	17,552,870.51
五、现金及现金等价物净增加额	-31,659,761.63	143,963,587.59
加：期初现金及现金等价物余额	1,400,975,775.91	1,032,650,457.14
六、期末现金及现金等价物余额	1,369,316,014.28	1,176,614,044.73

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,255,999,358.73	924,750,031.73
收到的税费返还	2,492,458.94	4,322,504.01
收到其他与经营活动有关的现金	65,532,453.41	34,064,881.09
经营活动现金流入小计	1,324,024,271.08	963,137,416.83
购买商品、接受劳务支付的现金	674,062,283.10	515,444,003.82
支付给职工以及为职工支付的现金	128,639,785.89	138,378,761.20
支付的各项税费	99,483,848.76	67,998,231.20
支付其他与经营活动有关的现金	61,244,211.90	34,808,105.56
经营活动现金流出小计	963,430,129.65	756,629,101.78
经营活动产生的现金流量净额	360,594,141.43	206,508,315.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,053,245,896.45	1,119,400,000.00
取得投资收益收到的现金	16,765,577.80	15,352,705.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	1,063,500.00	1,039,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	11,930,600.43	
投资活动现金流入小计	1,083,005,574.68	1,135,792,205.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	33,741,197.08	32,350,839.34
投资支付的现金	1,143,649,273.48	1,053,893,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	11,930,600.43	
投资活动现金流出小计	1,189,321,070.99	1,086,243,839.34
投资活动产生的现金流量净额	-106,315,496.31	49,548,366.62
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	212,805,147.76	298,482,086.20
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	212,805,147.76	298,482,086.20
偿还债务支付的现金	178,950,280.27	220,359,728.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	241,865,973.34	198,518,485.90
支付其他与筹资活动有关的现金	411,763.00	56,429,568.00
筹资活动现金流出小计	421,228,016.61	475,307,782.86
筹资活动产生的现金流量净额	-208,422,868.85	-176,825,696.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,261,786.38	1,479,187.73
五、现金及现金等价物净增加额	49,117,562.65	80,710,172.74
加：期初现金及现金等价物余额	600,333,432.89	434,356,918.94
六、期末现金及现金等价物余额	649,450,995.54	515,067,091.68

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	534,724,139.00				442,703,478.77			7,804,417.84		285,238,189.38		1,785,446,524.45		3,055,916,749.44	18,337,420.64	3,074,254,170.08
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	534,724,139.00				442,703,478.77			7,804,417.84		285,238,189.38		1,785,446,524.45		3,055,916,749.44	18,337,420.64	3,074,254,170.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								29,548,618.57				130,271,794.99		159,820,413.56	771,656.00	160,592,069.56
（一）综合收益总额								29,548,618.57				365,550,416.14		395,099,034.71	851,656.00	395,950,690.71
（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												-235,278,621.15		-235,278,621.15	-80,000.00	-235,358,621.15
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									-235,278,621.15	-235,278,621.15	-80,000.00	-235,358,621.15	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	534,724,139.00			442,703,478.77		37,353,036.41		285,238,189.38	1,915,718,319.44	3,215,737,163.00	19,109,076.64	3,234,846,239.64	

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	534,724,139.00			442,703,478.77		17,703,010.59		243,028,116.26		1,375,592,123.66		2,613,750,868.28	16,421,396.13	2,630,172,264.41
加：会计政策变更						-173.91		1,782.96		187,339.72		188,948.77	856.38	189,805.15

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	534,724,139.00			442,703,478.77	17,702,836.68	243,029,899.22	1,375,779,463.38	2,613,939,817.05	16,422,252.51	2,630,362,069.56		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-9,898,418.84	42,208,290.16	409,667,061.07	441,976,932.39	1,915,168.13	443,892,100.52		
（一）综合收益总额					-9,898,418.84		644,376,041.26	634,477,622.42	1,765,168.13	636,242,790.55		
（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						42,208,290.16	-234,708,980.19	-192,500,690.03		-192,500,690.03		
1. 提取盈余公积						42,208,290.16	-42,208,290.16					
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配							-192,500,690.03	-192,500,690.03		-192,500,690.03		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												



1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	534,724,139.00			442,703,478.77		7,804,417.84	285,238,189.38	1,785,446,524.45	3,055,916,749.44	18,337,420.64	3,074,254,170.08	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	534,724,139.00				768,511,521.30			285,238,189.38	1,128,875,450.16		2,717,349,299.84	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	534,724,139.00				768,511,521.30			285,238,189.38	1,128,875,450.16		2,717,349,299.84	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									43,852,192.99		43,852,192.99	
（一）综合收益总额									279,130,814.14		279,130,814.14	
（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									-235,278,621.15		-235,278,621.15	

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-235,278,621.15	-235,278,621.15
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	534,724,139.00				768,511,521.30				285,238,189.38	1,172,727,643.15	2,761,201,492.83

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	534,724,139.00				768,511,521.30				243,028,116.26	941,485,482.16		2,487,749,258.72
加：会计政策变更									1,782.96	16,046.60		17,829.56
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	534,724,139.00				768,511,521.30				243,029,899.22	941,501,528.76		2,487,767,088.28

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									42,208,290.16	187,373,921.40		229,582,211.56
（一）综合收益总额										422,082,901.59		422,082,901.59
（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									42,208,290.16	-234,708,980.19		-192,500,690.03
1. 提取盈余公积									42,208,290.16	-42,208,290.16		
2. 对所有者（或股东）的分配										-192,500,690.03		-192,500,690.03
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	534,724,139.00					768,511,521.30			285,238,189.38	1,128,875,450.16		2,717,349,299.84

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

上海汉钟精机股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系于 2005 年 6 月经中华人民共和国商务部商资批（2005）1557 号文批准，由 HERMES EQUITIES CORP.、CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED、上海富田空调冷冻设备有限公司、山东富尔达空调设备有限公司和广州恒星冷冻机械制造有限公司共同发起设立的股份有限公司。于 2007 年 8 月 17 日在深圳证券交易所上市。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 534,724,139 股。

本公司统一社会信用代码为 91310000607386296K，本公司注册地址：上海市金山区枫泾镇建贡路 108 号，法定代表人余昱暄。

本公司控股股东为 HERMES EQUITIES CORP.，实际控股股东为汉钟投资控股股份有限公司，实际控制人为廖哲男。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于制造行业，主要产品或服务为 R 系列制冷压缩机、A 系列空气压缩机组和机体、L 系列冷冻冷藏压缩机组及 P 系列真空产品等。

经营范围为研发、生产农渔蔬果等产品储藏、保鲜、干燥用的新型螺杆式冷冻冷藏设备，各类真空泵、气体压缩机及其零部件；合同能源管理并研发节能技术；销售自产产品及相关配套产品、零部件、润滑油、润滑剂等其他耗材，转让自研技术，租赁自产产品；自产产品、同类商品及节能产品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外），并提供技术咨询、技术服务、售后服务等相关配套服务；自有房屋租赁。（不涉及国营贸易管理商品，涉及危险化学品、配额、许可证管理，专项规定、质检、安检管理等要求的，需按照国家有关规定取得相应许可后开展经营业务）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

#### 3、基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。内部控制的组织架构为：股东大会、董事会、监事会；董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会；公司设有管理部、各产品事业部、采购中心、技术部、资材部、品保部、生产部、财务部、资讯室、合规部、证券室等职能部门。

本年度本公司拥有的分公司概况如下：

名称	成立时间	营业场所	注册号	负责人
南京分公司	2008年7月4日	南京市江宁区福英路1001号	91320115674940509N	余昱暄
广州分公司	2008年6月4日	广州市番禺区石碁镇文坑路24号4栋101室	91440113675697109R	余昱暄
济南分公司	2008年9月23日	济南市长清区经济开发区玉清路南段2222号4楼4-101、4-102	91370100677272702F	余昱暄

重庆分公司	2017年2月27日	重庆市南岸区玉马路18号内F裙楼1-1、1-2号	91500108MA5UC9YBX3	余昱暄
银川分公司	2022年11月14日	宁夏银川市经济开发区同心街200号	91640000MAC21MQU78	余昱暄

#### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

#### 5、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 12 户，详见附注九、在其他主体中的权益。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、投资性房地产的计量模式、长期资产减值、收入的确认时点等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准则计提。本公司管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准

备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影晌应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。本公司在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。本公司管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：

- A、影响资产减值的事项是否已经发生；
- B、资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及
- C、预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。本公司固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 子公司、合营企业与联营企业的划分。

(6) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(7) 所得税。正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的

财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、 营业周期

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

## 4、 记账本位币

汉钟精机（香港）有限公司以美元作为记账本位币，越南海尔梅斯责任有限公司、北宁汉钟精密机械有限公司以越南盾作为记账本位币，汉钟精机股份有限公司和汉钟真空科技股份有限公司以新台币作为记账本位币，韩国汉钟精机株式会社以韩元为本位币，在编制合并报表时上述境外公司折算为人民币。

