

星德胜科技（苏州）股份有限公司

2020 年-2023 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告..... 第 1—6 页

二、财务报表..... 第 7—14 页

 （一）合并及母公司资产负债表..... 第 7—8 页

 （二）合并及母公司利润表..... 第 9 页

 （三）合并及母公司现金流量表.....第 10 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表.....第 11—14 页

三、财务报表附注..... 第 15—137 页



审计报告

天健审〔2023〕9345号

星德胜科技（苏州）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了星德胜科技（苏州）股份有限公司（以下简称星德胜公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星德胜公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于星德胜公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度： 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1 及十四(一)。

星德胜公司主营业务为微特电机及相关产品的研发、生产及销售，2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1—6 月星德胜公司营业收入金额分别为人民币 165,167.20 万元、231,086.80 万元、180,786.93 万元和 89,283.40 万元。

公司针对不同销售方式确定了不同的收入确认具体方法：（1）内销客户收入确认时点：对主要内销客户，在产品发出送货至指定地点，经与客户对账或签收后，公司确认收入；对约定领用结算的客户，在产品发出送货至指定地点，经客户领用后，公司根据客户系统领用记录，与客户对账无误后确认收入。（2）外销客户收入确认时点：通过 FOB 和 CIF 等出口贸易方式，货物装箱并完成出口报关手续，根据提单日确认销售收入；对于以 EXW 作为出口贸易方式，于己方工厂向客户完成交货，并报关完成后确认销售收入；对于保税区客户，在产品发出送货至指定地点并完成出口报关手续，经与客户对账无误后，公司确认收入。

由于营业收入是关键业绩指标之一，可能存在星德胜公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；



(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、发货单及客户对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售订单、出口报关单、货运提单和客户对账记录等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 通过对客户实地走访和视频访谈等方式，了解客户向公司采购的合理性及双方交易的真实性；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计年度： 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)8。

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日，星德胜公司存货账面余额分别为人民币 32,093.96 万元、36,276.86 万元、25,253.75 万元和 28,272.35 万元，跌价准备分别为人民币 976.35 万元、1,530.20 万元、1,581.33 万元和 1,838.37 万元，账面价值分别为人民币 31,117.61 万元、34,746.66 万元、23,672.42 万元和 26,433.98 万元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价和未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及管理层的重大判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。



2. 审计应对

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估星德胜公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

星德胜公司治理层（以下简称治理层）负责监督星德胜公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用



者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对星德胜公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致星德胜公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就星德胜公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

钱仲先



中国注册会计师：

曹毅



二〇二三年九月六日



资产负 债 表 (资 产)



会企01表
单位:人民币元

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
1 货币资金	433,946,921.12	353,382,343.72	347,121,807.35	259,043,429.39	223,749,708.88	209,853,787.14	161,646,173.09	151,102,982.40
2 交易性金融资产			21,472,519.46	21,472,519.46				
3 应收票据	109,947,602.86	105,950,280.97	132,824,888.66	132,824,888.66	148,011,183.99	146,357,050.04	106,094,638.05	105,904,638.05
4 应收账款	451,582,699.21	438,397,950.05	366,023,836.07	343,370,502.43	460,997,536.01	431,704,649.51	423,123,109.59	408,799,211.73
5 应收款项融资	19,358,517.46	18,842,314.16	21,928,952.84	20,828,952.84	20,660,430.83	20,336,305.83	6,769,472.52	6,679,472.52
6 预付款项	2,872,403.70	1,059,217.07	1,677,966.91	10,410,302.54	5,616,228.07	16,891,782.87	7,199,740.97	19,144,084.69
7 其他应收款	4,036,690.71	176,084,377.22	3,423,210.11	142,232,226.41	8,666,844.77	80,498,455.85	2,187,091.38	39,122,563.44
8 存货	264,339,801.41	251,120,668.56	236,724,191.12	215,793,156.04	347,466,601.46	325,479,065.66	311,176,085.85	291,315,223.52
9 合同资产	830,719.04	783,219.04	1,192,912.09	1,145,412.09	647,697.65	600,197.65	1,442,013.05	1,394,513.05
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
10 其他流动资产	379,294.04	4,515.07	3,486,116.27	4,515.07	503,115.26		9,803,557.36	8,271,776.85
流动资产合计	1,287,294,649.55	1,345,624,885.86	1,135,876,400.88	1,147,125,904.93	1,216,319,346.92	1,231,721,294.55	1,029,441,881.86	1,031,734,466.25
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		46,943,534.47		46,256,064.47		30,756,064.47		12,911,015.71
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产								
11 固定资产	166,329,295.21	86,116,775.13	169,732,257.27	84,850,344.78	167,506,500.08	127,799,764.11	161,974,674.28	141,482,170.65
12 在建工程	14,867,901.02	2,486,513.03	5,266,533.12	2,416,722.68	5,581,531.23	5,581,531.23	5,616,991.17	3,964,601.79
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	9,245,526.66		11,554,720.89		16,177,173.66	121,950.53		
无形资产	17,865,264.53	8,627,635.59	15,931,781.11	6,575,565.65	6,230,226.91	6,061,591.14	6,777,684.49	6,574,281.12
开发支出								
商誉								
15 长期待摊费用	2,860,155.19		5,198,419.86		4,356,142.29		9,137,763.57	
16 递延所得税资产	10,701,214.03	7,171,340.69	8,648,920.28	6,231,129.47	7,895,040.58	7,005,846.31	6,135,402.52	5,613,485.68
17 其他非流动资产	2,338,981.80	2,120,864.42	1,501,296.40	1,305,033.09	9,258,619.56	3,750,438.03	6,081,445.92	1,264,392.82
18 非流动资产合计	224,208,338.44	153,466,663.33	217,833,928.93	147,634,860.14	217,005,234.31	181,077,185.82	195,723,961.95	171,809,947.77
资产总计	1,511,502,987.99	1,499,091,549.19	1,353,710,329.81	1,294,760,765.07	1,433,324,581.23	1,412,796,480.37	1,225,165,843.81	1,203,544,414.02

