



上海肇民新材料科技股份有限公司

2023 年半年度报告

(公告编号: 2023-057)

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邵雄辉、主管会计工作负责人李长燕及会计机构负责人(会计主管人员)李长燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划，发展战略、经营业绩的预计等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

本公司提请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别关注本报告第三节“管理层讨论与分析”之第十小节“公司面临的风险和应对措施”中描述了公司在经营中可能存在的风险及应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、其他相关资料。

以上文件的备置地点：公司证券投资部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、肇民科技	指	上海肇民新材料科技股份有限公司
肇民动力	指	上海肇民动力科技有限公司
湖南肇民	指	湖南肇民新材料科技有限公司
济兆实业	指	上海济兆实业发展有限公司
华肇投资	指	宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）
百肇投资	指	宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）
康明斯	指	Cummins Inc.，美国纽约证券交易所主板上市公司，证券代码为 CMI.N，国际一流的动力设备制造商。康明斯为康明斯滤清系统（上海）有限公司、Cummins Filtration France、Cummins Filtration Turkey（土耳其康明斯已经关闭，合并到法国康明斯）等康明斯附属公司的统称。
莱顿	指	Litens Automotive Group，是汽车动力传动技术领域的全球领先供应商，是麦格纳国际（Magna International Inc.，美国纽约证券交易所上市公司，证券代码为 MGA.N）的下属子公司。莱顿为莱顿汽车部件（苏州）有限公司、Litens Automotive do Brasil Ltda.、Litens Automotive Partnership、Litens Automotive Eastern Europe SRL、Litens Automotive GmbH & Co. KG、Litens Automotive（India）Private Ltd 等莱顿附属公司的统称。
石通瑞吉	指	Stoneridge Inc.，美国纽约证券交易所上市公司，证券代码为 SRI.N，国际知名的定制电气和电子部件、模块及系统的设计商与制造商。石通瑞吉为石通瑞吉亚太电子（苏州）有限公司等石通瑞吉附属公司的统称。
日本特殊陶业	指	Niterra CO.,LTD，日本东京证券交易所上市公司，证券代码为 5334.T，国际知名的汽车火花塞制造商和供应商。日本特殊陶业为常熟特殊陶业有限公司、特殊陶业实业（上海）有限公司、日本特殊陶业株式会社等日本特殊陶业附属公司的统称。
哈金森	指	Hutchinson Group，国际一流的减震系统、流体管理及密封技术领域制造商，是道达尔集团（TOTAL S.A.，美国纽约证券交易所、意大利证券交易所及巴黎证券交易所上市公司，证券代码分别为 TTA.L、TOT.BSI 和 FP.PA）的下属子公司。哈金森为哈金森（武汉）汽车橡胶制品有限公司、哈金森（苏州）汽车橡胶制品有限公司、HUTCHINSON - FMS department、Hutchinson s.r.o.、Hutchinson FMS、北美哈金森等哈金森附属公司的统称。
舍弗勒	指	Schaeffler AG、Schaeffler Group，德国法兰克福证券交易所上市公司，证券代码为 SHA.DF，国际一流的汽车零部件一级供应商。舍弗勒为舍弗勒（中国）有限公司、舍弗勒（南京）有限公司、舍弗勒（湘潭）有限公司、Schaeffler Production CZ s.r.o. 等舍弗勒附属公司的统称。
慕贝尔	指	Mubea Group，汽车底盘、车身和驱动器产品的顶级供应商。慕贝尔为慕贝尔汽车部件（太仓）有限公司等慕贝尔附属公司的统称。
银轮股份	指	浙江银轮机械股份有限公司，深圳证券交易所上市公司，证券代码为 002126.SZ，专业研发、制造和销售各种热交换器及尾气后处理等产品的国家级高新技术企业。银轮股份为上海银轮热交换系统有限公司等银轮股份附属公司的统称。
日立汽车	指	Hitachi,Ltd.，日本东京证券交易所上市公司，证券代码为 6501.T，国际一流的汽车零部件一级供应商。日立汽车为日立汽车系统（苏州）有限公司等日立汽车附属公司的统称。
三花智控	指	三花智能控制股份有限公司，深圳证券交易所上市公司，证券代码为 002050.SZ，国际一流的 OEM 供应商。三花智控为浙江三花智能控制股份有限公司、浙江三花汽车零部件有限公司、杭州三花研究院有限公司等三花智控附属公司的统称。
吉利	指	吉利控股集团，国际一流的汽车整车、动力总成、关键零部件供应商。吉利汽车控股有限公司，香港联交所上市公司，证券代码为 0175.HK。吉利为浙江远景汽配有限公司等吉利附属公司的统称。
奥托立夫	指	Autoliv Inc.，美国纽约证券交易所、斯德哥尔摩证券市场及英国伦敦证券交易所上市公司，证券代码分别为 ALV.N、ALIV_SDB.ST 和 OMI0.L，国际一流的汽车乘员保护系统制造商。奥托立夫为奥托立夫（上海）汽车安全系统研发有限公司、长春奥托立夫汽车安全系统有限公司、ACS 上海奥托立夫汽车安全系统有限公司等奥托立夫附属公司的统称。

皮尔博格	指	Pierburg, 全球可持续驱动系统和环保车型产品研发领域的核心供应商, 是莱茵金属集团 (Rheinmetall Group, 英国伦敦证券交易所及德国法兰克福证券交易所上市公司, 证券代码分别为 ONI1.L 和 RHM.DF) 汽车事业部的一个品牌。皮尔博格为皮尔博格汽车零部件 (昆山) 有限公司、皮尔博格三国 (上海) 泵业技术有限公司等皮尔博格附属公司的统称。
盖茨	指	Gates Corporation, 国际跨国公司, 应用流体动力和传动解决方案的领先制造商。盖茨为盖茨胜地汽车水泵产品 (烟台) 有限责任公司、盖茨优霓塔传动系统 (上海) 有限公司、GATES ENDUSTRIYEL METAL KAUCUK SANAYI VE TICARET AS、Gates Polska SP. Z. O. O. 等盖茨附属公司的统称。
马勒	指	MAHLE Group, 国际一流的汽车零部件一级供应商。马勒为马勒电 驱动 (太 仓) 有 限 公 司、 MAHLE Filtersysteme GmbH、MAHLE Electric Drives Slovenija d.o.o. 等马勒附属公司的统称。
A.O. 史密斯	指	Smith A O Corp, 美国纽约证券交易所上市公司, 证券代码为 AOS.N, 北美最大的家用和商用热水设备、水处理及锅炉制造商之一。A.O. 史密斯为艾欧史密斯 (中国) 热水器有限公司、艾欧史密斯 (中国) 水系统有限公司、艾欧史密斯 (中国) 环境电器有限公司等 A.O. 史密斯附属公司的统称。
松下	指	Panasonic Corporation, 日本东京证券交易所上市公司, 证券代码为 6752.T, 国际知名的电器制造和销售企业。松下为松下家电 (中国) 有限公司等松下附属公司的统称。
科勒	指	Kohler Company, 美国最庞大的家族企业之一, 国际一流的厨卫产品、高档室内装饰产品、发动机和发电系统制造商。科勒为上海科勒电子科技有限公司等科勒附属公司的统称。
能率	指	Noritz Corporation, 日本东京证券交易所上市公司, 证券代码为 5943.T, 先进的热水器及厨卫产品供应商。能率为能率 (上海) 住宅设备有限公司等能率附属公司的统称。
TOTO	指	TOTO Ltd., 日本东京证券交易所上市公司, 证券代码为 5332.T, 全球知名的卫浴、洁具产品制造商。TOTO 为 TOTO VIETNAM CO., LTD、东陶 (大连) 有限公司、东陶 (上海) 有限公司、东陶机器 (广州) 有限公司、台湾东陶股份有限公司、TOTO (THAILAND) CO.,LTD. (TTL) 等 TOTO 附属公司的统称。
日本电产	指	Nidec Corporation, 日本东京证券交易所上市公司, 证券代码为 6594.T, 全球领先的综合马达电机制造商。日本电产为尼得科泰科诺电机 (浙江) 有限公司 (曾用名日本电产芝浦 (浙江) 有限公司)、尼得科盖普美车用泵 (苏州) 有限公司、尼得科盖普美汽车部件 (浙江) 有限公司等日本电产附属公司的统称。
杜拉维特	指	Duravit, 全球知名的卫浴产品制造商。杜拉维特为杜拉维特卫浴科技 (上海) 有限公司等杜拉维特附属公司的统称。
林内	指	Rinnai Corporation, 日本东京证券交易所上市公司, 证券代码为 5947.T, 世界综合热能器具的专业制造商。林内为上海林内有限公司等林内附属公司的统称。
华域麦格纳	指	华域麦格纳电驱动系统有限公司
东风富士汤姆森	指	东风富士汤姆森调温器有限公司
采埃孚	指	采埃孚商用车系统 (青岛) 有限公司
均胜电子	指	均胜汽车安全系统 (上海) 有限公司
飞龙股份	指	郑州飞龙汽车部件有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	肇民科技	股票代码	301000
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海肇民新材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	肇民科技		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Hajime Advanced Material Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	邵雄辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖俊	肖霞
联系地址	上海市金山区金山卫镇秦弯路 633 号	上海市金山区金山卫镇秦弯路 633 号
电话	021-57930288	021-57930288
传真	021-57293234	021-57293234
电子信箱	stock@hps-sh.com	stock@hps-sh.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	287,743,533.33	247,725,240.49	16.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,953,641.32	50,442,039.74	-0.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	42,806,109.90	41,975,073.43	1.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	14,430,235.64	72,631,776.31	-80.13%
基本每股收益（元/股）	0.289	0.292	-1.03%
稀释每股收益（元/股）	0.289	0.292	-1.03%
加权平均净资产收益率	4.37%	4.52%	-0.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,238,893,832.90	1,277,245,996.79	-3.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,091,594,997.40	1,117,643,310.63	-2.33%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-111,965.51	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	435,500.00	
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	6,696,219.71	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	482,828.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	939,252.51	
减：所得税影响额	1,271,623.27	
少数股东权益影响额（税后）	22,680.78	
合计	7,147,531.42	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主营业务情况

公司是以特种工程塑料的应用开发为核心，专注于为客户提供高品质工程塑料精密件的制造商，主营业务为精密注塑件及配套精密注塑模具的研发、生产和销售。

公司的产品聚焦于乘用车、商用车、新能源车、高端厨卫家电、储能等领域，为客户提供具有高安全性、重要功能性的核心零部件，具有较高附加值，产品系列包括汽车发动机周边部件、汽车传动系统部件、汽车制动系统部件、新能源车热管理模块部件、新能源车三电系统部件、储能热管理系统部件、智能座便器功能部件、家用热水器功能部件、家用净水器功能部件、精密工业部件等。报告期内，公司在新能源车领域的产品应用正迅速拓宽，热管理模块、电子水泵、电子油泵、电子水阀、电池冷却模组部件等产品的产销量较快增长，储能热管理系统部件已获得头部客户定点。

在“以塑代钢”的背景下，公司以提供更具使用价值的产品为目标，致力于高端精密注塑件的国产化，与多家国际知名企业建立了长期稳定的合作关系。作为汽车零部件二级供应商和家用电器零部件供应商，公司主要客户包括康明斯、莱顿、石通瑞吉、日本特殊陶业、哈金森、舍弗勒、三花智控、华域麦格纳、东风富士汤姆森、奥托立夫、皮尔博格、盖茨、马勒等全球知名汽车零部件企业和 A. O. 史密斯、松下、科勒、能率、TOTO、林内等全球知名家用电器企业。