本公司及其他境内子公司采用人民币为记账本位币。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

### **（2）同一控制下的企业合并**

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前

持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- A、企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- B、企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- C、已办理了必要的财产权转移手续。
- D、本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- E、本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。



#### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### A、增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## B、处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

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

### **(3) 购买子公司少数股权**

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

### **(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **(1) 合营安排的分类**

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

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

A、合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

B、合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

C、其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## **(2) 共同经营会计处理方法**

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

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

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

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

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

## **8、 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### （1）金融工具的分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- A、以摊余成本计量的金融资产。
- B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### A、分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金

融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### **B、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### **C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### **D、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### **E、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### **(2) 金融负债分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### **A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允



价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### **B、其他金融负债**

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### **(3) 金融资产和金融负债的终止确认**

**A、金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：**

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### **B、金融负债终止确认条件**

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

融负债)。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

A、转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B、保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

C、既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

B、金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体

的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### **(6) 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的

所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

A、如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

B、如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

C、如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

### A、信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

### B、已发生信用减值的金融资产

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

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

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

### C、预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

#### **D、减记金融资产**

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### **(7) 金融资产及金融负债的抵销**

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

A、本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

B、本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **11、应收票据**

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、(6) 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损

失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

## 14、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
余额百分比组合	余额百分比组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品、在途物资等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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



#### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品采用一次转销法；

B、包装物采用一次转销法；

C、其他周转材料采用一次转销法。

### 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、(6) 金融工具减值

### 17、合同成本

#### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

A、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

B、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

C、该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 18、持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

A、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；

B、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。

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

#### (2) 持有待售核算方法

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

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

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

### 19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、(6) 金融工具减值。

## 20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、(6)金融工具减值。

## 21、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### B、其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### A、成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### B、权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位

可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **A、公允价值计量转权益法核算**

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

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

#### **B、公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

### **C、权益法核算转公允价值计量**

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

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

### **D、成本法转权益法**

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

### **E、成本法转公允价值计量**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## **(4) 长期股权投资的处置**

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

B、在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

##### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

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

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

## 22、投资性房地产

### (1) 投资性房地产计量模式

成本法计量

### (2) 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	依法律规定		
房屋建筑物	10-40年	10%	2.25%-9%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固

定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

A、外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

B、自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

C、投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

D、购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10年—40年	10%	2.25%—9%
机器设备	年限平均法	5年—20年	10%	4.5%—18%
运输工具	年限平均法	5年—10年	10%	9%—18%
其他设备	年限平均法	5年—10年	10%	9%—18%

## 24、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用



状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

## **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **25、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、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。

### **(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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (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) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 26、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 27、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使

用权、专利权及非专利技术等。

#### A、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### B、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	依法律规定	直线法
软件	10年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## （2）内部研究开发支出会计政策

### A、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### B、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 28、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 29、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。有明确受益期限或合同期的，按受益期限平均摊销；无明确受益期的，分5年平均摊销。如果表明以后会计期间没有经济利益流入的，就将全部摊余价值计入当期损益。

## 30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 31、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养

老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **32、租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，

采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- A、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- D、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 33、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 34、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- A、期权的行权价格；
- B、期权的有效期；
- C、标的股份的现行价格；
- D、股价预计波动率；
- E、股份的预计股利；
- F、期权有效期内的无风险利率。

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

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以



现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### 35、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### (2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- A、该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- B、将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### (3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具

的初始计量金额。

### 36、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于销售商品业务：

#### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

A、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；

B、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

C、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### (2) 收入确认的具体方法

本公司根据产品类别及销售模式的不同，主要收入确认方法如下：

##### A、外销业务

外销业务一般以FOB或CIF方式结算，以货物出库交付承运人，报关出口取得海关签发的报关单与货物提单时确认收入。

##### B、内销业务

销售制冷压缩机、空压机机体等产品，通常不附安装调试义务，于货物交付客户时确认收入。

销售真空产品、压缩机组等产品，通常附有安装调试义务，在安装调试完成经客户验收合格时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **(3) 特定交易的收入处理原则**

#### **A、 附有销售退回条款的合同**

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

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

#### **B、 附有质量保证条款的合同**

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

#### **C、 附有客户额外购买选择权的销售合同**

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### **D、 向客户授予知识产权许可的合同**

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### **E、 售后回购**

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于

原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### F、向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 37、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### (1) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (2) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 38、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A、该交易不是企业合并；
- B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### （2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- A、商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- B、非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

C、对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

A、业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

### 39、租赁

**(1) 经营租赁的会计处理方法**

**A、租赁合同分拆**

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

**B、租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

**C、本公司作为承租人的会计处理**

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

**1) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。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。

本公司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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注26和32。

#### **D、本公司作为出租人的会计处理**

##### **1) 租赁的分类**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- I. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- II. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- III. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- IV. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- V. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- I. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- II. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- III. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### **E、融资租赁的会计处理方法**

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

6) 本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### F、对经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 40、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

#### 41、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入、销售无形资产或者不动产	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%
营业税（台湾）	销售货物和提供劳务	5%（注 1）
企业所得税	应纳税所得额	注 2
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12% 或 1.2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%



地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
---------	---------	----

注1：按照台湾《加值型及非加值型营业税法》的相关规定，汉钟精机股份有限公司及全资子公司汉钟真空科技股份有限公司在台湾境内销售货物、提供劳务收入全部按照5%的税率计算销项税，抵减当期采购商品所形成的进项税额（按5%计算）后之余额为当期应纳或留抵营业税额。外销货物、与外销有关之劳务，或在台湾境内提供而在境外使用的劳务为非应税项目。

注2：不同纳税主体所得税税率说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江汉声	15%
安徽汉扬	25%
上海柯茂	15%
浙江柯茂	25%
青岛世纪东元	20%
楚雄汉钟	20%
香港汉钟	16.5%
越南隆安汉钟	20%
韩国汉钟	10%-25%
台湾汉钟	20%
台湾真空	20%
越南北宁汉钟	20%

## 2、税收优惠

### （1）本公司

2020年11月12日，经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批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202031000287，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2020年-2022年本公司按15%的税率计缴企业所得税。2023年度，本公司高新技术企业认定工作正在审核中，根据国家税务总局公告2017年第24号“关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”中第一点规定，2023年1-6月暂按15%的税率预缴企业所得税。

### （2）浙江汉声

2021年12月16日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批

准，浙江汉声被认定为高新技术企业，证书编号：GR202133002616，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2021年-2023年本公司按15%的税率计缴企业所得税。

### （3）上海柯茂

2020年11月12日，经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批准，上海柯茂被认定为高新技术企业，证书编号：GR202031000738，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2020年-2022年本公司按15%的税率计缴企业所得税。2023年度，上海柯茂高新技术企业认定工作正在审核中，根据国家税务总局公告2017年第24号“关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”中第一点规定，2023年1-6月暂按15%的税率预缴企业所得税。

### （4）其他税收优惠政策

1) 财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研发费用享受企业所得税税前加计扣除的税收优惠。

2) 根据国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2022年第3号）、《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

青岛世纪东元与楚雄汉钟适用小型微利企业的税收优惠。

3) 根据《关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》，本公司发生的增值税税控系统专用设备技术维护费，凭技术维护服务单位开具的技术维护费发票，在增值税应纳税额中全额抵减。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	315,153.72	304,337.21
银行存款	1,369,000,860.56	1,400,671,438.70
其他货币资金	59,000.00	59,000.00
未到期应收利息	17,034,755.04	10,619,939.86
合计	1,386,409,769.32	1,411,654,715.77
其中：存放在境外的款项总额	673,543,493.34	717,314,257.50

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	59,000.00	59,000.00
合计	59,000.00	59,000.00

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	754,747,574.19	677,212,806.65
其中：结构性理财产品投资	754,747,574.19	677,212,806.65
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	262,646.64	
合计	755,010,220.83	677,212,806.65

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,260,948.00	11,063,998.12
商业承兑票据	8,375,603.95	11,640,797.50
减：坏账准备	-71,230.95	-116,407.95
合计	15,565,321.00	22,588,387.67

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	15,636,551.95	100.00%	71,230.95	0.46%	15,565,321.00	22,704,795.62	100.00%	116,407.95	0.51%	22,588,387.67
其中：										
商业承兑汇票	8,375,603.95	53.56%	71,230.95	0.85%	8,304,373.00	11,640,797.50	51.27%	116,407.95	1.00%	11,524,389.55
银行承兑汇票	7,260,948.00	46.44%	0.00	0.00%	7,260,948.00	11,063,998.12	48.73%	0.00	0.00%	11,063,998.12

合计	15,636,551.95	100.00%	71,230.95	0.46%	15,565,321.00	22,704,795.62	100.00%	116,407.95	0.51%	22,588,387.67
----	---------------	---------	-----------	-------	---------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	8,375,603.95	71,230.95	0.85%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	116,407.95		-47,231.98		2,054.98	71,230.95
合计	116,407.95		-47,231.98		2,054.98	71,230.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	7,260,948.00
合计	7,260,948.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	679,012,340.87	100.00%	40,709,799.45	6.00%	638,302,541.42	697,034,452.75	100.00%	40,295,083.45	5.78%	656,739,369.30
其中:										
账龄组合	679,012,340.87	100.00%	40,709,799.45	6.00%	638,302,541.42	697,034,452.75	100.00%	40,295,083.45	5.78%	656,739,369.30
合计	679,012,340.87	100.00%	40,709,799.45	6.00%	638,302,541.42	697,034,452.75	100.00%	40,295,083.45	5.78%	656,739,369.30