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

朱之芳

申之申

元沈印黎

第 7 页 共 137 页

元沈印黎





资产 负债表 (负债和所有者权益)

会企01表
单位:人民币元

编制单位：亨德胜科技（苏州）股份有限公司

注 释 号	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：								
19 短期借款								
20 交易性金融负债								
衍生金融负债								
应付票据								
21 应付账款	406,749,792.91	438,132,155.57	311,025,346.79	300,839,838.40	466,360,651.88	480,135,133.80	575,369,297.39	568,294,070.41
预收款项								
22 合同负债	7,766,313.86	9,067,684.09	4,699,486.77	4,563,154.93	6,989,864.45	5,827,151.30	6,156,866.08	5,622,481.93
23 应付职工薪酬	32,522,861.26	21,784,529.22	35,948,410.81	24,860,945.82	40,432,036.28	29,906,978.82	35,056,124.83	26,593,498.63
24 应交税费	12,981,007.46	10,123,046.14	19,622,021.68	10,827,596.44	6,842,388.02	3,153,676.43	16,456,173.16	14,254,928.09
25 其他应付款	17,873,050.73	17,262,631.12	16,897,802.78	16,451,075.35	7,006,191.70	9,595,900.56	106,304,575.73	105,981,457.08
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债								
26 其他流动负债	4,206,527.30	97,586,857.71	4,212,709.90	115,630,433.36	55,094,960.48	50,185,953.35	100,449,431.00	100,189,961.06
27 其他流动负债合计	97,417,679.58	593,956,903.85	115,638,156.48	473,530,844.30	128,433,115.53	127,544,602.82	839,792,468.19	820,936,397.20
流动负债合计	579,517,233.10		508,411,735.21		781,254,486.12			
非流动负债：								
长期借款								
应付债券								
其中：优先股								
永续债								
28 租赁负债	1,484,608.09		1,882,772.23		3,630,864.44			
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债								
递延收益								
递延所得税负债								
其他非流动负债								
非流动负债合计	266,112.42	266,112.42	306,360.24	306,360.24	3,630,864.44	776,444,674.86	839,792,468.19	820,936,397.20
负债合计	1,750,720.51	266,112.42	2,189,132.47	306,360.24	3,630,864.44	776,444,674.86	839,792,468.19	820,936,397.20
所有者权益(或股东权益)：								
实收资本(或股本)								
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
30 资本公积	371,427,805.98	371,427,805.98	368,269,838.09	368,269,838.09	362,246,685.69	362,246,685.69	3,463,718.09	3,463,718.09
减：库存股								
其他综合收益								
31 专项储备	12,270,740.08	10,183,530.94	11,095,458.52	9,450,779.73	9,120,018.62	8,032,021.80	6,713,026.96	6,132,960.56
32 盈余公积	33,927,022.30	33,927,022.30	33,927,022.30	33,927,022.30	16,214,237.83	16,214,237.83	36,771,727.20	36,771,727.20
一般风险准备								
未分配利润	366,711,231.02	343,431,938.70	283,918,908.22	263,377,685.41	114,960,053.53	103,962,625.19	202,640,596.60	200,465,504.20
归属于母公司所有者权益合计	930,235,034.38	904,868,532.92	843,109,462.13	820,923,560.53	648,439,230.67	636,353,805.51	385,373,375.62	382,608,016.82
少数股东权益							10,200.00	
所有者权益合计	930,235,034.38	904,868,532.92	843,109,462.13	820,923,560.53	648,439,230.67	636,353,805.51	385,373,375.62	382,608,016.82
负债和所有者权益总计	1,511,502,987.99	1,499,091,549.19	1,353,710,329.81	1,294,760,765.07	1,433,324,581.23	1,412,798,480.37	1,165,843.81	1,203,544,414.02