1、汽车领域

公司汽车领域产品主要为汽车功能结构件。精密注塑件在汽车领域的应用主要可分为内饰件、外饰件和功能结构件。其中，功能结构件系在一定温度、环境条件下，能够拥有足够精度、机械强度、耐久性、热性能、电性能、化学特性及使用性能的一类部件，在汽车“轻量化”趋势下，以其优良的综合性能广泛应用于汽车发动机周边、传动系统、行驶系统、转向系统和制动系统中，在保障汽车运行稳定性和安全性的前提下，实现“以塑代钢”，进而降低能耗的目的。同时，受益于材料特性的优势，精密注塑件用作汽车功能结构件，相较于传统金属材料部件还能在一定程度上降低汽车运行产生的噪音。

相较于内饰件和外饰件在品质方面需要注重舒适度、外观美观度的要求，功能结构件在品质方面则更需要注重安全性、耐用性、一致性和稳定性等要求，因此功能结构件不仅需要具备满足汽车正常行驶的使用性能，还需要在保证汽车平稳运行、保护车内人员生命安全等方面发挥重要作用。

报告期内，公司生产的精密注塑件主要应用于传统燃油汽车发动机周边、传动系统、制动系统等，在新能源车领域的主要产品应用于热管理模块和三电系统，目前热管理模块、电子水泵、电子水阀的核心零部件等多个产品已规模化量产，新能源车零部件的新的定点项目占比持续增加，未来还将持续重点开发更多的新能源车零部件产品。

2、家用电器领域

精密注塑件在家用电器领域的应用可分为外观件和功能件，其中外观件的渗透率相对较高，主要系家电产品外壳多为塑料件所致。近年来，随着家用电器行业向专业化、高性能化方向发展，精密注塑件的应用范围也逐渐扩大，加之塑料件相比于金属件具有明显的成本优势，因此精密注塑件在家用电器功能件方面的应用逐渐提升。公司生产的家用电器用精密注塑件主要为智能座便器、家用热水器、家用净水器等厨卫家用电器的核心功能件，对产品性能要求较高，其产品品质将直接影响家用电器的使用效果和用户体验。

3、其他领域

报告期内，公司积极向其他多个领域拓展业务，其中储能项目已获得行业头部客户定点。

(二) 经营模式

1、采购模式

公司精密注塑件产品的主要原材料为塑料粒子（包括 PA、PPS、PEEK、ABS、PBT 等）及配件，精密注塑模具的主要原材料为钢材，上述原材料均为工业生产常用原材料，市场供应较为充足。

公司原材料采购主要根据客户订单需求与库存情况进行，同时根据供应商交货周期适当进行调整。为实现成本控制，保证产品质量稳定和订单如期完成，公司采购部已建立合格供应商名录并定期对供应商进行评价，根据评价结果适当调整采购方案。

在精密注塑件生产过程中，原材料品质、规格和型号对精密注塑件性能和良品率产生较大影响，因此在特定产品的原材料选择上，客户通常会指定产品所使用的原材料品牌、规格、型号。对于客户已指定品牌、规格、型号的原材料，公司根据其限定的范围对不同渠道的供应商进行筛选并确定合格供应商，对于客户未指定的原材料，公司根据自身需求确定该部分原材料合格供应商。

2、生产模式

(1) 模具生产

公司精密注塑模具采用“定制化”的生产模式，即公司根据客户产品需求进行模具设计与开发。公司精密注塑模具主要为精密注塑件产品的配套模具，先于精密注塑件产品量产前开发，存在一定的开发周期。公司接受客户产品需求后历经完整的自主设计及开发流程，生产制造出符合客户要求的模具。

(2) 精密注塑件生产

公司精密注塑件采用“以销定产”的生产模式。公司生产管理部根据销售订单和库存信息制定相关的生产计划，各生产部门依据生产计划完成排单生产、加工。其中，为满足功能性要求，部分精密注塑件产品存在内嵌、组装部分配件的情况。针对该类产品，一部分客户鉴于产品品质要求、质量把控等原因在特定型号产品上向公司提供主要配件，公司根据订单编制生产计划，组织生产、加工，完成订单交付。

3、销售模式

公司客户主要集中在汽车和家用电器领域，其中汽车领域客户主要为汽车零部件一级供应商，家用电器领域客户主要为家用电器制造厂商，客户多为国际知名企业。由于从精密注塑模具的设计与开发到精密注塑件产品量产均与下游客户和终端厂商产品的品质输出高度相关，因此下游客户在选择供应商时审核和认证程序严格且周期较长，并注重产品质量和交付能力，对已选定的合格供应商，通常会保持建立长期稳定的合作关系。

公司主要采用直接销售模式，与主要客户签订销售框架合同，在完成产品开发后接收销售订单。公司生产的精密注塑件均为非标准产品，因此需定制化设计和开发配套精密注塑模具，且模具开发存在一定的开发周期。公司取得客户提供的精密注塑件产品需求后，首先完成精密注塑模具开发，而后根据销售订单并组织采购、生产，完成精密注塑件产品交付。

（三）报告期内主要业绩驱动因素

2023 年上半年，销售收入、归母净利润和扣非后净利润相比 2022 年同期分别增长 16.15%、下降 0.97%和增长 1.98%

2023 年一季度，公司受到国内外环境变化、汽车行业需求不振、整车价格下降等不利因素的影响，公司业绩受到了一定的影响。面对挑战，公司全体员工在管理层的带领下，积极应对，通过持续开发新产品，努力提升产品的价值和品质，严格控制成本，业绩企稳提升，自二季度以来，收入和利润水平均得到了较明显的改善；同时不断获得新的客户和定点，尤其在新能源车零部件和储能零部件市场不断取得新的突破，为未来的持续发展打下了良好的基础。

（四）报告期内公司所属行业发展情况

塑料零件行业系塑料制品业的重要子行业，系塑料制品技术升级的主要方向之一。

塑料零件系以塑料为主要材质的零配件的统称，其以应用为导向，以丰富的产品品类渗透到不同的下游应用领域中，系下游终端产品在外观、功能、结构等方面的重要组成部分。

我国塑料零件行业受模具开发、加工能力等因素的影响起步较晚。一方面，塑料零件多为非标准化产品，采用模具加工作为成型方式，而我国塑料零件企业的模具自主设计和开发能力整体水平较低，特别对于产品精密度和品质要求较高的高端领域，模具设计和开发能力较难满足客户需要；另一方面，塑料零件加工是结合材料性能、加工工艺、加工设备、生产环境等多个因素的生产过程，对生产企业的生产管理能力和生产经验要求较高。

随着我国模具工业的发展，塑料零件企业模具设计与开发能力不断加强，一部分具有技术实力的企业已具备精密模具的设计与开发能力；同时，多年来凭借自身积累，我国塑料零件行业生产能力也得到一定提升，生产效率和产品品质逐渐提高，在部分高端产品市场实现“进口替代”。根据中国塑料加工工业协会数据，2022 年，我国塑料制品业规模以上企业实现主营业务收入 22,853 亿元，实现利润总额 1,321.8 亿元，其中，塑料零件及其他塑料制品规模以上企业实现主营业务收入 7,600.7 亿元，实现利润总额 511.8 亿元，塑料零件行业已成为塑料制品业的重要产业。

公司所处行业的下游行业主要为汽车行业和家用电器行业，下游行业与公司所处行业的关联度较高。

汽车行业方面，在产业分工和经济全球化不断发展的背景下，汽车行业的上游供应链体系日益庞大，大型整车厂和一级零部件供应商对上游配套企业实行严格的供应商管理制度，精密注塑件生产企业作为上游配套供应商之一，需要完成从研发设计到量产销售的全流程跟踪服务，因此公司所在行业与汽车行业关联性较大。

据公安部统计，截至 2023 年 6 月底，全国机动车保有量达 4.26 亿辆，其中汽车 3.28 亿辆。新能源汽车保有量达 1620 万辆，占汽车总量的 4.9%，其中，纯电动汽车保有量 1259.4 万辆，占新能源汽车总量的 77.8%。2023 年上半年新注册登记新能源汽车 312.8 万辆，同比增长 41.6%，创历史新高，新能源汽车新注册登记量占汽车新注册登记的 26.6%。

家电行业方面，随着我国居民生活水平的不断提高，消费升级正不断影响和改变消费者的生活方式，居民生活逐渐向更高层次的舒适度迈进。家用电器作为与居民生活息息相关的消费品，近年来各类产品

升级换代的速度明显加快，智能化、高端化的家电产品在中占据主导地位，使得家用电器行业走向品质时代。

2022 年，家电市场受到了国内外环境变化等因素影响。根据奥维云网（AVC）推总数据显示，2022 年中国热水器市场（注：指电热、燃热两大细分品类）全渠道零售额为 471 亿元，同比下降 11.1%；，净水器零售额规模 185 亿元，同比下降 18.7%；智能马桶零售额规模为 62.2 亿元，同比上涨 23.4%。

（五）报告期内公司的行业地位情况

公司专注于塑料零件行业中的精密注塑零件和相关精密模具的开发，产品集中应用于汽车和高端家电的核心部件，客户多为国内外知名企业。

今年以来，公司继续紧跟新能源汽车行业的发展趋势，目前已成功开发多种产品，应用于热管理模块、电子水泵、电子水阀、电池冷却包等方面。报告期内，大多数产品已进入量产阶段，被国内外多家主流新能源整车厂应用，市场占有率较高。

二、核心竞争力分析

公司作为国内精密注塑优质企业，核心竞争力主要体现为公司出色的精密注塑生产能力，该能力系精密注塑模具开发、注塑生产过程管控、注塑产品品质检验的综合能力。基于出色的精密注塑生产能力，公司能够不断承接汽车发动机周边、传动系统、制动系统、热管理模块、电子水阀、电子水泵、电子油泵等核心功能结构部件以及高端厨卫家电的核心功能部件，该类部件具有“以塑代钢”、“以塑代铜”的性能需求，主要以 PA、PPS、PEEK 等工程塑料或特种工程塑料为原材料，加工难度较大。公司以精密注塑为核心，经过多年积累和不断改进，能够实现对人员、模具、材料、机器设备、工艺方法等要素的有机结合，进而跻身下游汽车、家用电器等领域优质客户的核心零部件供应商，为其“以塑代钢”、“以塑代铜”的技术路线提供产业化支持。

1、持续开发和精细化管理优势

在产品开发方面，公司与主要客户保持紧密的合作关系，持续为客户提供高品质精密注塑件的生产制造和模具开发，始终为客户新产品开发提供配套服务。针对客户新产品开发遇到的工艺难题，公司均能够积极响应并快速解决。受益于较强的持续开发能力，公司能够不断获取新产品订单，进而使得公司产品品类不断丰富，客户粘性和认可度不断提高，精密注塑件产品逐渐形成了“小批量、多品种”的特点。持续开发优势既能够保证公司获得较高的盈利水平，又能够为公司储备持续盈利的新产品增长点，在市场竞争中保持稳定发展。

在生产管理方面，公司将精细化的管理理念、完善的流程控制制度和先进的生产检测设备相结合，使得生产部门能够精确追溯到单个产品在某一生产工序环节的实际情景，便于公司事中、事后管理，及时发现并解决问题，调整设备、操作人员的工作状态，在有效控制生产成本的同时，保证产品的高良品率。此外，由于精密注塑件产品订单具有“小批量、多品种”的特点，在编排生产计划时需要合理安排不同模具、不同设备的切换，公司依靠丰富的管理经验，降低材料、人员、设备等损耗的同时，高效组织生产，