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	641,576,730.27	32,078,838.96	5.00%

1—2 年	23,084,468.96	2,308,446.16	10.00%
2—3 年	5,510,261.96	1,102,052.59	20.00%
3—4 年	5,189,588.30	2,594,793.80	50.00%
4—5 年	2,051,246.95	1,025,623.51	50.00%
5 年以上	1,600,044.43	1,600,044.43	100.00%
合计	679,012,340.87	40,709,799.45	

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	641,576,730.27
1 至 2 年	23,084,468.96
2 至 3 年	5,510,261.96
3 年以上	8,840,879.68
其中：3 至 4 年	5,189,588.30
4 至 5 年	2,051,246.95
5 年以上	1,600,044.43
合计	679,012,340.87

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	40,295,083.45	346,756.37		217,665.00	285,624.63	40,709,799.45
合计	40,295,083.45	346,756.37		217,665.00	285,624.63	40,709,799.45

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	217,665.00

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	88,755,775.48	13.07%	4,525,469.02
第二名	36,363,480.00	5.36%	1,818,174.00
第三名	24,221,799.00	3.57%	1,424,639.75
第四名	18,111,860.00	2.67%	905,593.00

第五名	16,351,670.16	2.41%	858,931.00
合计	183,804,584.64	27.08%	9,532,806.77

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	361,009,666.24	232,325,495.98
商业承兑汇票	1,160,487.40	23,862,398.14
合计	362,170,153.64	256,187,894.12

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	256,187,894.12	256,187,894.12	105,982,259.52	105,982,259.52	362,170,153.64	362,170,153.64
其中：银行承兑汇票	232,325,495.98	232,325,495.98	128,684,170.26	128,684,170.26	361,009,666.24	361,009,666.24
商业承兑汇票	23,862,398.14	23,862,398.14	-22,701,910.74	-22,701,910.74	1,160,487.40	1,160,487.40
合计	256,187,894.12	256,187,894.12	105,982,259.52	105,982,259.52	362,170,153.64	362,170,153.64

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长、实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

### (1) 坏账准备情况

于 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

### (2) 期末公司已背书或贴现且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	679,957,637.68	
商业承兑汇票		
合计	679,957,637.68	

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,658,545.96	93.71%	12,050,635.73	88.35%
1 至 2 年	787,487.14	5.40%	1,427,323.03	10.46%
2 至 3 年	105,340.97	0.72%	161,695.75	1.19%

3 年以上	24,500.45	0.17%	
合计	14,575,874.52		13,639,654.51

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	4,512,692.45	30.96%
第二名	2,091,355.34	14.35%
第三名	727,119.00	4.99%
第四名	602,361.42	4.13%
第五名	478,675.00	3.28%
合计	8,412,203.21	57.71%

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,534,085.71	12,227,491.92
合计	9,534,085.71	12,227,491.92

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金和押金、出口退税款	8,287,289.88	8,849,486.13
合并范围外关联方往来	15,670.54	49,705.54
应收清算款		2,143,296.45
其他	1,791,590.24	1,914,301.75
合计	10,094,550.66	12,956,789.87

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	729,297.95			729,297.95
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	-180,223.75			-180,223.75
其他变动	11,390.75			11,390.75
2023 年 6 月 30 日余额	560,464.95			560,464.95

按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,432,440.13
1 至 2 年	1,326,604.85
2 至 3 年	67,519.13
3 年以上	1,267,986.55
其中：3 至 4 年	111,720.98
4 至 5 年	226,349.40
5 年以上	929,916.17
合计	10,094,550.66

**3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	5,655,805.25	1 年内	56.03%	282,790.27
第二名	单位往来	661,155.76	1~2 年	6.55%	66,115.58
第三名	保证金	467,000.00	5 年以上	4.63%	23,350.00
第四名	其他	336,095.23	1 年内	3.33%	16,804.76
第五名	其他	276,159.05	1~2 年	2.74%	16,020.06
合计		7,396,215.29		73.28%	405,080.67

**8、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	190,407,295.92	659,370.61	189,747,925.31	185,202,437.16	640,733.16	184,561,704.00
在产品	85,573,869.72	244,382.27	85,329,487.45	90,589,336.55	237,474.65	90,351,861.90
库存商品	108,666,177.80	9,436,372.44	99,229,805.36	63,541,442.92	8,666,975.02	54,874,467.90
周转材料	7,406,909.44	22,797.77	7,384,111.67	8,279,432.05	22,153.40	8,257,278.65
发出商品	373,448,257.35		373,448,257.35	302,464,761.91		302,464,761.91
在途物资	25,800,847.07		25,800,847.07	21,234,699.56		21,234,699.56
委托加工物资	29,282,422.39		29,282,422.39	21,755,257.97		21,755,257.97
半成品	233,388,587.25	4,756,122.34	228,632,464.91	223,111,223.94	4,724,005.67	218,387,218.27



合计	1,053,974,366.94	15,119,045.43	1,038,855,321.51	916,178,592.06	14,291,341.90	901,887,250.16
----	------------------	---------------	------------------	----------------	---------------	----------------

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	640,733.16				-18,637.45	659,370.61
在产品	237,474.65				-6,907.62	244,382.27
库存商品	8,666,975.02	1,126,476.85		388,350.87	-31,271.44	9,436,372.44
周转材料	22,153.40				-644.37	22,797.77
半成品	4,724,005.67	105,716.32		165,397.44	-91,797.79	4,756,122.34
合计	14,291,341.90	1,232,193.17		553,748.31	-149,258.67	15,119,045.43

说明：其他系外币折算为人民币的汇兑差异。

**9、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的可转让大额存单	0.00	76,260,637.69
合计		76,260,637.69

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购-成本	37,076,700.00	41,116,000.00
国债逆回购-利息	167,212.80	17,913.54
待抵扣增值税进项税	2,838,209.09	798,996.80
预缴的企业所得税	974,072.72	1,075,384.52
短期债券投资	22,163,056.92	
合计	63,219,251.53	43,008,294.86

说明：其他流动资产期末较期初上升 46.99%，主要系报告期内短期债券投资增加所致。

**11、债权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可转让大额存单	75,157,291.66		75,157,291.66			
合计	75,157,291.66		75,157,291.66			

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
德耐尔	43,654,308.94			3,136,083.05			833,333.33			45,957,058.66	
上海真空	433,572.25			-1,321.05						432,251.20	
台湾汉力	5,517,539.02			274,627.94					218,688.91	6,010,855.87	
印尼汉钟	1,641,080.19			-75,577.56					58,310.80	1,623,813.43	
湖南众联鑫创	5,504,365.72			-90,187.93						5,414,177.79	
上海即汉	4,121,867.16			104,768.10						4,226,635.26	
杭州汉创	1,222,878.67			-436,360.15						786,518.52	
小计	62,095,611.95			2,912,032.40			833,333.33		276,999.71	64,451,310.73	
合计	62,095,611.95			2,912,032.40			833,333.33		276,999.71	64,451,310.73	

说明：其他变动系外币折算为人民币的汇兑差异。

## 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转让大额存单	0.00	24,308,200.00
合计		24,308,200.00

说明：其他非流动金融资产期末较期初下降 100%，主要系报告期内可转让大额存单到期所致。

## 14、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	23,173,095.03			23,173,095.03
1.期初余额	23,173,095.03			23,173,095.03
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出			
4.期末余额	23,173,095.03		23,173,095.03
二、累计折旧和累计摊销	14,073,647.47		14,073,647.47
1.期初余额	14,073,647.47		14,073,647.47
2.本期增加金额	501,574.02		501,574.02
(1) 计提或摊销	501,574.02		501,574.02
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	14,575,221.49		14,575,221.49
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,597,873.54		8,597,873.54
2.期初账面价值	9,099,447.56		9,099,447.56

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	935,388,251.48	841,612,735.86
合计	935,388,251.48	841,612,735.86

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	592,408,341.84	950,353,956.36	21,206,301.28	183,361,029.78	1,747,329,629.26
2.本期增加金额	119,012,578.01	29,028,693.48	1,660,610.18	3,730,549.63	153,432,431.30
(1) 购置	2,669,434.83	9,625,353.50	1,266,825.36	2,241,070.87	15,802,684.56
(2) 在建工程转入	111,792,897.70	12,823,137.18			124,616,034.88
(3) 企业合并增加					

外币报表折算差额	4,550,245.48	6,580,202.80	393,784.82	1,489,478.76	13,013,711.86
3.本期减少金额		3,868,700.11	340,650.00	2,015,120.24	6,224,470.35
(1) 处置或报废		3,868,700.11	340,650.00	2,015,120.24	6,224,470.35
4.期末余额	711,420,919.85	975,513,949.73	22,526,261.46	185,076,459.17	1,894,537,590.21
二、累计折旧					
1.期初余额	197,633,435.15	565,995,185.77	13,444,355.36	128,643,917.12	905,716,893.40
2.本期增加金额	13,722,414.43	35,645,420.46	1,061,682.30	7,531,777.92	57,961,295.11
(1) 计提	12,252,402.26	31,001,423.26	830,102.62	6,421,267.18	50,505,195.32
外币报表折算差额	1,470,012.17	4,643,997.20	231,579.68	1,110,510.74	7,456,099.79
3.本期减少金额		2,554,677.81	193,978.15	1,780,193.82	4,528,849.78
(1) 处置或报废		2,554,677.81	193,978.15	1,780,193.82	4,528,849.78
4.期末余额	211,355,849.58	599,085,928.42	14,312,059.51	134,395,501.22	959,149,338.73
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	500,065,070.27	376,428,021.31	8,214,201.95	50,680,957.95	935,388,251.48
2.期初账面价值	394,774,906.69	384,358,770.59	7,761,945.92	54,717,112.66	841,612,735.86

说明：本公司期末无暂时闲置的固定资产。

期末用于借款抵押的固定资产账面价值为 150,091,990.59 元。

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	112,427,630.77	197,522,435.03
合计	112,427,630.77	197,522,435.03

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、建筑工程						
台湾汉钟工程	1,887,118.75		1,887,118.75	92,151,104.16		92,151,104.16

上海汉钟工程	80,802,527.11		80,802,527.11	78,975,008.43		78,975,008.43
安徽汉扬工程	72,000.00		72,000.00	37,500.00		37,500.00
浙江柯茂工程						
二、安装工程						
机械安装工程	33,085,804.43	3,419,819.52	29,665,984.91	29,778,641.96	3,419,819.52	26,358,822.44
合计	115,847,450.29	3,419,819.52	112,427,630.77	200,942,254.55	3,419,819.52	197,522,435.03

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
一、建筑工程												其他
台湾汉钟工程	115,018,174.87	92,151,104.16	18,829,690.55	111,765,741.74	-2,672,065.78	1,887,118.75	96.49%	建设中	1,498,330.74			其他
上海汉钟工程	94,199,220.00	78,975,008.43	1,827,518.68			80,802,527.11	85.78%	建设中				其他
安徽汉扬工程	250,000.00	37,500.00	61,655.96	27,155.96		72,000.00	39.66%	建设中				其他
二、安装工程												
机械安装工程	64,579,434.10	29,778,641.96	17,927,441.65	12,823,137.18	1,797,142.00	33,085,804.43	73.87%	建设中				其他
合计	274,046,828.97	200,942,254.55	38,646,306.84	124,616,034.88	-874,923.78	115,847,450.29			1,498,330.74			

**17、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,118,012.58	40,015,673.31	47,133,685.89
2.本期增加金额	354,318.91	13,534,552.61	13,888,871.52
(1) 租赁	269,845.92	12,031,523.18	12,301,369.10
(2) 外币报表折算差额	84,472.99	1,503,029.43	1,587,502.42
3.本期减少金额	154,664.81		154,664.81
(1) 租赁到期	154,664.81		154,664.81
4.期末余额	7,317,666.68	53,550,225.92	60,867,892.60
二、累计折旧			
1.期初余额	3,167,284.39	5,456,682.72	8,623,967.11
2.本期增加金额	930,585.94	2,050,886.35	2,981,472.29
(1) 计提	864,300.91	1,840,301.67	2,704,602.58
(2) 外币报表折算差额	66,285.03	210,584.68	276,869.71
3.本期减少金额	127,942.40		127,942.40
(1) 处置			
(2) 租赁到期	127,942.40		127,942.40

4.期末余额	3,969,927.93	7,507,569.07	11,477,497.00
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,347,738.75	46,042,656.85	49,390,395.60
2.期初账面价值	3,950,728.19	34,558,990.59	38,509,718.78

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	127,905,028.81	86,437.67	196,581.20	30,678,758.77	158,866,806.45
2.本期增加金额				401,267.65	401,267.65
(1) 购置				281,342.13	281,342.13
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额				119,925.52	119,925.52
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	127,905,028.81	86,437.67	196,581.20	31,080,026.42	159,268,074.10
二、累计摊销					
1.期初余额	18,135,757.23	68,962.28	114,672.60	18,226,759.07	36,546,151.18
2.本期增加金额	1,312,001.93	1,127.40	9,829.08	1,507,915.39	2,830,873.80
(1) 计提	1,312,001.93	1,127.40	9,829.08	1,432,678.28	2,755,636.69
(2) 汇率变动				75,237.11	75,237.11
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	19,447,759.16	70,089.68	124,501.68	19,734,674.46	39,377,024.98
三、减值准备					
1.期初余额	288,765.78				288,765.78
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	288,765.78				288,765.78
四、账面价值					
1.期末账面价值	108,168,503.87	16,347.99	72,079.52	11,345,351.96	119,602,283.34
2.期初账面价值	109,480,505.80	17,475.39	81,908.60	12,451,999.70	122,031,889.49

## 19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
铸件产品开发及性能改善		8,567,869.76			8,567,869.76	
制冷产品开发及性能改善		25,536,095.15			25,536,095.15	
空压产品开发及性能改善		20,646,954.45			20,646,954.45	
真空产品开发及性能改善		40,789,505.37			40,789,505.37	
合计		95,540,424.73			95,540,424.73	

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
青岛世纪东元	9,541,734.85			9,541,734.85
合计	9,541,734.85			9,541,734.85

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
青岛世纪东元	9,541,734.85			9,541,734.85
合计	9,541,734.85			9,541,734.85

说明：2016年5月末收购完成日青岛世纪东元可辨认净资产公允价值为13,381,279.14元，本公司享有其52%的权益即6,958,265.15元，支付对价为1,650万元，支付对价大于享有的可辨认净资产份额9,541,734.85元，确认为商誉9,541,734.85元。对商誉实施了减值测试，全额计提减值。

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
台湾厂区隔间工程	5,357,999.74	1,488,481.53	1,922,730.34	-143,614.13	5,067,365.06
总公司装修工程	1,671,264.49		239,279.83		1,431,984.66
分公司装修工程		855,000.00			855,000.00
浙江柯茂厂区工程	868,251.65		43,412.58		824,839.07
汉声厂区工程	513,230.07	203,539.82	57,286.13		659,483.76
楚雄厂区工程	405,686.14		101,421.54		304,264.60
汉扬厂区工程	324,039.23		39,678.24		284,360.99
上海柯茂隔间工程	142,817.52		34,302.42		108,515.10
高尔夫球证	140,000.00		60,000.00		80,000.00
台中厂装修工程	57,674.43		13,539.28	-1,296.06	45,431.21
北宁厂区工程		37,808.61			37,808.61
台中宿舍装修工程	8,783.47		8,609.58	-12.91	186.80
其他	933,203.28		108,492.85	-423.88	825,134.31
合计	10,422,950.02	2,584,829.96	2,628,752.79	-145,346.98	10,524,374.17

说明：本期长期待摊费用摊销金额为 2,628,752.79 元，其他减少系汇率变动影响。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,195,251.13	9,304,303.70	57,358,075.77	9,322,828.02
内部交易未实现利润	145,215,325.96	22,053,426.27	124,750,407.05	19,044,444.01
可抵扣亏损	21,635,936.64	4,170,547.25	20,107,621.26	3,944,059.33
固定资产折旧	47,916,196.89	7,187,429.53	48,769,259.28	7,315,388.89
递延收益	21,868,854.73	2,317,171.59	14,871,972.88	2,230,795.93
应付职工薪酬	21,151,428.00	4,230,285.60	20,553,571.77	4,110,714.35
未实现汇兑	14,516,157.45	2,903,231.49		
交易性金融负债			435,421.55	87,084.31
交易金融资产			73,674.95	18,418.74
租赁负债	53,631,912.42	10,292,945.14	46,340,305.97	8,809,817.50
合计	383,131,063.22	62,459,340.57	333,260,310.48	54,883,551.08



## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
定期存款计提利息	17,034,755.05	2,555,213.41	11,137,321.19	1,683,980.56
理财产品计提利息	5,084,065.85	775,124.15	7,635,319.29	1,145,297.90
固定资产折旧差异	7,633,872.50	1,526,774.50	5,473,842.07	1,094,768.41
无形资产摊销差异	1,149,437.90	229,887.58	1,016,400.66	203,280.13
长期待摊摊销差异	824,556.15	164,911.23	1,021,413.22	204,282.64
未实现汇兑			28,667,407.77	5,733,481.56
交易性金融资产	262,646.65	52,529.33		
使用权资产	55,107,239.65	10,602,458.85	44,912,584.08	8,537,533.34
合计	87,096,573.75	15,906,899.05	99,864,288.28	18,602,624.54

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		62,459,340.57		54,883,551.08
递延所得税负债		15,906,899.05		18,602,624.54