完成订单交付。精细化的管理体系是公司产品综合解决方案的实现载体，为公司产品批量化、高效化、高品质的快速交付提供了有力支持。

2、客户资源优势

精密注塑件主要系配套下游客户产品需求的非标准件，客户认可度系衡量精密注塑件产品品质的重要标准。公司生产的精密注塑件长期为国内外知名汽车零部件企业、家用电器企业配套生产，客户资源优势明显。

目前，公司已分别在汽车领域和家用电器领域与国际知名企业建立合作关系，汽车领域包括：康明斯、莱顿、日本特殊陶业、石通瑞吉、皮尔博格、舍弗勒、奥托立夫、三花智控、华域麦格纳、东风富士汤姆森、吉利、马勒、采埃孚、盖茨、哈金森、慕贝尔、均胜电子、飞龙股份、银轮股份、日立汽车等；家用电器领域包括：A.O.史密斯、松下、科勒、能率、TOTO、日本电产、杜拉维特、林内等。

客户资源优势使得公司在高端精密注塑件市场中占据一席之地。同时，良好的口碑和知名客户的认可也在市场开拓方面寄予公司极大帮助，为公司业务规模的持续扩张提供有力保障。

3、模具设计与开发优势

公司具备较强的模具设计与开发能力，在市场竞争中具有显著优势，且技术开发能力和产能一直在快速增长。一直以来，模具被称为“工业之母”，系工业制品加工成型的重要工具。精密注塑模具系精密注塑件生产最重要的成型设备，要在批量生产复杂部件的同时，保证部件的精密度和结构完整性。

公司坚持以生产高质量精密注塑件为导向，以模具设计与开发为基础，形成了从方案设计到加工制造再到调试打样的独立开发体系。公司模具设计与开发团队经验丰富，能够对客户提出的产品需求予以快速的反应并提供技术支持。公司模具设计人员具备较全面的方案设计和工艺设计能力，注塑、品质检验等部门具备在开发阶段对生产过程、样品质量进行迅速评价，高效率确保注塑产品的品质稳定性的能力。公司凭借多年的技术积累和探索，形成了“圆度、平面度逆向修正技术”、“真空吸引技术”、“悬空成型技术”、“模内剪切技术”、“热流道应用技术”、“螺纹绞牙技术”等注塑模具相关技术。随着高端精密注塑件在汽车、家用电器深入应用，以及未来在航空等领域的应用不断推广，注塑件的高精密度和高复杂度为精密注塑模具的设计与开发提出了更高要求。

4、产品品质优势

精密注塑件的生产是集模具、材料、注塑设备、工艺、检验为一体的综合能力体现。产品品质受材料性能、加工工艺、加工设备及模具、生产环境、过程管理等多重因素影响。公司严格按照 IATF 16949:2016 质量管理体系生产运行并不断改进，多年来与杜邦、帝斯曼、旭化成等国际一流材料供应商保持密切合作，熟知各种工程塑料的材料性能，能够结合不同材料的理化特性优化不同的产品方案。同时，公司生产及检测设备主要为住友、东芝、东洋、三菱、蔡司、三丰等优质品牌，且拥有一批经验丰富的技术工人，注塑产品加工精度和加工工艺控制水平较高。凭借优异的产品品质，公司获得了客户的一致好评，先后获得“康明斯全球品类合作伙伴”、“能率品质优秀供应商”、“莱顿最佳供应商”、“通用汽车优秀供应商”等诸多荣誉。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	287,743,533.33	247,725,240.49	16.15%	
营业成本	197,681,258.50	165,386,250.57	19.53%	
销售费用	4,840,944.39	2,283,715.77	111.98%	上年同期受国内外环境变化影响，本报告期应付职工薪酬、业务招待费较上年同期有所增长
管理费用	24,833,435.36	19,773,023.44	25.59%	上年同期受国内外环境变化影响，本报告期应付职工薪酬等较上年同期有所增长
财务费用	-954,995.36	-863,613.94	10.58%	
所得税费用	5,313,391.55	6,778,879.71	-21.62%	
研发投入	12,707,821.31	13,112,534.92	-3.09%	
经营活动产生的现金流量净额	14,430,235.64	72,631,776.31	-80.13%	主要为本报告期销售商品，提供劳务收到的现金较上年同期下降 10.49%，且本报告期经营活动流出较上年同期增长 7.46%，故本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降
投资活动产生的现金流量净额	91,583,694.85	500,647,522.78	-81.71%	主要为本报告期末资金理财增加
筹资活动产生的现金流量净额	-80,204,717.90	-82,472,236.81	-2.75%	
现金及现金等价物净增加额	26,293,892.63	491,047,378.36	-94.65%	主要为本报告期投资活动产生的现金流量净额减少较多所致

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
精密注塑件	239,991,456.32	169,215,030.33	29.49%	7.18%	15.09%	-4.85%
- 汽车部件	190,974,199.78	134,211,918.16	29.72%	10.37%	19.80%	-5.53%
- 家用电器	47,393,715.12	33,705,532.67	28.88%	-3.40%	-0.09%	-2.36%

- 其他	1,623,541.42	1,297,579.50	20.08%	-11.51%	3.13%	-11.34%
精密注塑模具	29,243,582.96	16,702,670.88	42.88%	127.47%	100.56%	7.66%
其他业务收入	18,508,494.05	11,763,557.29	36.44%	69.03%	17.26%	28.05%
分地区：						
内销	244,069,664.39	173,900,599.06	28.75%	8.81%	14.27%	-3.40%
外销	43,673,868.94	23,780,659.44	45.55%	86.56%	80.18%	1.93%
合计	287,743,533.33	197,681,258.50	31.30%	16.15%	19.53%	-1.94%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	8,557,033.46	15.48%	主要是暂时闲置资金购买理财产品带来的收益	是
公允价值变动损益	152,000.00	0.28%		否
资产减值	-350,773.26	-0.63%	主要是存货计提跌价损失	否
营业外收入	633,243.93	1.15%	主要是无需支付的款项、废旧物资收入	否
营业外支出	150,415.17	0.27%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	275,529,351.57	22.24%	238,792,407.11	18.70%	3.54%	
应收账款	183,980,668.16	14.85%	157,799,284.88	12.35%	2.50%	
存货	130,329,213.17	10.52%	134,378,718.14	10.52%	0.00%	
固定资产	169,063,342.93	13.65%	154,304,370.01	12.08%	1.57%	
在建工程	4,167,479.64	0.34%	0.00	0.00%	0.34%	
使用权资产	11,709,846.66	0.95%	13,525,490.54	1.06%	-0.11%	
合同负债	12,218,198.26	0.99%	10,333,876.13	0.81%	0.18%	
租赁负债	8,182,432.58	0.66%	9,634,491.35	0.75%	-0.09%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限情况
货币资金	10,881,413.63	票据保证金
应收票据	14,112,950.00	质押在票据池
合计	24,994,363.63	-

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	78,223.62
报告期投入募集资金总额	8,912.01
已累计投入募集资金总额	47,878.28

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 实际募集资金金额、资金到账时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于同意上海肇民新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1357号）核准，公司2021年5月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,333.35万股，发行价为64.31元/股，募集资金总额为人民币857,477,385.00元，扣除承销及保荐费用人民币55,581,160.38元，余额为人民币801,896,224.62元，另外扣除中介机构费和其他发行费用人民币19,660,070.49元，实际募集资金净额为人民币782,236,154.13元。</p> <p>该次募集资金到账时间为2021年5月25日，本次募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年5月25日出具天职业字[2021]30822号验资报告。</p> <p>(二) 本年度使用金额及年末余额</p> <p>截止2023年6月30日，公司实际募集资金净额为人民币782,236,154.13元，公司累计使用募集资金人民币478,782,779.03元，其中：以前年度使用389,662,671.03元，本年度使用89,120,108.00元，均投入募集资金项目。截止2023年6月30日，募集资金专户余额为人民币15,126,379.25元，其中：募集资金利息收入及理财收益和手续费的净额为22,163,004.15元，使用闲置募集资金进行现金管理余额为310,490,000.00元。尚未使用募集资金总额为325,616,379.25元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 汽车精密注塑件、汽车电子水泵及热管理模块部件生产基地建设项目	否	26,533.34	26,533.34	572.01	4,709.37	17.75%		0	0	不适用	否
2. 研发中心建设项目	否	5,809.25	5,809.25	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
3. 上海生产基地生产及检测设备替换项目	否	8,065.35	8,065.35	0	8,148.91	101.04%	2022年12月01日	1,122.67	1,350.46	是	否
4. 补充流动资金	否	10,000	10,000	0	10,000	100.00%		0	0	不适用	否

承诺投资项目小计	--	50,407.94	50,407.94	572.01	22,858.28	--	--	1,122.67	1,350.46	--	--
超募资金投向											
1. 补充流动资金	否	25,020	25,020	8,340	25,020	100.00%		0	0	不适用	否
2. 暂未确定投资项目	否	2,795.68	2,795.68	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
超募资金投向小计	--	27,815.68	27,815.68	8,340	25,020	--	--			--	--
合计	--	78,223.62	78,223.62	8,912.01	47,878.28	--	--	1,122.67	1,350.46	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2021年6月4日,公司召开第一届董事会第九次会议、第一届监事会第四次会议,并于2021年6月29日召开了2020年年度股东大会,审议通过了《关于使用部分超额募集资金补充流动资金的议案》,同意公司使用超募资金8,340.00万元永久补充流动资金。</p> <p>2022年6月8日,公司召开了第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第九次会议,并于2022年6月27日召开2022年第一次临时股东大会,审议通过了《关于使用部分超额募集资金补充流动资金的议案》,同意公司将8,340万元超募资金用于永久补充流动资金,</p> <p>2023年6月8日,公司召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第十次会议,并于2023年6月26日召开2023年第二次临时股东大会,审议通过了《关于使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》、《关于使用部分超额募集资金补充流动资金的议案》,同意公司将8,340万元超募资金用于永久补充流动资金。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金金额为 6,598.65 万元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况进行了鉴证，并出具了天职业字【2021】32556 号《关于上海肇民新材料科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》，公司于 2021 年 6 月 4 日召开的第一届董事会第九次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日止，尚未使用的募集资金 15,126,379.25 元存放于公司募集资金专户，闲置募集资金理财 310,490,000 元存放于理财账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	上海生产基地生产及检测设备替换项目截至期末投资进度超过 100%，系使用了募集资金理财及投资收益所致。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、客户开拓和客户流失风险

公司自成立以来，一直致力于精密注塑件及配套精密注塑模具的研发、生产和销售，为汽车、家用电器优质客户提供高品质的精密注塑件产品，目前已与多家国际知名企业建立了长期稳定的合作关系。若公司未来在产品交付和新客户开拓方面存在一定障碍，则存在客户开拓和客户流失风险。

公司一直在扩充市场开拓、研发和生产能力，一方面不断的购置和更新研发和生产设备，另一方面也在招募更多的人才加入公司，增强公司实力，为客户提供更优质、更有价值的产品。

2、原材料价格波动使公司盈利能力下降的风险

公司的原材料价格波动主要是指注塑件系列产品的主要原材料价格受供求关系及国际原油价格等影响。注塑粒子和配件的主要原材料价格大幅波动对公司盈利能力有一定影响。

公司密切关注原材料价格波动，寻找更多的采购渠道，并采购一定的储备库存，有助于缓解全年主要原材料价格波动造成的成本压力。若注塑粒子及配件价格长期大幅上涨，公司会相应上调产品价格，降低毛利率下降风险。

3、公司快速发展带来的管理风险

随着公司的较快发展，本公司业务和资产规模不断扩大，产品品类不断增加，行业地位不断提升。但随着经营规模的进一步扩大，尤其是募集资金投资项目的实施，将对现有的管理体系、管理人员提出更高的要求。

公司将加强优秀人才梯队建设，为公司的持续稳定发展打好人才基础，并将不断完善法人治理结构和实施行之有效的规章制度，进一步提升公司治理和经营水平。

4、“国六标准”产品销售的可持续性

受汽车排放“国六标准”出台并实施的影响，公司开发的相关产品销售收入大幅增加。随着公司相关产品的量产爬坡，销售收入增速将逐渐放缓，此外，受汽车行业波动影响，各地区“国六标准”实施进度存在差异，进一步影响相关产品推广，若“国六标准”产品推广不及预期，则可能影响公司相关产品的销售情况。

公司将与客户积极沟通，了解整车销售情况，及时调整产品结构和库存水平，以降低风险。

5、新能源汽车产品布局无效的风险

新能源汽车作为传统燃油汽车的替代品，肩负着我国汽车工业转型升级的重大使命，同时也是我国降低对石油依赖度和节能减排的重要手段，战略意义重大。在国家政策的大力推动下，近年来，我国新能源汽车产销量呈现高速增长态势，但相比于传统燃油汽车相对成熟的上游产业链，新能源汽车产业仍处于发展初期，产业链各环节企业尚需磨合。公司作为汽车上游零部件供应商，若新能源汽车产业发展不及预期，则可能面临产品布局无效的风险。

公司将密切关注政策环境和市场环境的最新变化，积极开发适合市场需求的新产品，同时根据情况变化增加产品类别，积极开拓新行业市场，以降低风险。

6、宏观经济波动风险

公司目前主要聚焦于汽车、家用电器等行业，与宏观经济的整体运行密切相关。目前全球经济仍处于周期性波动当中，尚未出现经济全面复苏趋势，依然面临下行的可能，全球经济放缓及国内外环境因素对汽车及家用电器行业消费带来一定不利影响，进而影响公司业绩。如果未来国内外宏观经济波动较大，影响了下游行业的需求，会对公司的经营情况造成不利的影响，进而影响公司的盈利能力。

公司将进一步聚焦主业，采取多种措施保障公司正常运营；努力把握国内外环境因素冲击带来的市场机遇，发挥技术创新、客户资源等优势，紧跟市场和客户需求，及时调整经营策略，加快研发创新速度，提高经营工作质量；同时减少不必要的开支，增加公司的抗风险能力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月14日	肇民科技	电话沟通	机构	汇添富、银华基金、交银施罗德、华夏基金、华宝基金、海富通基	公司的基本情况、经营情况等	详情见巨潮资讯网 www.cninfo.c

				金、万家基金、平安基金、信达澳银、兴银基金、太平养老、中融基金、方正富邦、恒越基金、华润元大、珠江投资、红土创新、永安国富、兴合基金、华安资产、聚鸣投资、黄河财险		om.cn《2023年2月14日-3月3日投资者关系活动记录表》
2023年02月17日	肇民科技	实地调研	机构	海通资管、德邦基金、广银理财	公司的基本情况、经营情况等	详情见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《2023年2月14日-3月3日投资者关系活动记录表》
2023年02月22日	肇民科技	实地调研	机构	天风证券	公司的基本情况、经营情况等	详情见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《2023年2月14日-3月3日投资者关系活动记录表》
2023年02月23日	肇民科技	实地调研	机构	睿亿投资、中信证券、上海证券、敏一智能制造产业基金	公司的基本情况、经营情况等	详情见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《2023年2月14日-3月3日投资者关系活动记录表》
2023年03月03日	肇民科技	实地调研	机构	安信证券、富国基金	公司的基本情况、经营情况等	详情见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《2023年2月14日-3月3日投资者关系活动记录表》
2023年04月09日	肇民科技	电话沟通	机构	中信建投、宝盈基金、朴易、万家基金、创海资产、国联安基金、国君资管、珠海阿巴马资产管理、丹桂顺、国新投资、圆信永丰、荣冰投资、胜恒投资、北京衍航、华骏基金、胤胜资产、永沐投资、理石投资、汇添富、交银施罗德	公司的基本情况、经营情况等	详情见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《2023年4月9日-4月14日投资者关系活动记录表》
2023年04月14日	肇民科技	实地调研	机构	海通证券、长信基金、浙商证券、善名资产	公司的基本情况、经营情况等	详情见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《2023年4月9日-4月14日投资

						者关系活动记录表》
2023 年 04 月 25 日	肇民科技	网络平台线上交流	其他	广大投资者	公司的基本情况、经营情况等	详情见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《2023 年 4 月 25 日 2022 年度网上业绩说明会投资者关系活动记录表》
2023 年 04 月 27 日	肇民科技	实地调研	机构	汇添富、申九资产	公司的基本情况、经营情况等	详情见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《2023 年 4 月 27 日-2023 年 5 月 31 日投资者关系活动记录表》
2023 年 05 月 31 日	肇民科技	电话沟通	机构	江海证券	公司的基本情况、经营情况等	详情见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《2023 年 4 月 27 日-2023 年 5 月 31 日投资者关系活动记录表》
2023 年 06 月 07 日	肇民科技	实地调研	机构	兆天投资、朴易资产	公司的基本情况、经营情况等	详情见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《2023 年 6 月 7 日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	62.33%	2023 年 03 月 20 日	2023 年 03 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号： 2023-010 公告名称：2023 年第一次临时股东大会决议公告
2022 年年度股东大会	年度股东大会	68.72%	2023 年 05 月 05 日	2023 年 05 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号： 2023-035 公告名称：2022 年年度股东大会决议公告
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	72.46%	2023 年 06 月 26 日	2023 年 06 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号： 2023-047 公告名称：2023 年第二次临时股东大会决议公告

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、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

一、2023 年 3 月 2 日 公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等议案。独立董事对《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》发表了同意的独立意见。

同日公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实公司〈2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。

二、2023 年 3 月 3 日至 2023 年 3 月 12 日，公司对本次限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的姓名、职务在公司内部进行公示。截至公示期满，公司监事会未收到针对本次激励计划首次授予激励对象名单人员的异议。2023 年 3 月 13 日，公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2023-009）。

三、2023 年 3 月 20 日 公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》。同日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2023-011）。

2023 年 3 月 20 日，公司召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意并确定公司本次激励计划的首次授予日为 2023 年 3 月 20 日，以 15.25 元/股的授予价格向符合授予条件的 35 名激励对象授予 33 万股限制性股票。

2023 年 3 月 21 日，公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单（截至授予日）的核查意见》。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
肇民科技	无	无	无	无	无
肇民动力	无	无	无	无	无
湖南肇民	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内不存在重大环保问题，不存在需要披露的其他环境信息。

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

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司严格遵守国家相关法律法规的要求，采用国际先进的生产设备，生产工艺环保节能，并按照公司《环境管理体系运行控制程序》《环境因素识别和评价程序》《危险源辨识评价管理程序》《安全生产事故应急救援预案》等制度开展环保工作；制定环境检测计划并按时开展自查工作；积极推行节能减排，采用变频设备、更换 LED 节能灯、光伏路灯、安装光伏发电等，倡导全体员工节约用水、用电，提高纸张的二次利用率，逐步推行无纸化办公，公司已通过 ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO9001 质量管理体系认证等。

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内不存在重大环保问题，不存在需要披露的其他环境信息。

二、社会责任情况

报告期内，公司向上海市金山区金山卫镇捐赠 15 万元，助力当地巩固提升社会效益，推动村域经济发展和公益事业基础设施建设。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	本公司	关于使用部分超额募集资金补充流动资金的承诺	1、用于永久补充流动资金的金额，每十二个月内累计不得超过超募资金总额的30%；2、公司在补充流动资金后十二个月内不得进行证券投资、衍生品交易等高风险投资及为控股子公司以外的对象提供财务资助。	2022年06月28日	2022年6月28日-2023年6月27日	履行完毕
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、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生的租赁主要为公司及子公司租赁的生产经营场地，租金价格公允，公司与出租方均不存在关联关系。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各 项条件 是否发 生重大 变化	是否存在 合同无 法履行 的重大 风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

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	57,600,000	60.00%			46,080,000		46,080,000	103,680,000	60.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	57,600,000	60.00%			46,080,000		46,080,000	103,680,000	60.00%
其中：境内法人持股	50,400,000	52.50%			40,320,000		40,320,000	90,720,000	52.50%
境内自然人持股	7,200,000	7.50%			5,760,000		5,760,000	12,960,000	7.50%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	38,400,340	40.00%			30,720,240		30,720,240	69,120,540	40.00%
1、人民币普通股	38,400,340	40.00%			30,720,240		30,720,240	69,120,540	40.00%
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	96,000,300	100.00%			76,800,240		76,800,240	172,800,540	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 7 日召开“第二届董事会第七次会议”，于 2023 年 5 月 5 日召开“2022 年年度股东大会”审议并通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，公司拟以截至 2022 年 12 月 31 日公司的总股本 96,000,300 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 8 元（含税），共计派发 76,800,240.00 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，本次转增后，公司的总股本将增加至 172,800,540 股，不送红股。公司剩余未分配利润结转下一年度。本次资本公积转增股本已于 2023 年 6 月 26 日实施完毕。

股份变动的批准情况

适用 不适用

同“股份变动的的原因”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年 6 月 26 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成本公司资本公积转增股本的登记手续

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

具体可参见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之第四小节“主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
上海济兆实业发展有限公司	36,000,000		28,800,000	64,800,000	首发前限售、权益分派	2024 年 5 月 27 日
邵雄辉	7,200,000		5,760,000	12,960,000	首发前限售、权益分派	2024 年 5 月 27 日
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	7,200,000		5,760,000	12,960,000	首发前限售、权益分派	2024 年 5 月 27 日
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	7,200,000		5,760,000	12,960,000	首发前限售、权益分派	2024 年 5 月 27 日
合计	57,600,000	0	46,080,000	103,680,000	--	--

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		10,422		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		股份状态	数量	
上海济兆实业发展有限公司	境内非国有法人	37.50%	64,800,000	28,800,000	64,800,000						
浙北大厦集团有限公司	境内非国有法人	7.50%	12,960,000	5,760,000		12,960,000					
邵雄辉	境内自然人	7.50%	12,960,000	5,760,000	12,960,000						
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.50%	12,960,000	5,760,000	12,960,000						
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.50%	12,960,000	5,760,000	12,960,000						
#前海大唐英加（深圳）基金管理有限公司—英加黑马八十一号私募证券投资基金	其他	2.62%	4,533,000	1,519,293		4,533,000					
#孙太忠	境内自然人	1.18%	2,047,022	1,668,222		2,047,022					
嘉兴市兴和创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.10%	1,908,900	619,900		1,908,900					