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	65,708,934.11	63,414,335.86
资产减值准备	2,174,044.35	1,782,640.78
递延收益	6,421,044.15	6,617,941.59
合计	74,304,022.61	71,814,918.23

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	120,022.62	459,063.58	2018 年亏损额
2024 年	3,715,551.39	3,715,551.39	2019 年亏损额
2025 年	3,673,919.67	3,673,919.67	2020 年亏损额
2026 年	11,342,910.62	11,342,910.62	2021 年亏损额
2027 年	2,756,081.33	2,756,081.33	2022 年亏损额
2028 年	2,324,238.82		2023 年亏损额
无限期 <sup>注 1</sup>	41,776,209.66	41,466,809.27	

合计	65,708,934.11	63,414,335.86	--
----	---------------	---------------	----

说明：根据香港税法规定，香港汉钟的亏损抵扣年限为无限期。

## 23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	141,017,001.16		141,017,001.16	111,943,731.13		111,943,731.13
合计	141,017,001.16		141,017,001.16	111,943,731.13		111,943,731.13

## 24、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	23,350,000.00	45,380,000.00
信用借款	703,542,234.97	668,696,687.67
未到期应付利息	790,653.44	1,308,206.85
合计	787,682,888.41	775,384,894.52

说明：报告期内，本公司存在质押及抵押借款，相关质押物及抵押物描述详见附注七、61、所有权或使用权受到限制的资产，以及附注十四、1、重要承诺事项。

## 25、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		435,421.55
合计		435,421.55

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	68,885,258.80	65,179,068.38
银行承兑汇票	245,872,338.25	248,611,660.94
合计	314,757,597.05	313,790,729.32

## 27、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	628,095,230.72	545,140,384.78

设备、工程款	25,554,710.91	26,516,658.29
委外加工费	58,562,574.52	59,358,960.46
费用类采购款	69,500,819.81	60,716,041.15
合计	781,713,335.96	691,732,044.68

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Century Corporation	10,174,579.94	企业分期支付
东元电机股份有限公司	4,310,636.71	企业分期支付
合计	14,485,216.65	--

**28、预收款项**
**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	773,559.63	773,559.63
合计	773,559.63	773,559.63

**29、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	182,837,379.80	139,517,805.02
合计	182,837,379.80	139,517,805.02

**30、应付职工薪酬**
**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	121,821,493.74	241,147,202.87	264,315,683.62	98,653,012.99
二、离职后福利-设定提存计划	2,086,916.68	20,433,599.24	20,226,545.34	2,293,970.58
三、辞退福利				
合计	123,908,410.42	261,580,802.11	284,542,228.96	100,946,983.57

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	113,060,853.57	217,455,001.35	237,389,660.98	93,126,193.94

2、职工福利费	2,189,019.62	5,072,483.66	4,969,730.89	2,291,772.39
3、社会保险费	3,159,845.56	11,803,036.19	14,030,884.73	931,997.02
4、住房公积金	90,725.00	4,508,233.72	4,511,675.72	87,283.00
5、工会经费和职工教育经费	3,321,049.99	2,308,447.95	3,413,731.30	2,215,766.64
合计	121,821,493.74	241,147,202.87	264,315,683.62	98,653,012.99

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,080,048.38	20,064,772.75	19,857,597.69	2,287,223.44
2、失业保险费	6,868.30	368,826.49	368,947.65	6,747.14
合计	2,086,916.68	20,433,599.24	20,226,545.34	2,293,970.58

### 31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,317,144.20	10,989,992.55
企业所得税	60,307,494.11	72,331,183.91
其他税种	4,191,973.32	4,337,252.46
合计	75,816,611.63	87,658,428.92

### 32、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,051,838.45	3,507,113.16
合计	3,051,838.45	3,507,113.16

#### (1) 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	376,626.93	1,233,664.67
押金及保证金	416,640.10	466,668.10
代扣代缴社保、公积金	2,136,318.66	1,740,161.03
其他	122,252.76	66,619.36
合计	3,051,838.45	3,507,113.16

说明：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### 33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	18,213,000.00	61,746,032.66
一年内到期的租赁负债	3,715,644.98	3,647,768.72
合计	21,928,644.98	65,393,801.38

### 34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款待转销项税	21,515,260.97	16,738,493.35
合计	21,515,260.97	16,738,493.35

### 35、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	154,931,858.28	216,504,127.21
信用借款	95,094,920.19	
未到期应付利息	108,576.28	428,324.37
一年内到期的长期借款	-18,213,000.00	-61,746,032.66
合计	231,922,354.75	155,186,418.92

说明：报告期内，本公司存在质押及抵押借款，相关质押物及抵押物描述详见附注七、61、所有权或使用权受到限制的资产，以及附注十四、1、重要承诺事项。

长期借款期末较期初上升 49.45%，主要系报告期内新增长期借款所致。

### 36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	68,551,963.58	53,541,671.39
减：未确认融资费用	-17,516,226.01	-13,641,907.96
一年内到期的租赁负债	-3,715,644.98	-3,647,768.72
合计	47,320,092.59	36,251,994.71

### 37、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	19,769,751.27	19,210,948.88
合计	19,769,751.27	19,210,948.88

### 38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,489,914.47	2,925,000.00	2,546,059.72	21,868,854.75	
合计	21,489,914.47	2,925,000.00	2,546,059.72	21,868,854.75	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014 年市重点技改补助	5,689,041.92			700,519.83			4,988,522.09	与资产相关
HCFCs 转换项目	2,744,782.21			322,567.40			2,422,214.81	与资产相关
2014 年企业技术中心创新能力提升	1,734,453.39			204,515.54			1,529,937.85	与资产相关
汉扬项目建设补助	5,749,049.27			158,736.96			5,590,312.31	与资产相关
智能化技术改造	2,550,532.76			179,051.10			2,371,481.66	与资产相关
土地成交价补贴	276,673.12			3,029.28			273,643.84	与资产相关
锅炉改造项目	263,137.27			71,764.71			191,372.56	与资产相关
金山区工业互联网项目	179,117.68			17,712.11			161,405.57	与资产相关
定制化服务再制造系统项目	400,000.00						400,000.00	与资产相关
金山区清洁生产项目	1,310,907.65			203,578.82			1,107,328.83	与资产相关
子公司技改升级设备补助	592,219.20			35,131.20			557,088.00	与资产相关
集成电路设备国产零部件与产业化项目		1,575,000.00					1,575,000.00	与资产相关
工业云端服务建设项目		1,350,000.00		649,452.77			700,547.23	与资产相关
合计	21,489,914.47	2,925,000.00		2,546,059.72			21,868,854.75	

### 39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	534,724,139.00						534,724,139.00

### 40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	418,743,712.57			418,743,712.57
其他资本公积	23,959,766.20			23,959,766.20
合计	442,703,478.77			442,703,478.77

### 41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,352,852.77							-3,352,852.77
其中：重新计量设定受益计划变动额	-3,352,852.77							-3,352,852.77
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,157,270.61	29,687,935.86				29,548,618.57	139,317.29	40,705,889.18
外币财务报表折算差额	11,157,270.61	29,687,935.86				29,548,618.57	139,317.29	40,705,889.18
其他综合收益合计	7,804,417.84	29,687,935.86				29,548,618.57	139,317.29	37,353,036.41

### 42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	285,238,189.38			285,238,189.38
合计	285,238,189.38			285,238,189.38

### 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,785,446,524.45	1,375,592,123.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调		187,339.72

减-)		
调整后期初未分配利润	1,785,446,524.45	1,375,779,463.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	365,550,416.14	644,376,041.26
减：提取法定盈余公积		42,208,290.16
应付普通股股利	235,278,621.15	192,500,690.03
期末未分配利润	1,915,718,319.44	1,785,446,524.45

#### 44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,766,305,742.86	1,088,004,800.93	1,366,973,383.74	899,323,152.79
其他业务	2,761,735.19	2,297,953.85	2,356,602.36	1,524,871.02
合计	1,769,067,478.05	1,090,302,754.78	1,369,329,986.10	900,848,023.81

#### 45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,159,595.55	1,639,545.68
教育费附加	1,908,033.11	967,061.19
房产税	2,328,555.97	1,752,497.58
土地使用税	681,650.34	631,524.92
地方教育费附加	1,268,281.10	644,707.47
其他	824,765.04	512,549.84
合计	10,170,881.11	6,147,886.68

说明：税金及附加较去年同期上升 65.44%，主要系附加税、房产税及土地使用税上升所致。

#### 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	49,820,618.87	45,622,802.57
折旧摊销费	2,021,392.13	1,988,996.58
销售服务费	20,400,455.82	14,390,002.43
差旅费	6,010,841.68	3,051,449.09
展览费	1,483,496.45	126,239.22
交际应酬费	3,032,365.77	1,717,670.63
其他	6,535,651.79	5,885,820.99
合计	89,304,822.51	72,782,981.51