中国银行股份有限公司一易方达供给改革灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.81%	1,406,160	1,406,160		1,406,160	
上海朴易资产管理有限公司一朴易至尚证券投资基金	其他	0.61%	1,058,328	1,058,328		1,058,328	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中邵雄辉先生持有控股股东济兆实业 100%的股权，持有华肇投资 98%的财产份额，持有百肇投资 71.5%的财产份额，为济兆实业、华肇投资、百肇投资的实际控制人。除上述情况外，公司未知其他股东是否存在关联关系或为一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
浙北大厦集团有限公司	12,960,000	人民币普通股	12,960,000				
#前海大唐英加（深圳）基金管理有限公司一英加黑马八十一号私募证券投资基金	4,533,000	人民币普通股	4,533,000				
#孙太忠	2,047,022	人民币普通股	2,047,022				
嘉兴市兴和创业投资合伙企业（有限合伙）	1,908,900	人民币普通股	1,908,900				
中国银行股份有限公司一易方达供给改革灵活配置混合型证券投资基金	1,406,160	人民币普通股	1,406,160				
上海朴易资产管理有限公司一朴易至尚证券投资基金	1,058,328	人民币普通股	1,058,328				
#前海大唐英加（深圳）基金管理有限公司一大唐英加红马八八号私募证券投资基金	923,936	人民币普通股	923,936				
#量桥投资管理（上海）有限公司一量	903,600	人民币普通股	903,600				

桥投资兴泰二号私募证券投资基金			
#来春燕	589,620	人民币普通股	589,620
上海朴易资产管理有限公司-朴易精选私募证券投资基金	561,564	人民币普通股	561,564
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，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）（参见注 4）	1、公司股东#前海大唐英加（深圳）基金管理有限公司-英加黑马八十一号私募证券投资基金通过普通账户持有 0 股外，还通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,533,000 股，合计持有 4,533,000 股。 2、公司股东#孙太忠通过普通账户持有 251,680 股外，还通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,795,342 股，合计持有 2,047,022 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司

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	275,529,351.57	238,792,407.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	250,490,000.00	355,938,071.91
衍生金融资产		
应收票据	37,416,280.99	44,851,282.91
应收账款	183,980,668.16	157,799,284.88
应收款项融资	10,971,672.31	4,478,065.78
预付款项	2,917,488.74	2,070,746.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,398,391.13	4,370,002.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	130,329,213.17	134,378,718.14
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	115,828,136.85	132,435,711.53
流动资产合计	1,010,861,202.92	1,075,114,291.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	169,063,342.93	154,304,370.01
在建工程	4,167,479.64	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,709,846.66	13,525,490.54
无形资产	7,082,794.54	7,214,363.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,573,422.39	12,628,054.20
递延所得税资产	3,498,474.82	3,188,549.90
其他非流动资产	17,937,269.00	11,270,877.12
非流动资产合计	228,032,629.98	202,131,705.27
资产总计	1,238,893,832.90	1,277,245,996.79
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	21,696,644.17	13,722,223.47
应付账款	72,137,596.99	88,610,058.09
预收款项		
合同负债	12,218,198.26	10,333,876.13
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	13,225,775.91	17,673,189.19
应交税费	7,012,966.26	5,763,140.32
其他应付款	1,645,450.79	1,766,704.01
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	3,363,571.97	3,244,237.14
其他流动负债	2,832,208.40	3,859,815.02
流动负债合计	134,132,412.75	144,973,243.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,182,432.58	9,634,491.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	973,333.33	1,173,333.33
递延所得税负债	4,010,656.84	3,821,618.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,166,422.75	14,629,442.79
负债合计	147,298,835.50	159,602,686.16
所有者权益：		
股本	172,800,540.00	96,000,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	755,171,793.85	831,173,748.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,015,130.66	39,015,130.66
一般风险准备		
未分配利润	124,607,532.89	151,454,131.57
归属于母公司所有者权益合计	1,091,594,997.40	1,117,643,310.63
少数股东权益		
所有者权益合计	1,091,594,997.40	1,117,643,310.63
负债和所有者权益总计	1,238,893,832.90	1,277,245,996.79

法定代表人：邵雄辉

主管会计工作负责人：李长燕

会计机构负责人：李长燕

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	261,872,387.69	232,749,408.34
交易性金融资产	250,490,000.00	355,938,071.91
衍生金融资产		
应收票据	26,303,330.99	36,141,332.91
应收账款	214,693,729.81	187,104,582.56

应收款项融资	10,971,672.31	4,478,065.78
预付款项	2,700,348.35	1,869,906.86
其他应收款	118,371,930.90	109,360,269.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货	118,095,441.61	121,605,965.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,254,416.68	67,821,847.22
流动资产合计	1,053,753,258.34	1,117,069,451.38
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	120,223,742.42	104,268,968.83
在建工程	4,167,479.64	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,662,957.74	11,069,223.82
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,969,563.81	4,829,643.60
递延所得税资产	2,279,860.03	2,146,647.05
其他非流动资产	15,416,414.00	10,795,377.12
非流动资产合计	166,720,017.64	143,109,860.42
资产总计	1,220,473,275.98	1,260,179,311.80
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,219,927.20	7,962,593.77
应付账款	64,420,230.00	78,161,541.51
预收款项		
合同负债	12,218,198.26	10,333,876.13
应付职工薪酬	11,916,927.27	15,936,722.44
应交税费	6,775,431.40	5,593,816.55

其他应付款	1,349,471.80	1,038,288.35
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	2,493,682.06	2,394,154.16
其他流动负债	2,702,208.40	3,559,815.02
流动负债合计	112,096,076.39	124,980,807.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,804,999.68	8,283,638.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	973,333.33	1,173,333.33
递延所得税负债	4,010,656.84	3,821,618.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,788,989.85	13,278,590.06
负债合计	123,885,066.24	138,259,397.99
所有者权益：		
股本	172,800,540.00	96,000,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	747,521,793.85	823,523,748.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,015,130.66	39,015,130.66
未分配利润	137,250,745.23	163,380,734.75
所有者权益合计	1,096,588,209.74	1,121,919,913.81
负债和所有者权益总计	1,220,473,275.98	1,260,179,311.80

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	287,743,533.33	247,725,240.49
其中：营业收入	287,743,533.33	247,725,240.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	240,407,693.88	200,833,493.00

其中：营业成本	197,681,258.50	165,386,250.57
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	1,299,229.68	1,141,582.24
销售费用	4,840,944.39	2,283,715.77
管理费用	24,833,435.36	19,773,023.44
研发费用	12,707,821.31	13,112,534.92
财务费用	-954,995.36	-863,613.94
其中：利息费用	131,836.29	502,088.73
利息收入	778,905.24	1,185,508.28
加：其他收益	576,467.06	336,829.44
投资收益（损失以“-”号填列）	8,557,033.46	9,546,502.16
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）	152,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,374,397.09	1,264,134.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-350,773.26	-663,780.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-111,965.51	-291,330.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,784,204.11	57,084,102.96
加：营业外收入	633,243.93	385,746.70
减：营业外支出	150,415.17	159,451.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,267,032.87	57,310,397.96
减：所得税费用	5,313,391.55	6,778,879.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,953,641.32	50,531,518.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,953,641.32	50,531,518.25

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	49,953,641.32	50,442,039.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		89,478.51
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	49,953,641.32	50,531,518.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,953,641.32	50,442,039.74
归属于少数股东的综合收益总额		89,478.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.289	0.292
（二）稀释每股收益	0.289	0.292

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：邵雄辉

主管会计工作负责人：李长燕

会计机构负责人：李长燕

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	269,971,875.72	236,310,098.56
减：营业成本	183,359,172.09	157,691,449.67
税金及附加	1,079,658.76	1,027,904.34
销售费用	4,370,299.17	2,061,788.41

管理费用	21,436,538.16	16,256,325.16
研发费用	11,491,213.04	12,020,826.54
财务费用	-946,454.98	-929,432.83
其中：利息费用	69,743.73	303,352.00
利息收入	696,846.46	1,045,392.67
加：其他收益	466,375.67	333,977.98
投资收益（损失以“-”号填列）	7,443,581.40	8,103,872.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	152,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,244,567.57	1,431,691.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-159,539.84	-551,236.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-120,966.04	-291,330.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	55,718,333.10	57,208,211.38
加：营业外收入	592,436.04	354,667.05
减：营业外支出	150,415.17	159,451.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,160,353.97	57,403,426.73
减：所得税费用	5,490,103.49	6,808,872.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,670,250.48	50,594,554.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,670,250.48	50,594,554.18
（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	50,670,250.48	50,594,554.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	298,380,905.57	333,341,766.45
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		6,038,452.15
收到其他与经营活动有关的现金	37,076,856.53	31,986,765.96
经营活动现金流入小计	335,457,762.10	371,366,984.56
购买商品、接受劳务支付的现金	198,577,835.52	180,584,373.42
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	60,492,423.72	51,966,568.07
支付的各项税费	12,711,768.90	27,147,880.48
支付其他与经营活动有关的现金	49,245,498.32	39,036,386.28
经营活动现金流出小计	321,027,526.46	298,735,208.25
经营活动产生的现金流量净额	14,430,235.64	72,631,776.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,181,640,000.00	1,531,350,000.00
取得投资收益收到的现金	7,361,083.85	13,025,735.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,084.00	3,220.00
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		
投资活动现金流入小计	1,189,033,167.85	1,544,378,955.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,059,473.00	25,981,432.72
投资支付的现金	1,058,390,000.00	1,017,750,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,097,449,473.00	1,043,731,432.72
投资活动产生的现金流量净额	91,583,694.85	500,647,522.78
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		500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		500,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,800,240.00	80,226,792.21
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	3,404,477.90	2,745,444.60
筹资活动现金流出小计	80,204,717.90	82,972,236.81
筹资活动产生的现金流量净额	-80,204,717.90	-82,472,236.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	484,680.04	240,316.08
五、现金及现金等价物净增加额	26,293,892.63	491,047,378.36
加：期初现金及现金等价物余额	238,354,045.31	156,822,662.10
六、期末现金及现金等价物余额	264,647,937.94	647,870,040.46

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	277,058,486.89	312,840,585.97
收到的税费返还		737,780.22
收到其他与经营活动有关的现金	36,843,898.47	31,812,719.24
经营活动现金流入小计	313,902,385.36	345,391,085.43
购买商品、接受劳务支付的现金	185,647,667.97	163,263,172.58
支付给职工以及为职工支付的现金	53,739,616.83	47,177,396.97
支付的各项税费	11,930,996.88	26,886,210.09
支付其他与经营活动有关的现金	57,716,969.55	33,063,402.17
经营活动现金流出小计	309,035,251.23	270,390,181.81
经营活动产生的现金流量净额	4,867,134.13	75,000,903.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,181,640,000.00	1,461,350,000.00
取得投资收益收到的现金	7,361,083.85	12,609,598.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,084.00	3,220.00
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		
投资活动现金流入小计	1,189,015,167.85	1,473,962,818.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,781,687.58	15,486,849.84
投资支付的现金	1,058,390,000.00	982,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,094,171,687.58	998,236,849.84
投资活动产生的现金流量净额	94,843,480.27	475,725,968.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,800,240.00	80,093,090.26
支付其他与筹资活动有关的现金	2,909,477.90	2,316,873.17
筹资活动现金流出小计	79,709,717.90	82,409,963.43
筹资活动产生的现金流量净额	-79,709,717.90	-82,409,963.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	484,680.04	240,316.08
五、现金及现金等价物净增加额	20,485,576.54	468,557,224.95
加：期初现金及现金等价物余额	232,311,940.41	152,979,946.22
六、期末现金及现金等价物余额	252,797,516.95	621,537,171.17

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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	96,000,300.00				831,173,748.40				39,015,130.66		151,454,131.57		1,117,643,310.63		1,117,643,310.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

他																	
二、本年期初余额	96,000,300.00				831,173,748.40					39,015,130.66				151,454,131.57		1,117,643,310.63	1,117,643,310.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,800,240.00				-76,001,954.55									-26,846,598.8		-26,048,313.23	-26,048,313.23
（一）综合收益总额														49,953,641.32		49,953,641.32	49,953,641.32
（二）所有者投入和减少资本					798,285.45											798,285.45	798,285.45
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					798,285.45											798,285.45	798,285.45
4. 其他																	
（三）利润分配														-76,800,240.00		-76,800,240.00	-76,800,240.00
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														-76,800,240.00		-76,800,240.00	-76,800,240.00
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转	76,800,240.00				-76,800,240.00												

					0									
1. 资本公积转增资本(或股本)	76,800,240.00				-76,800,240.00									
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	172,800,540.00				755,171,793.85			39,015,130.66		124,607,532.89		1,091,594,997.40		1,091,594,997.40

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	53,333,500.00				873,840,548.40			29,481,837.55		146,794,448.77		1,103,450,334.72	274,388.66	1,103,724,063.38	
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	53,333,500.00				873,840.54					29,481,837.55			1,103,450,338.66	1,103,724,338.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,666,800.00				42,666,800.00					29,558,210.26			29,558,210.26	29,468,731.75
（一）综合收益总额										50,442,039.74			50,442,039.74	50,531,518.25
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的分配														
										80,000,250.00			80,000,250.00	80,000,250.00

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	42,666,800.00				-42,666,800.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	42,666,800.00				-42,666,800.00										
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	96,000,300.00				831,173,748.40			29,481,837.55		117,236,238.51		1,073,892,124.6	363,867.17		1,074,255,991.63

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	96,000,300.00				823,523,748.40				39,015,130.66	163,380,734.75		1,121,919,913.8

												1
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	96,000,300.00				823,523,748.40				39,015,130.66	163,380,734.75		1,121,919,913.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,800,240.00				-76,001,954.55					-26,129,989.52		-25,331,704.07
（一）综合收益总额										50,670,250.48		50,670,250.48
（二）所有者投入和减少资本					798,285.45							798,285.45
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					798,285.45							798,285.45
4. 其他												
（三）利润分配										-76,800,240.00		-76,800,240.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-76,800,240.00		-76,800,240.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	76,800,240.00				-76,800,240.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	76,800,240.00				-76,800,240.00							
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	172,8 00,54 0.00				747,5 21,79 3.85				39,01 5,130 .66	137,2 50,74 5.23		1,096 ,588, 209.7 4

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	53,33 3,500 .00				866,1 90,54 8.40				29,48 1,837 .55	157,5 81,34 6.74		1,106 ,587, 232.6 9
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	53,33 3,500 .00				866,1 90,54 8.40				29,48 1,837 .55	157,5 81,34 6.74		1,106 ,587, 232.6 9
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	42,66 6,800 .00				- 42,66 6,800 .00					- 29,40 5,695 .82		- 29,40 5,695 .82
(一) 综合 收益总额										50,59 4,554		50,59 4,554

										.18		.18
(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										-		-
										80,000.00		80,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										80,000.00		80,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	42,666,800.00											
										-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)	42,666,800.00									42,666,800.00		42,666,800.00
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	96,000,300.00				823,523,748.40				29,481,837.55	128,175,650.92		1,077,181,536.87

三、公司基本情况

公司名称：上海肇民新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“肇民科技”）

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

注册资本：人民币 17,280.0540 万元

法定代表人：邵雄辉

注册地址：上海市金山区金山卫镇秦弯路 633 号

统一社会信用代码：91310116585243154G

经营范围：从事新材料科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务，工业产品设计（除特种设备），精密注塑产品、模具、电磁阀及汽车发动机缸体安全性防爆震传感器的生产和销售，汽车零部件的销售，从事货物进出口及技术进出口业务。【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】

财务报告的批准报出机构：公司董事会。

财务报告批准报出日：2023 年 8 月 24 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期无需披露的合并范围变更情况，合并财务报表范围详见本节“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

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑。

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、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见本节“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	20
2 至 3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

本公司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。

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

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

公司对商业承兑汇票以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型按照“（10）金融工具”进行处理。

15、存货

1. 存货的分类

存货包括：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、在产品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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)。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值),原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 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, 按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, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 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, 归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 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的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子及其他设备	年限平均法	5	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26、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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	30

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：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。

31、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

- (1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- (2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入、利息收入等。

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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

(1) 注塑件收入确认的具体原则如下

①国内销售收入确认原则：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，客户验收货物包括数量清点、质量检测，经客户对产品数量与质量无异议确认后确认收入。

②出口销售收入确认原则：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格完成报关出口时确认收入。

对于由客户提供主要的配件，且公司不实质承担结算及存货风险的业务，公司按照收款总额扣除配件后的金额确认收入。

(2) 模具收入确认的具体原则如下

公司模具基本为注塑件产品的配套模具，公司模具收入确认须取得客户认可的合格证书，根据合同约定的结算方式不同，分为一次性确认和分段确认两种模式。

①一次性确认：针对模具收入无需通过相应注塑件产品销售实现的情况，公司根据与客户的销售合同或订单要求组织模具设计、生产、试模及检验，取得客户认可的合格证书后确认相应的收入；

②分段确认：针对模具收入通过相应注塑件产品销售实现的情况，合同约定收入分段确认，明确前段收取的收入的金额或比例，该部分收入在取得客户认可的合格证书后进行确认；合同约定剩余后段部分依据量产销售的注塑件数量分摊的，公司进行分摊确认。

4. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

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

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2) 出租人

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

□适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
印花税	购销合同金额、技术合同金额、租赁合同金额	0.03%、0.1%

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
湖南肇民新材料科技有限公司	25%

2、税收优惠

1. 本公司于 2022 年 12 月 14 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号为 GR202231006202，有效期三年，本公司 2022 年、2023 年、2024 年享受企业所得税减按 15% 税率的优惠政策。

2. 本公司之子公司上海肇民动力科技有限公司（以下简称“肇民动力”）于 2020 年 12 月 4 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号为 GR202031007037，有效期三年，肇民动力 2020 年、2021 年、2022 年享受企业所得税减按 15% 税率的优惠政策

3、其他

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	26,364.71	10,864.71
银行存款	264,619,721.66	198,170,097.35
其他货币资金	10,883,265.20	40,611,445.05
合计	275,529,351.57	238,792,407.11
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,881,413.63	438,361.80

其他说明

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	250,490,000.00	355,938,071.91
其中：		
理财产品及结构性存款	250,490,000.00	355,938,071.91
其中：		
合计	250,490,000.00	355,938,071.91

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行承兑票据	26,102,127.25	36,774,559.74
商业承兑票据	11,314,153.74	8,076,723.17
合计	37,416,280.99	44,851,282.91

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	38,011,762.77	100.00%	595,481.78		37,416,280.99	45,276,373.60	100.00%	425,090.69		44,851,282.91
其中：										
银行承兑汇票	26,102,127.25	68.67%				36,774,559.74	81.22%			36,774,559.74
商业承兑汇票	11,909,635.52	31.33%	595,481.78	5.00%	11,314,153.74	8,501,813.86	18.78%	425,090.69	5.00%	8,076,723.17
合计	38,011,762.77	100.00%	595,481.78		37,416,280.99	45,276,373.60	100.00%	425,090.69		44,851,282.91

按组合计提坏账准备：595481.78

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备应收票据	11,909,635.52	595,481.78	5.00%
合计	11,909,635.52	595,481.78	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	425,090.69	170,391.09				595,481.78
合计	425,090.69	170,391.09				595,481.78

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	14,112,950.00
合计	14,112,950.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,991,335.62	2,402,208.40
商业承兑票据		340,000.00
合计	14,991,335.62	2,742,208.40

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	3,415,000.41	1.72%	3,415,000.41	100.00%	0.00	3,415,000.41	2.00%	3,415,000.41	100.00%	0.00
其中:										
客户 1	3,415,000.41	1.72%	3,415,000.41	100.00%	0.00	3,415,000.41	2.00%	3,415,000.41	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	194,873,261.80	98.28%	10,892,593.64		183,980,668.16	167,441,939.51	98.00%	9,642,654.63		157,799,284.88
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,873,261.80	98.28%	10,892,593.64	5.59%	183,980,668.16	167,441,939.51	98.00%	9,642,654.63	5.76%	157,799,284.88
合计	198,288,262.21	100.00%	14,307,594.05		183,980,668.16	170,856,939.92	100.00%	13,057,655.04		157,799,284.88

按单项计提坏账准备：3,415,000.41

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,415,000.41	3,415,000.41	100.00%	预计不能收回
合计	3,415,000.41	3,415,000.41		

按组合计提坏账准备：10892593.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,873,261.80	10,892,593.64	5.59%
合计	194,873,261.80	10,892,593.64	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	193,072,399.63
1 至 2 年	129,385.01
2 至 3 年	873,692.17
3 年以上	4,212,785.40
3 至 4 年	203,400.00
4 至 5 年	4,400.00
5 年以上	4,004,985.40
合计	198,288,262.21

（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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,642,654.63	1,249,939.01				10,892,593.64
按单项计提坏账准备的应收账款	3,415,000.41					3,415,000.41
合计	13,057,655.04	1,249,939.01				14,307,594.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	24,311,785.41	12.26%	1,215,589.27
客户二	24,246,765.69	12.23%	1,212,338.28
客户三	10,459,113.66	5.27%	522,955.68
客户四	8,927,139.89	4.50%	446,356.99
客户五	8,132,958.32	4.10%	406,647.92
合计	76,077,762.97	38.36%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,971,672.31	4,478,065.78
合计	10,971,672.31	4,478,065.78

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	2022年12月31日	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023年6月30日	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	4,478,065.78	34,510,282.49	28,016,675.96		10,971,672.31	
合计	4,478,065.78	34,510,282.49	28,016,675.96		10,971,672.31	

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,715,325.95	93.07%	1,896,564.80	91.59%
1 至 2 年	201,638.65	6.91%	173,658.00	8.39%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	524.14	0.02%	524.14	0.02%
合计	2,917,488.74		2,070,746.94	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	463,704.00	15.89
供应商二	354,042.11	12.14
供应商三	345,911.95	11.86
供应商四	222,045.00	7.61
供应商五	192,555.55	6.60

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,398,391.13	4,370,002.32
合计	3,398,391.13	4,370,002.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金、保证金	3,877,262.10	4,709,602.60
其他	193,689.59	378,893.29
合计	4,070,951.69	5,088,495.89

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		718,493.57		
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		45,933.01		
2023 年 6 月 30 日余额		672,560.56		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,521,801.19
1 至 2 年	9,600.00
2 至 3 年	90,000.00
3 年以上	449,550.50
3 至 4 年	132,460.00
4 至 5 年	282,812.50
5 年以上	34,278.00
合计	4,070,951.69

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	718,493.57		45,933.01			672,560.56
合计	718,493.57		45,933.01			672,560.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	押金、保证金	3,323,267.60	1年以内（含1年）	81.63%	166,163.38
2	押金、保证金	200,000.00	3年以上	4.91%	200,000.00
3	其他	134,608.92	1年以内（含1年）	3.31%	6,730.45
4	押金、保证金	102,660.00	3年以上	2.52%	102,660.00
5	押金、保证金	100,000.00	2-3年（含3年）、3年以上	2.46%	55,000.00
合计		3,860,536.52		94.83%	530,553.83