**47、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	41,602,936.54	39,634,813.31
折旧摊销费	7,774,225.26	7,738,801.64
顾问费	2,098,018.85	1,550,006.61
设备维修费	725,311.51	2,193,089.12
差旅费	619,713.72	342,988.10
交际应酬费	598,530.53	468,428.45
厂房维修费	752,542.89	951,272.81
绿化环保费	1,924,174.82	1,537,454.54
其他	10,715,714.33	9,432,052.94
合计	66,811,168.45	63,848,907.52

**48、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	39,849,014.28	37,389,188.55
折旧摊销费	3,417,078.26	4,665,810.46
技术设计费		25,000.00
物料消耗费	49,581,987.69	26,108,475.36
差旅费	304,816.01	138,832.36
办公费	4,872.11	4,629.17
其他	2,382,656.38	1,646,962.60
合计	95,540,424.73	69,978,898.50

**49、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,787,814.74	12,530,685.27
减：利息收入	14,554,376.95	8,241,841.26
汇兑损益	8,646,715.93	-20,717,698.07
手续费及其他	433,438.90	377,509.53
合计	10,313,592.62	-16,051,344.53

说明：财务费用较去年同期上升 164.25%，主要系报告期内汇兑损失较去年同期增加所致。

**50、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

政府补助	3,617,168.93	10,188,321.31
个税手续费返还	323,475.83	209,195.44
合计	3,940,644.76	10,397,516.75

### 51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,136,817.20	735,237.39
银行理财产品收益	14,143,288.47	15,586,918.47
持有其他金融产品收益	97,657.54	6,366,240.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	272,818.64	56,951.60
合计	17,650,581.85	22,745,347.71

### 52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	691,253.11	84,574.25
合计	691,253.11	84,574.25

说明：公允价值变动收益较去年同期上升 717.33%，主要系报告期内衍生性金融产品公允价值变动所致。

### 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-119,300.64	-4,522,850.41
合计	-119,300.64	-4,522,850.41

说明：信用减值损失变动 97.36%，主要系报告期内应收账款坏账计提较去年同期下降所致。

### 54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,232,193.17	-1,290,348.68
合计	-1,232,193.17	-1,290,348.68

### 55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,761,070.66	-13,540.60

**56、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	32,249.34		32,249.34
其他	9,798.19	12,154.36	9,798.19
合计	42,047.53	12,154.36	42,047.53

说明：营业外收入较去年同期上升 245.95%，主要系报告期内子公司收到理赔款所致。

**57、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	44,000.00	50,000.00	44,000.00
非流动资产毁损报废损失	185,744.76	309,391.70	185,744.76
其他	431,246.65	63.96	431,246.65
合计	660,991.41	359,455.66	660,991.41

说明：营业外支出较去年同期上升 83.89%，主要系报告期内赔偿款增加所致。

**58、所得税费用**
**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	68,691,589.86	53,297,864.68
递延所得税费用	-9,779,539.49	-872,064.87
合计	58,912,050.37	52,425,799.81

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	425,174,805.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,776,220.78
子公司适用不同税率的影响	6,430,922.96
调整以前期间所得税的影响	-19,963.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,110,418.93
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	-3,670,487.84
对联营单位权益法核算免税的影响	-4,634,994.42
研发加计扣除	-7,584,157.76

未分配盈余加征税款（台湾）	1,504,091.70
所得税费用	58,912,050.37

**59、现金流量表项目**
**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
备用金、押金	193,335.18	72,881.97
政府补助	4,274,927.42	7,899,630.02
利息收入及其他	8,211,239.36	4,956,129.19
收到社会公众股代扣税金	9,737,310.48	1,763,928.00
其他	2,186,194.05	4,186,824.41
合计	24,603,006.49	18,879,393.59

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	15,501,996.73	11,278,877.40
销售费用	23,682,983.84	15,662,731.25
财务费用—手续费及其他	424,222.06	518,317.19
营业外支出-捐赠	44,000.00	40,000.00
社会公众股代扣税金	2,186,194.05	1,763,928.00
备用金及其他	8,658,873.47	1,286,442.50
合计	50,498,270.15	30,550,296.34

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券账户余额	11,930,600.43	
合计	11,930,600.43	

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券账户余额	11,930,600.43	
合计	11,930,600.43	

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票款回购		

租赁负债付款额	2,473,180.86	3,017,243.86
用于担保的定存质押		56,000,000.00
合计	2,473,180.86	59,017,243.86

## 60、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	366,262,754.85	246,402,230.52
加：资产减值准备	1,351,493.81	5,813,199.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,505,195.32	52,288,794.51
使用权资产折旧	2,704,602.58	2,152,451.64
无形资产摊销	2,755,636.69	2,534,305.24
长期待摊费用摊销	2,628,752.79	1,212,462.45
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）	1,761,070.66	13,540.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	185,744.76	309,391.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-691,253.11	-84,574.25
财务费用（收益以“－”号填列）	24,434,530.67	-8,187,012.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,650,581.85	-22,745,347.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,575,789.49	-4,738,035.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,695,725.49	2,492,208.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-137,795,774.88	-196,942,281.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,893,040.37	-91,045,849.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	74,995,523.95	226,523,369.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	324,283,140.89	215,998,853.09
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,369,316,014.28	1,176,614,044.73
减：现金的期初余额	1,400,975,775.91	1,032,650,457.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,659,761.63	143,963,587.59

### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,369,316,014.28	1,400,975,775.91
其中：库存现金	315,153.72	304,337.21
可随时用于支付的银行存款	1369,000,860.56	1,400,671,438.70
三、期末现金及现金等价物余额	1,369,316,014.28	1,400,975,775.91

## 61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	59,000.00	保函保证金
应收票据	7,260,948.00	开立承兑汇票抵押
固定资产	150,091,990.59	借款抵押
无形资产	8,731,429.62	借款抵押
合计	166,143,368.21	

其他说明：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以螺旋压缩机专利权为质押，取得上海农商银行金山支行人民币 6000 万元短期借款，期限 1 年；螺旋压缩机专利权编号分别为 CN200910261562.0、CN201010531739.7、CN201310147802.0。

## 62、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	35,310,544.46	7.2258	255,146,932.16
欧元	2,473,188.71	7.8771	19,481,554.79
日元	5,491,073.29	0.0501	275,102.77
越南盾	81,731,328,923.00	0.0003	24,519,398.68
新台币	150,723,625.00	0.2323	35,013,098.09
韩元	1,759,256,770.00	0.0055	9,675,912.24
其他	9,592,358.00		10,642.67
应收账款			
其中：美元	14,285,992.91	7.2258	103,227,727.57
欧元	4,011,777.49	7.8771	31,601,172.47
越南盾	35,912,568,108.00	0.0003	10,773,770.43
新台币	242,191,660.65	0.2323	56,261,122.77
韩元	1,094,715,818.00	0.0055	6,020,937.00
应收票据			

其中：新台币	30,505,759.00	0.2323	7,086,487.82
应收款项融资			
其中：韩元	227,728,949.00	0.0055	1,252,509.22
其他应收款			
其中：美元	43,425.00	7.2258	313,780.37
欧元	25,223.55	7.8771	198,688.43
越南盾	286,275,523.00	0.0003	85,882.66
新台币	25,635,014.00	0.2323	5,955,013.75
韩元	70,000,000.00	0.0055	385,000.00
短期借款			
其中：新台币	1,490,000,000.00	0.2323	346,127,000.00
应付账款			
其中：美元	3,957,480.97	7.2258	28,595,965.99
欧元	26,264.90	7.8771	206,891.24
日元	20,991,000.00	0.0501	1,051,649.10
越南盾	643,636,403.00	0.0003	193,090.92
新台币	635,513,862.86	0.2323	147,629,870.34
其他应付款			
其中：新台币	3,664,534.00	0.2323	851,271.25
韩元	23,075,613.00	0.0055	126,915.87
长期借款			
其中：新台币	611,600,642.00	0.2323	142,074,829.13

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

本公司全资子公司香港汉钟境外主要经营地在香港，通常以美元进行商品和劳务的计价及结算，融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币也主要是美元，记账本位币选择为美元。

香港汉钟之全资子公司越南隆安汉钟、越南北宁汉钟主要经营地在越南，通常以越南盾进行商品和劳务的计价及结算；越南盾主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用，通常以该货币进行上述费用的计价和结算；保存从经营活动中收取款项所使用的货币也主要是越南盾，记账本位币选择为越南盾。

台湾汉钟及台湾真空主要经营地在台湾，通常以新台币进行商品和劳务的计价及结算，新台币主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用，通常以该货币进行上述费用的计价和结算；保存从经营活动中收取款项所使用的货币也主要是新台币，记账本位币选择为新台币。

币。

本期以上五个境外实体的记账本位币未发生变化。

境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

公司名称	币种	财务报表 主要项目	折算汇率		
			2023 半年度	2022 半年度	备注
香港汉钟	美元	资产负债类	7.2258	6.9646	期末汇率
		净资产类			历史汇率
		损益类	6.9291	6.4835	期间平均汇率
越南隆安汉钟 越南北宁汉钟	越南盾	资产负债类	0.0003	0.0003	期末汇率
		净资产类			历史汇率
		损益类	0.0003	0.0003	期间平均汇率
台湾汉钟 台湾真空	新台币	资产负债类	0.2335	0.2269	期末汇率
		净资产类			历史汇率
		损益类	0.2271	0.2259	期间平均汇率

### 63、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	2,925,000.00	2,546,059.72
计入其他收益的政府补助	1,394,585.04	1,394,585.04
合计	4,319,585.04	3,940,644.76

#### (2) 政府补助退回情况

不适用

## 八、合并范围的变更

不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江汉声	浙江	浙江省平湖市	制造业	100.00%		设立
安徽汉扬	安徽	安徽	制造业		100.00%	设立



上海柯茂	上海	上海市金山区	制造业	100.00%		设立
浙江柯茂	浙江	浙江省平湖市	制造业	70.00%	30.00%	设立
青岛世纪东元	山东	山东省青岛市	贸易	52.00%		非同一控制下合并
楚雄汉钟	云南	云南省楚雄市	制造业	70.00%		设立
香港汉钟	香港	香港湾仔	国际贸易、海外投资	100.00%		设立
越南隆安汉钟	越南	隆安省	制造业		100.00%	设立
韩国汉钟	韩国	韩国	贸易		100.00%	设立
台湾汉钟	台湾	台湾	制造业		99.50%	同一控制下合并
台湾真空	台湾	台湾	贸易		99.50%	同一控制下合并
越南北宁汉钟	越南	北宁省	制造业		100.00%	设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
台湾汉力	台湾	台湾	生产制造		15.25%	权益法
德耐尔	上海	上海	生产制造	16.67%		权益法
上海真空	上海	上海	销售	40.00%		权益法
印尼汉钟	印尼	印尼	销售		42.00%	权益法
湖南众联鑫创	湖南	湖南	研发	15.00%		权益法
上海即汉	上海	上海	销售	40.00%		权益法
杭州汉创	杭州	杭州	销售	45.00%		权益法

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	64,451,310.73	62,095,611.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,417,227.99	370,490.85
--其他综合收益	400,856.36	86,920.88
--综合收益总额	3,818,084.35	457,411.73

### (3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资、其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除本公司作出的集团范围内财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管

理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至2023年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	15,636,551.95	71,230.95
应收账款	679,012,340.87	40,709,799.45
其他应收款	10,094,550.66	560,464.95
其他流动资产	59,406,969.72	
债权投资	75,157,291.66	
合计	839,307,704.86	41,341,495.35

于2023年6月30日，本公司集团范围内提供财务担保的金额为20232.20万元。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户集中于光伏、半导体及冷链领域，该领域客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年6月30日，本公司应收账款的 16.88%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对

方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## 2、流动性风险

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

截至2023年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款	787,682,888.41	787,682,888.41	787,682,888.41			787,682,888.41
应付票据	314,757,597.05	314,757,597.05	314,757,597.05			314,757,597.05
应付账款	781,713,335.96	781,713,335.96	781,713,335.96			781,713,335.96
其他应付款	3,051,838.45	3,051,838.45	3,051,838.45			3,051,838.45
其他流动负债	21,515,260.97	21,515,260.97	21,515,260.97			21,515,260.97
一年内到期非流动负债	21,928,644.98	21,928,644.98	21,928,644.98			21,928,644.98
长期借款	231,922,354.75	231,922,354.75		157,247,224.11	74,675,130.64	231,922,354.75
租赁负债	47,320,092.59	47,320,092.59		9,590,395.05	37,729,697.54	47,320,092.59
合计	2,209,892,013.16	2,209,892,013.16	1,930,649,565.82	166,837,619.16	112,404,828.18	2,209,892,013.16

## 3、市场风险

### (1) 汇率风险

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

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

项目	期末余额					合计
	美元项目	欧元项目	新台币项目	越南盾项目	其他外币项目	

外币金融资产：						
货币资金	255,146,932.16	19,481,554.79	35,013,098.09	24,519,398.68	9,961,657.68	344,122,641.40
应收账款	103,227,727.57	31,601,172.47	56,261,122.77	10,773,770.43	6,020,937.00	207,884,730.24
应收票据			7,086,487.82			7,086,487.82
应收款项融资					1,252,509.22	1,252,509.22
其他应收款	313,780.37	198,688.43	5,955,013.75	85,882.66	385,000.00	6,938,365.21
小计	358,688,440.10	51,281,415.69	104,315,722.43	35,379,051.77	17,620,103.90	567,284,733.89
外币金融负债：						
短期借款			346,127,000.00			346,127,000.00
应付账款	28,595,965.99	206,891.24	147,629,870.34	193,090.92	1,051,649.10	177,677,467.59
其他应付款			851,271.25		126,915.87	978,187.12
长期借款（含一年内到期）			142,074,829.13			142,074,829.13
小计	28,595,965.99	206,891.24	636,682,970.72	193,090.92	1,178,564.97	666,857,483.84

#### 敏感性分析：

截至2023年6月30日，对于本公司各类外币金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润约3,300.92万元；如果人民币对欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润约510.75万元；如果人民币对越南盾升值或贬值10%。其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润约351.86万元；如果人民币对新台币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润约5,323.67万元。

#### （2）利率风险

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

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

#### （3）价格风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			755,010,220.83	755,010,220.83
应收款项融资			362,170,153.64	362,170,153.64
其他流动资产			59,406,969.72	59,406,969.72
债权投资			75,157,291.66	75,157,291.66
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

债权投资、大额存单、银行理财产品、国债逆回购：对于此类产品采用预期收益预测未来现金流量确定其公允价值。

银行承兑汇票、商业承兑汇票，持有期限较短，账面价值与公允价值相近，以账面价值作为公允价值。

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
HERMES EQUITIES CORP.	巴拿马	备注 1	500 万美元	32.70%	32.70%
汉钟投资控股股份有限公司	台湾桃园	备注 2	新台币 8.5 亿元		
廖哲男					

备注1：动产或不动产、商品的采购、销售、交换、租赁、管理、贸易、持有及投资。

备注2：一般投资业及不动产租赁业。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
韩国世纪	青岛世纪东元之少数股东
台湾东元	青岛世纪东元之少数股东 U.V.G 之母公司
青岛东元精密	台湾东元控制的公司
江西东成	台湾东元控制的公司
德耐尔能源	德耐尔节能科技（上海）股份有限公司之子公司

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海即汉	空压零件	119,469.10			2,640.00
合计		119,469.10			2,640.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
德耐尔能源	压缩机及零部件	6,476,782.86	8,482,673.80
韩国世纪	压缩机及零部件	5,219,148.92	4,637,582.90
江西东成	螺杆压缩机及零件	834,499.95	876,398.29
东元电机	螺杆压缩机及零件	5,433,085.90	2,549,062.60
台湾汉力	膨胀机发电设备及管理费	874,308.20	1,070,690.55
印尼汉钟	压缩机及零部件	567,657.18	485,130.84
上海真空	真空泵及零部件		3,210,420.00
上海即汉	真空泵及零部件	192,538.95	92,719.48
杭州汉创	真空泵及零部件	1,252,391.15	920.36
合计		20,850,413.11	21,405,598.82

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
日立机械	房屋及设备		32,032.36
上海即汉	房屋及设备	146,133.84	122,868.95
合计		146,133.84	122,868.95

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
汉钟投控	土地	2,595,428.70	1,936,286.26

### 关联租赁情况说明

本公司之子公司台湾汉钟于 2015 年与汉钟投资控股股份有限公司签署土地租赁协议，租赁标的物位于台湾省桃园市和台中市；租赁期限 2015 年至 2035 年，为期 20 年；2023 年半年度租金费用 2,595,428.70 元。

公司对租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。

## (3) 关联担保

上海汉钟公司 2020 年度为子公司银行综合授信提供担保，并同意子公司与子公司之间互相为银行综合授信提供担保，担保总额不超过 6 亿元，在该范围内，担保额度滚动使用。

子公司安徽汉扬向中国银行有限公司上海市金支行申请不大于 20,232.20 万元人民币的贷款，浙江汉声为该贷款事项提供担保，担保期限为债权发生期间届满之日起两年。

除此之外，公司不存在其他担保或被担保事项。

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,175,646.00	5,819,459.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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



应收账款					
	德耐尔能源	1,435,876.60	71,793.83	1,363,004.80	68,150.24
	台湾汉力	1,118,779.29	55,938.96	2,159,551.38	107,977.57
	江西东成	449,165.54	22,458.28	918,738.09	45,936.90
	东元电机	4,318,727.50	215,936.38	3,684,891.62	184,244.58
	印尼汉钟	394,520.02	25,851.95	479,700.82	24,012.73
	杭州汉创	2,031,102.00	101,555.10	715,900.00	35,795.00
其他应收款					
	日立机械			2,143,296.45	107,164.82
	东元电机	6,448.14	6,448.14	6,448.14	6,448.14
	韩国世纪	9,222.40	9,222.40	9,222.40	9,222.40
	台湾汉力			34,035.00	1,701.75
合计		9,763,841.49	509,205.04	11,514,788.70	590,654.13