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	41,901,020.59	1,580,269.24	40,320,751.35	47,460,880.38	1,474,090.59	45,986,789.79
在产品	47,190,405.00	4,936.92	47,185,468.08	42,756,264.08	2,568.90	42,753,695.18
库存商品	14,847,228.90	365,528.52	14,481,700.38	18,540,296.44	377,394.84	18,162,901.60
周转材料	4,562,054.55		4,562,054.55	3,812,758.86		3,812,758.86
发出商品	23,794,261.48	359,578.74	23,434,682.74	23,780,826.06	359,578.74	23,421,247.32
委托加工物资	344,556.07		344,556.07	241,325.39		241,325.39
合计	132,639,526.59	2,310,313.42	130,329,213.17	136,592,351.21	2,213,633.07	134,378,718.14

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,474,090.59	106,178.65				1,580,269.24
在产品	2,568.90	2,368.02				4,936.92
库存商品	377,394.84			11,866.32		365,528.52
发出商品	359,578.74					359,578.74
合计	2,213,633.07	108,546.67		11,866.32		2,310,313.42

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
在产品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	114,447,348.20	130,901,326.68
期末留抵进项税	1,380,788.65	1,532,809.72
预缴企业所得税		1,575.13
合计	115,828,136.85	132,435,711.53

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

在本期				
-----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

					综合收益的原因	
--	--	--	--	--	---------	--

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	169,063,342.93	154,304,370.01
合计	169,063,342.93	154,304,370.01

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	电子及其他设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	205,568,065.11	9,629,855.35	1,578,408.83	17,207,100.58	233,983,429.87

2. 本期增加金额	20,851,038.28	1,251,609.70	3,473,648.38		25,576,296.36
(1) 购置	20,851,038.28	1,251,609.70	3,473,648.38		
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	336,932.16	8,632.22			345,564.38
(1) 处置或报废	336,932.16	8,632.22			345,564.38
4. 期末余额	226,082,171.23	10,872,832.83	5,052,057.21	17,207,100.58	259,214,161.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	74,098,881.52	3,471,279.72	1,087,889.18	1,021,009.44	79,679,059.86
2. 本期增加金额					
(1) 计提	9,182,564.37	759,536.22	327,086.08	408,663.30	10,677,849.97
3. 本期减少金额	201,802.42	4,288.49			206,090.91
(1) 处置或报废	201,802.42	4,288.49			206,090.91
4. 期末余额	83,079,643.47	4,226,527.45	1,414,975.26	1,429,672.74	90,150,818.92
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	143,002,527.76	6,646,305.38	3,637,081.95	15,777,427.84	169,063,342.93
2. 期初账面价值	131,469,183.59	6,158,575.63	490,519.65	16,186,091.14	154,304,370.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,167,479.64	0.00
工程物资	0.00	0.00
合计	4,167,479.64	

(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
厂房	1,421,011.32	0.00	1,421,011.32	0.00	0.00	0.00
公寓	2,746,468.32	0.00	2,746,468.32	0.00	0.00	0.00
合计	4,167,479.64	0.00	4,167,479.64	0.00	0.00	0.00

(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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计

一、账面原值		
1. 期初余额	20,788,066.03	20,788,066.03
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	20,788,066.03	20,788,066.03
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,262,575.49	7,262,575.49
2. 本期增加金额	1,815,643.88	1,815,643.88
(1) 计提	1,815,643.88	1,815,643.88
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		
4. 期末余额	9,078,219.37	9,078,219.37
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	11,709,846.66	11,709,846.66
2. 期初账面价值	13,525,490.54	13,525,490.54

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,894,136.46			7,894,136.46
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内				

部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,894,136.46				7,894,136.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	679,772.96				679,772.96
2. 本期增加金额	131,568.96				131,568.96
(1) 计提	131,568.96				131,568.96
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	811,341.92				811,341.92
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	7,082,794.54				7,082,794.54
2. 期初账面价值	7,214,363.50				7,214,363.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(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		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
湖南肇民厂房装修费等	5,804,391.90	44,014.41	764,195.84		5,084,210.47
装修费	387,193.58		387,193.58		
模具	6,436,468.72	3,367,354.44	314,611.24		9,489,211.92
合计	12,628,054.20	3,411,368.85	1,466,000.66		14,573,422.39

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,919,611.69	1,996,347.45	11,626,130.89	1,780,042.12
可抵扣亏损	5,424,509.48	1,356,127.37	4,892,874.24	1,223,218.56
递延收益	973,333.33	146,000.00	1,173,333.33	176,000.00
交易性金融资产公允价值变动			61,928.09	9,289.22
合计	19,317,454.50	3,498,474.82	17,754,266.55	3,188,549.90

(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
固定资产加速折旧	26,737,712.31	4,010,656.84	25,477,454.09	3,821,618.11
合计	26,737,712.31	4,010,656.84	25,477,454.09	3,821,618.11

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□ 适用 √ 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,966,338.12	4,788,741.48

可抵扣亏损	15,157,349.24	14,030,338.31
内部销售未实现收益	135,442.84	21,501.46
合计	20,259,130.20	18,840,581.25

(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
2025 年	330,220.22	330,220.22	
2026 年	3,761,564.64	3,761,564.64	
2027 年	2,298,933.97	2,298,933.97	
2028 年	2,452,507.55	2,452,507.55	
2029 年	2,299,553.13	2,299,553.13	
2030 年			
2031 年	1,793,686.29	1,793,686.29	
2032 年	1,093,872.51	1,093,872.51	
2033 年	1,127,010.93		
合计	15,157,349.24	14,030,338.31	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	17,937,269.0 0		17,937,269.0 0	11,270,877.1 2		11,270,877.1 2
合计	17,937,269.0 0		17,937,269.0 0	11,270,877.1 2		11,270,877.1 2

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	21,696,644.17	13,722,223.47
合计	21,696,644.17	13,722,223.47

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含 1 年）	70,651,427.02	87,086,277.10
1 年以上	1,486,169.97	1,523,780.99

合计	72,137,596.99	88,610,058.09
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,016,698.26	6,754,284.54
1 年以上	2,201,500.00	3,579,591.59
合计	12,218,198.26	10,333,876.13

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,201,245.82	53,345,241.82	57,808,689.38	12,737,798.26
二、离职后福利-设定提存计划	471,943.37	3,082,593.58	3,066,559.30	487,977.65
合计	17,673,189.19	56,427,835.40	60,875,248.68	13,225,775.91

(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	14,650,110.11	46,279,267.07	49,971,832.74	10,957,544.44
2、职工福利费	29,320.00	3,288,740.58	3,318,060.58	0.00
3、社会保险费	1,182,630.20	1,867,269.42	2,689,924.01	359,975.61
其中：医疗保险费	1,178,053.70	1,827,042.63	2,649,852.11	355,244.22
工伤保险费	4,576.50	40,226.79	40,071.90	4,731.39
4、住房公积金	0.00	1,129,517.00	1,129,517.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,339,185.51	780,447.75	699,355.05	1,420,278.21
合计	17,201,245.82	53,345,241.82	57,808,689.38	12,737,798.26

(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	457,642.00	2,987,113.89	2,971,565.58	473,190.31
2、失业保险费	14,301.37	95,479.69	94,993.72	14,787.34
合计	471,943.37	3,082,593.58	3,066,559.30	487,977.65

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,523,152.71	3,331,445.62
消费税	0.00	0.00
企业所得税	4,409,973.93	1,532,423.64
个人所得税	859,864.37	482,173.01
城市维护建设税	101,347.10	199,264.63
教育费附加	101,347.10	199,264.64
印花税	17,281.05	18,568.78
合计	7,012,966.26	5,763,140.32

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,645,450.79	1,766,704.01
合计	1,645,450.79	1,766,704.01

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,338,396.36	1,486,270.32
代收代付款	262,710.03	230,606.03
往来款项	44,344.40	49,827.66
合计	1,645,450.79	1,766,704.01

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,363,571.97	3,244,237.14
合计	3,363,571.97	3,244,237.14

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	2,702,208.40	3,559,815.02
未终止确认的融信	130,000.00	300,000.00
合计	2,832,208.40	3,859,815.02

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	8,182,432.58	9,634,491.35
合计	8,182,432.58	9,634,491.35

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,173,333.33		200,000.00	973,333.33	注塑机技改项目
合计	1,173,333.33		200,000.00	973,333.33	

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
注塑机技改项目	1,173,333.33	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	973,333.33	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,000,300.00			76,800,240.00		76,800,240.00	172,800,540.00

其他说明：

本期股本增加系公司 2023 年 6 月资本公积转增股本所致。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	823,523,748.40		76,800,240.00	746,723,508.40
其他资本公积	7,650,000.00	798,285.45		8,448,285.45
合计	831,173,748.40	798,285.45	76,800,240.00	755,171,793.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,015,130.66			39,015,130.66
合计	39,015,130.66			39,015,130.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	151,454,131.57	146,794,448.77
调整后期初未分配利润	151,454,131.57	146,794,448.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,953,641.32	50,442,039.74
应付普通股股利	76,800,240.00	80,000,250.00
期末未分配利润	124,607,532.89	117,236,238.51

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,235,039.28	185,917,701.21	236,775,168.60	155,354,497.01
其他业务	18,508,494.05	11,763,557.29	10,950,071.89	10,031,753.56
合计	287,743,533.33	197,681,258.50	247,725,240.49	165,386,250.57

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	532,972.77	510,235.79
教育费附加	319,783.66	306,141.46
资源税	0.00	0.00
房产税	90,124.34	45,062.16
土地使用税	101,617.60	50,808.80
车船使用税	5,425.80	360.00
印花税	36,116.41	24,879.70
地方教育费附加	213,189.10	204,094.33
合计	1,299,229.68	1,141,582.24

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,299,883.78	1,551,443.00
业务招待费	1,788,656.02	527,517.88
差旅费	283,555.76	53,136.00
其他	468,848.83	151,618.89
合计	4,840,944.39	2,283,715.77

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,247,326.86	12,566,837.01
中介服务费	2,094,158.45	2,391,191.67
办公费	1,738,442.26	1,114,428.42
修理费	892,352.10	349,261.29
折旧、摊销费	1,859,990.66	2,040,400.73
房租及水电费	524,576.21	459,786.46
差旅费	139,290.29	58,228.99
车辆使用费	213,081.79	103,610.12
业务招待费	886,771.04	132,606.24
其他	439,160.25	556,672.51
股份支付	798,285.45	0.00
合计	24,833,435.36	19,773,023.44

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,650,189.92	9,864,119.70
直接材料、燃料及动力	612,660.80	1,377,908.08
试验费	3,322,702.31	1,430,663.87
折旧摊销费	108,294.70	392,679.21
其他	13,973.58	47,164.06
合计	12,707,821.31	13,112,534.92

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	131,836.29	502,088.73
减：利息收入	778,905.24	1,185,508.28
汇兑损益	-484,680.04	-240,316.08
手续费及其他	176,753.63	60,121.69
合计	-954,995.36	-863,613.94

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2022 年度经济贡献奖	100,000.00	
高新技术重新认定奖励	30,000.00	
个税手续费返还	140,967.06	136,492.44
上海市金山区财政扶持资金	89,000.00	
用人单位一次性吸纳就业补贴	16,500.00	
注塑机技改项目	200,000.00	200,000.00
上海市残疾人就业服务中心		337.00
合计	576,467.06	336,829.44

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,544,219.71	8,520,009.01
大额存单利息收入	2,012,813.75	1,026,493.15
合计	8,557,033.46	9,546,502.16

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	152,000.00	
合计	152,000.00	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	45,933.01	-31,369.18
应收账款坏账损失	-1,249,939.01	1,360,503.95
应收票据坏账损失	-170,391.09	-65,000.00
合计	-1,374,397.09	1,264,134.77

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-350,773.26	-663,780.59
合计	-350,773.26	-663,780.59

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-111,965.51	-291,330.31

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	279,612.40	138,345.62	279,612.40
其他	353,631.53	247,401.08	353,631.53
合计	633,243.93	385,746.70	633,243.93

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	150,000.00	50,000.00	150,000.00
滞纳金	53.79	0.00	53.79
其他	361.38	109,451.70	361.38
合计	150,415.17	159,451.70	150,415.17

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,434,277.74	7,098,774.96
递延所得税费用	-120,886.19	-319,895.25
合计	5,313,391.55	6,778,879.71

(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	55,267,032.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,290,054.92
子公司适用不同税率的影响	-75,787.83

调整以前期间所得税的影响	-1,463,859.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	313,875.65
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	216,007.57
研发费用加计扣除	-1,966,898.91
所得税费用	5,313,391.55

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
客供配件收到的销售款（材料部分）	35,289,125.26	30,278,681.54
收到的政府补助	376,467.06	104,449.30
营业外收入	632,358.97	281,297.40
收到的利息收入	778,905.24	1,185,508.28
其他收益	0.00	136,829.44
合计	37,076,856.53	31,986,765.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
客供配件支付的材料款	37,071,623.64	31,614,231.48
付现期间费用	11,846,705.88	7,202,581.41
付现营业外支出	150,415.17	159,451.70
支付的财务费用-手续费	176,753.63	60,121.69
合计	49,245,498.32	39,036,386.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	3,404,477.90	2,745,444.60
合计	3,404,477.90	2,745,444.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,953,641.32	50,531,518.25
加：资产减值准备	1,725,170.35	-600,354.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,677,849.97	8,769,752.33
使用权资产折旧	1,815,643.88	1,815,643.88

无形资产摊销	131,568.96	131,568.96
长期待摊费用摊销	1,377,506.06	1,966,745.38
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）	111,965.51	291,330.31
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-152,000.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	-209,674.28	-13,773.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,557,033.46	-9,546,502.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-309,924.92	141,196.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	189,038.73	-461,091.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,952,824.62	-15,193,416.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,961,059.00	50,272,197.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,113,567.55	-15,473,038.93
其他	798,285.45	
经营活动产生的现金流量净额	14,430,235.64	72,631,776.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	264,647,937.94	647,870,040.46
减：现金的期初余额	238,354,045.31	156,822,662.10
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	26,293,892.63	491,047,378.36

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	264,647,937.94	238,354,045.31
其中：库存现金	26,364.71	10,864.71
可随时用于支付的银行存款	264,619,721.66	198,170,097.35
可随时用于支付的其他货币资金	1,851.57	40,173,083.25
三、期末现金及现金等价物余额	264,647,937.94	238,354,045.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,881,413.63	438,361.80

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,881,413.63	票据保证金
应收票据	14,112,950.00	质押在票据池
合计	24,994,363.63	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	552,447.44	7.2258	3,991,874.71
欧元	12,700.58	7.8771	100,043.74
港币			
日元	280,585.00	0.050094	14,055.62
应收账款			
其中：美元	1,194,460.82	7.2258	8,630,935.01
欧元	82,890.85	7.8771	652,939.51
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	55,557.60	7.2258	401,448.10
日元	5,351,100.00	0.050094	268,058.00
合同负债			
其中：美元	45,550.00	7.2258	329,135.19

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年度经济贡献奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术重新认定奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
个税手续费返还	140,967.06	其他收益	140,967.06
上海市金山区财政扶持资金	89,000.00	其他收益	89,000.00
用人单位一次性吸纳就业补贴	16,500.00	其他收益	16,500.00
注塑机技改项目	4,000,000.00	其他收益、递延收益	200,000.00

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海肇民动力科技有限公司	上海	上海	动力、电子科技领域技术开发	60.00%		同一控制下企业合并
湖南肇民新材料科技有限公司	湖南	湖南	新材料科技领域内技术开发	100.00%		新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司持有的货币资金，主要存放于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，存在较低的信用风险。

应收账款方面，由于公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司相关控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

截止期末，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

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

本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

（2）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元等外币和部分客户货款与人民币之间的汇率变动。本公司管理层认为，美元等外币与部分客户货款与本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的汇率风险并不重大。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司无权益工具投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	250,490,000.00			250,490,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250,490,000.00			250,490,000.00
（4）理财产品及结构性存款	250,490,000.00			250,490,000.00
（六）应收款项融资			10,971,672.31	10,971,672.31
持续以公允价值计量的资产总额	250,490,000.00		10,971,672.31	261,461,672.31
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

理财产品及结构性存款以金融机构提供的产品净值作为估值依据。

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

截至期末，本公司无以第二层次公允价值计量的资产和负债。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，因此公司将银行承兑汇票票面金额作为公允价值进行计量。

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

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

本公司无以公允价值计量的资产和负债发生转换的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期本公司不存在估值技术变更的情况。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、应付款项等，期末的账面价值接近公允价值。

9、其他

无

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
上海济兆实业发展有限公司	上海市金山区金山卫镇钱鑫路301号309-X室	管理咨询、商务咨询	50.00 万元	37.50%	37.50%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是邵雄辉。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益 1、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、在其他主体中的权益 2、在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海济兆实业发展有限公司	母公司
邵雄辉	本公司董事长、总经理
孙乐宜	本公司董事
肖俊	本公司董事、副总经理、董事会秘书
石松佳子	本公司董事
刘浩	本公司独立董事
颜爱民	本公司独立董事
刘益灯	本公司独立董事
密永华	本公司监事会主席
王明华	本公司监事
谢海茂	本公司职工代表监事
李长燕	本公司财务负责人
李回城	控股子公司肇民动力少数股东
邵旭红	实际控制人的妹妹
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 7.50%
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 7.50%
浙北大厦集团有限公司	股东，持股比例 7.50%
刘赛寒	控股股东济兆实业监事
上海兆长实业发展有限公司	受同一实际控制人控制
宁波梅山保税港区福丝米投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
上海傅仁投资管理中心（有限合伙）	受同一实际控制人控制
湖南阿太克新材料股份有限公司	独立董事颜爱民任董事的公司
湖南深思电气控股有限公司	独立董事颜爱民任董事的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,229,210.89	3,658,776.81

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	4,307,303.81
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见下述“其他说明”
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见下述“其他说明”

其他说明

2023 年 3 月 20 日，公司召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意将首次授予日确定为 2023 年 3 月 20 日，以 15.25 元/股的授予价格向符合授予条件的 35 名激励对象授予 33 万股限制性股票。股票来源：公司向激励对象定向发行的本公司 A 股普通股股票。授予价格：15.25 元/股。本激励计划的有效期限自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，第一个归属期：40%，第二个归属期：30%，第三个归属期：30%。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	798,285.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	798,285.45

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	54,180,203.24	23.94%	1,890,178.71	3.49%	52,290,024.53	47,965,621.07	24.27%	1,810,813.18	3.78%	46,154,807.89
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	172,176,165.02	76.06%	9,772,459.74		162,403,705.28	149,672,561.62	75.73%	8,722,786.95		140,949,774.67
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,176,165.02	76.06%	9,772,459.74	5.68%	162,403,705.28	149,672,561.62	75.73%	8,722,786.95	5.83%	140,949,774.67
合计	226,356,368.26	100.00%	11,662,638.45		214,693,729.81	197,638,182.69	100.00%	10,533,600.13		187,104,582.56

按单项计提坏账准备：1890178.71

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海肇民动力科技有限公司	14,098,672.90	1,890,178.71	13.41%	预计可部分收回
湖南肇民新材料科技有限公司	40,081,530.34			
合计	54,180,203.24	1,890,178.71		

按组合计提坏账准备：9772459.74

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(含1年)	170,385,555.02	8,519,277.75	5.00%
1-2年(含2年)	129,385.01	25,877.00	20.00%

2-3 年（含 3 年）	867,840.00	433,920.00	50.00%
3 年以上	793,384.99	793,384.99	100.00%
合计	172,176,165.02	9,772,459.74	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	197,786,722.89
1 至 2 年	26,908,420.38
2 至 3 年	867,840.00
3 年以上	793,384.99
3 至 4 年	203,400.00
5 年以上	589,984.99
合计	226,356,368.26

（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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,722,786.95	1,049,672.79				9,772,459.74
按单项计提坏账准备的应收账款	1,810,813.18	79,365.53				1,890,178.71
合计	10,533,600.13	1,129,038.32				11,662,638.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南肇民新材料科技有限公司	40,081,530.34	17.71%	
客户一	24,311,785.41	10.74%	1,215,589.27
客户二	24,246,765.69	10.71%	1,212,338.28
上海肇民动力科技有限公司	14,098,672.90	6.23%	1,890,178.71
客户四	8,927,139.89	3.94%	446,356.99
合计	111,665,894.23	49.33%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	118,371,930.90	109,360,269.97
合计	118,371,930.90	109,360,269.97

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

内部关联方往来款	115,013,117.81	105,013,117.81
押金、保证金	3,813,584.10	4,645,564.60
其他	160,112.71	371,333.12
合计	118,986,814.62	110,030,015.53

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		669,745.56		669,745.56
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		54,861.84		54,861.84
2023 年 6 月 30 日余额		614,883.72		614,883.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,488,224.31
1 至 2 年	105,013,117.81
2 至 3 年	90,000.00
3 年以上	395,472.50
3 至 4 年	102,660.00
4 至 5 年	282,812.50
5 年以上	10,000.00
合计	118,986,814.62

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	669,745.56		54,861.84			614,883.72
合计	669,745.56		54,861.84			614,883.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南肇民新材料科技有限公司	往来款	115,013,117.81	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)	96.66%	
单位二	押金、保证金	3,323,267.60	1年以内(含1年)	2.79%	166,163.38
单位三	押金、保证金	200,000.00	3年以上	0.17%	200,000.00
单位四	其他	134,608.92	1年以内(含1年)	0.11%	6,730.45
单位五	押金、保证金	102,660.00	3年以上	0.09%	102,660.00
合计		118,773,654.33		99.82%	475,553.83

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(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		
湖南肇民新材料科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	10,000,000.00					10,000,000.00	

(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											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,701,502.59	169,984,001.84	222,864,451.57	145,153,936.48
其他业务	20,270,373.13	13,375,170.25	13,445,646.99	12,537,513.19
合计	269,971,875.72	183,359,172.09	236,310,098.56	157,691,449.67

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,544,219.71	8,103,872.03
大额存单利息收入	899,361.69	
合计	7,443,581.40	8,103,872.03

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-111,965.51	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	435,500.00	
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	6,696,219.71	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	482,828.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	939,252.51	
减：所得税影响额	1,271,623.27	
少数股东权益影响额	22,680.78	
合计	7,147,531.42	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.37%	0.289	0.289
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.75%	0.248	0.248

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他