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	韩国世纪	10,174,579.94	10,100,275.59
	东元电机	4,310,636.71	4,154,814.73
	上海即汉	119,469.10	23,368.85
其他应付款			
	上海即汉	39,926.00	39,926.00
合计		14,644,611.75	14,318,385.17

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

 适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

 适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

 适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### (1) 其他重大财务承诺事项

本公司之子公司安徽汉扬以自有厂房及土地使用权做抵押向中国银行上海金山支行借款，截至 2023 年 6 月 30 日，抵押固定资产账面价值 64,582,994.20 元，抵押土地使用权账面价值 8,731,429.62 元。

本公司之子公司台湾汉钟以自有厂房做抵押向台北富邦银行借款、兆丰商银中坜分行借款，截至 2023 年 6 月 30 日，抵押厂房账面价值为 85,508,996.39 元。

本公司以螺旋压缩机专利权为质押，取得上海农商银行金山支行借款。

本公司与招商银行股份有限公司上海川北支行签订《票据池业务授信协议》，规定招商银行向本公司提供人民币 2 亿元的票据池业务授信额度，票据额度以本公司提供的质押票据、保证金、存单等质物担保总价值为限；截至 2023 年 6 月 30 日，质押票据价值为 7,260,948.00 元。

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

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### A、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十、关联方交易之关联担保情况

##### B、开出保函、信用证

报告期内，中国银行股份有限公司上海枫泾支行为本公司开具如下保函：

被担保人	担保方式	担保合同编号	币种	担保金额	担保到期日
柏诚系统科技股份有限公司	质量保函	GC0613921000371	CNY	146,000.00	2023/10/31
重庆中润新材料股份有限公司	履约保函	5505230302	CNY	445,560.00	2024/3/1
青岛新源联合动力工程有限公司	履约保函	5505230503	CNY	132,900.00	2024/5/17
上海誉振机械有限公司	质量保函	121DB22120700047	CNY	59,000.00	2023/11/6
合计				783,460.00	

报告期内，平安银行黄浦支行为本公司开具如下信用证：

受益人	信用证编号	币种	信用证金额	到期日	未使用金额
浙江科恩特电机科技有限公司	LCIN02132200001	CNY	13,140,076.49	2023/10/8	13,140,076.49

受益人	信用证编号	币种	信用证金额	到期日	未使用金额
浙江科恩特电机科技有限公司	LCIN02132200003	CNY	13,620,393.98	2023/11/10	13,620,393.98

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

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

浙江科恩特已于 2023 年 7 月 25 日完成股东及法定代表人等工商变更登记，并取得换发的新的营业执照，详见公司 2023 年 7 月 28 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告（公告编号：2023-022）。本公司已于 2023 年 8 月 14 日完成股款支付。

## 十六、其他重要事项

### 2、分部信息

**(1) 报告分部的确定依据与会计政策不适用**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为从事压缩机及真空泵等产品的研发、生产和销售，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

### 3、其他

#### (1) 租赁活动

本公司租赁类别为房屋及建筑物、土地租赁权，包括简化处理的短期租赁以及除短期租赁以外确认使用权资产和租赁负债的的租赁。

#### (2) 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年以内（含一年）的房屋租赁以及车辆等低价值资产的租赁业务。

#### (3) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

##### 1) 可变租赁付款额

本公司所签订的租赁合同中无可变租赁付款额相关条款。

##### 2) 续租选择权

本公司无未纳入续租选择的租赁负债。

##### 3) 终止租赁选择权

本公司所签订的租赁合同中无终止租赁选择权相关条款。

##### 4) 余值担保

本公司租赁物无余值担保。

##### 5) 承租人已承诺但尚未开始的租赁

本公司不存在承租人已承诺单尚未开始的租赁。

#### (4) 租赁导致的限制或承诺

报告期内，本公司无租赁导致的限制或承诺。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的	459,195,178.38	100.00%	23,677,402.75	5.16%	435,517,775.63	495,780,920.77	100.00%	26,154,949.06	5.28%	469,625,971.71

应收账款										
其中：										
其中：账龄组合	434,578,965.83	94.64%	23,677,402.75	5.45%	410,901,563.08	476,531,573.67	96.12%	26,154,949.06	5.49%	450,376,624.61
合并范围内关联方组合	24,616,212.55	5.36%			24,616,212.55	19,249,347.10	3.88%			19,249,347.10
合计	459,195,178.38	100.00%	23,677,402.75	5.16%	435,517,775.63	495,780,920.77	100.00%	26,154,949.06	5.28%	469,625,971.71

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	416,763,856.79	20,838,192.84	5.00%
1—2 年	15,599,216.61	1,559,921.66	10.00%
2—3 年	603,639.21	120,727.84	20.00%
3—4 年	616,470.00	308,235.00	50.00%
4—5 年	290,915.62	145,457.81	50.00%
5 年以上	704,867.60	704,867.60	100.00%
合计	434,578,965.83	23,677,402.75	

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	441,380,069.34
1 至 2 年	15,599,216.61
2 至 3 年	603,639.21
3 年以上	1,612,253.22
3 至 4 年	616,470.00
4 至 5 年	290,915.62
5 年以上	704,867.60
合计	459,195,178.38

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,610,039.62		2,259,881.31	217,665.00		23,677,402.75
合计	25,610,039.62		2,259,881.31	217,665.00		23,677,402.75

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	217,665.00

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	88,755,775.48	19.33%	4,525,469.02
第二名	36,363,480.00	7.92%	1,818,174.00
第三名	24,221,799.00	5.27%	1,424,639.75
第四名	18,111,860.00	3.94%	905,593.00
第五名	12,300,350.07	2.68%	615,017.50
合计	179,753,264.55	39.14%	9,288,893.28

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,070,166.04	11,546,172.89
合计	6,070,166.04	11,546,172.89

**(1) 其他应收款**
**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金和押金、出口退税款	805,440.44	698,449.91
内部往来	5,304,997.62	8,846,513.84
应收清算款		2,143,296.45
合计	6,110,438.06	11,688,260.20

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	142,087.31			142,087.31
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	-101,815.29			-101,815.29
2023 年 6 月 30 日余额	40,272.02			40,272.02

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,703,935.06
1 至 2 年	108,500.00
2 至 3 年	12,450.00
3 年以上	285,553.00
3 至 4 年	4,000.00
4 至 5 年	32,753.00
5 年以上	248,800.00
合计	6,110,438.06

**3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	120,000.00	1 年内	1.96%	6,000.00
第二名	押金	115,953.00	4 年以上	1.90%	5,797.65
第三名	保证金	60,000.00	5 年以上	0.98%	3,000.00
第四名	保证金	55,433.00	1 年内	0.91%	2,771.65
第五名	保证金	50,000.00	1~2 年	0.82%	2,500.00
合计		401,386.00		6.57%	20,069.30

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,037,537,678.54		1,037,537,678.54	993,052,505.06		993,052,505.06
对联营、合营企业投资	56,816,641.44		56,816,641.44	54,936,992.74		54,936,992.74
合计	1,094,354,319.98		1,094,354,319.98	1,047,989,497.80		1,047,989,497.80

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海柯茂	49,789,062.94					49,789,062.94	
浙江汉声	336,965,565.24					336,965,565.24	
香港汉钟	549,614,418.24	44,485,173.48				594,099,591.72	
青岛世纪东元	34,283,458.68					34,283,458.68	

浙江柯茂	20,999,999.96					20,999,999.96	
楚雄汉钟	1,400,000.00					1,400,000.00	
合计	993,052,505.06	44,485,173.48				1,037,537,678.54	

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
德耐尔	43,654,308.94			3,136,083.06			833,333.33			45,957,058.67	
上海真空	433,572.25			-1,321.05						432,251.20	
湖南众联鑫创	5,504,365.72			-90,187.93						5,414,177.79	
上海即汉	4,121,867.16			104,768.10						4,226,635.26	
杭州汉创	1,222,878.67			-436,360.15						786,518.52	
小计	54,936,992.74			2,712,982.03						56,816,641.44	
合计	54,936,992.74			2,712,982.03			833,333.33			56,816,641.44	

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,447,549,434.16	993,779,336.54	1,101,913,664.09	814,142,580.87
其他业务	4,121,167.05	1,897,122.47	1,842,844.30	1,079,719.26
合计	1,451,670,601.21	995,676,459.01	1,103,756,508.39	815,222,300.13

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,832,982.03	615,118.67
持有银行理财产品期间取得的投资收益	13,281,945.18	14,645,545.22
持有金融产品取得的收益		2,976.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	90,288.25	56,288.00
合计	16,205,215.46	15,319,927.99



## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,761,070.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,940,644.76	
委托他人投资或管理资产的损益	14,143,288.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,061,729.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-618,943.88	
减：所得税影响额	2,836,957.25	
少数股东权益影响额	6.99	
合计	13,928,683.74	--

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.43%	0.6836	0.6836
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.99%	0.6576	0.6576

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

以下无正文。

上海汉钟精机股份有限公司

董事长：余昱暄

二〇二三年八月十八日