法定代表人:

表人:

朱云舫

主管会计工作的负责人:

共 137 页

麗之申印

会计机构负责人:

元 沈 黎 印



利润表

编制单位：星德胜科技(苏州)股份有限公司 项目 2023年1-6月 2022年度 2020年度 单位：人民币元

注释号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	892,834,018.52	1,807,869,313.23	2,310,867,952.42	1,651,671,960.69
减：营业成本	724,313,227.31	1,475,054,065.32	1,928,778,494.26	1,359,783,950.17
税金及附加	3,931,001.60	11,201,946.93	7,199,476.42	4,537,935.46
销售费用	8,043,559.46	14,369,667.97	14,797,657.61	12,173,150.22
管理费用	26,817,808.86	54,302,173.44	66,390,876.93	39,148,358.96
研发费用	33,989,494.21	63,788,015.43	69,154,054.58	51,839,271.00
财务费用	-4,329,817.20	-14,994,166.92	5,900,864.08	5,806,738.62
其中：利息费用	116,008.79	2,567,934.05	4,061,776.54	449,959.01
利息收入	2,128,114.70	2,392,857.04	1,453,131.64	1,239,749.81
其他收益	4,235,352.83	7,537,412.38	2,896,235.77	722,449.21
加：其他收益	-596,148.85	-419,299.20	-757,876.97	-673,445.94
投资收益（损失以“-”号填列）				
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
营业利润（亏损以“-”号填列）	273,728.13	20,525,738.21	204,785,368.85	160,242,612.33
加：营业外收入	179,833.71	186,525.40	4,053.72	950,078.91
减：营业外支出	93,814,669.73	210,359,732.85	4,652,727.04	300,976.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,022,346.93	23,688,093.69	200,136,695.53	160,891,714.44
减：所得税费用	82,792,322.80	186,671,639.16	172,468,077.50	22,276,811.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,792,322.80	186,671,639.16	172,468,077.50	138,614,903.35
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	82,792,322.80	186,671,639.16	172,468,077.50	138,614,903.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	82,792,322.80	186,671,639.16	172,468,077.50	138,614,903.35
2.少数股东损益（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（现金流量套期损益的有效部分）				
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				
六、综合收益总额	82,792,322.80	186,671,639.16	172,468,077.50	138,614,903.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,792,322.80	186,671,639.16	172,468,077.50	138,614,903.35
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.57	1.28	1.22	1.17
（二）稀释每股收益	0.57	1.28	1.22	1.17

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

方朱印云

之申印丽

元沈印黎

第 9 页 共 137 页



现金流量表

单位:人民币元

注释	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	619,493,114.42	586,554,060.80	1,510,758,142.54	1,417,988,273.27	1,692,373,594.27	1,590,324,942.98	1,205,681,116.35	1,138,773,972.23
收到的税费返还	10,218,609.18	7,386,970.19	9,579,010.58	8,944,135.95	42,119,271.09	41,258,980.38	17,255,441.12	16,828,073.82
收到其他与经营活动有关的现金	6,548,932.03	26,662,985.40	76,132,445.85	71,289,432.08	186,456,973.25	185,092,202.35	98,303,218.73	93,923,149.87
经营活动现金流入小计	636,260,655.63	620,604,016.39	1,596,469,598.97	1,498,221,841.30	1,920,949,838.61	1,816,676,125.71	1,321,239,776.20	1,249,525,195.92
购买商品、接受劳务支付的现金	329,222,023.80	359,017,010.83	798,895,326.53	894,630,872.78	1,266,851,684.71	1,300,123,126.41	801,495,670.41	834,170,854.45
支付给职工以及为职工支付的现金	153,347,013.07	80,789,437.76	278,211,725.29	136,203,259.08	323,858,035.57	201,109,843.95	243,082,439.36	181,016,393.31
支付的各项税费	34,645,909.99	16,898,428.29	63,769,134.98	45,555,891.53	64,599,972.06	44,563,655.58	32,493,825.47	21,462,151.73
支付其他与经营活动有关的现金	24,686,210.66	76,891,191.69	154,310,775.16	216,044,515.48	232,562,440.64	257,346,860.65	125,897,602.67	111,146,572.58
经营活动现金流出小计	541,901,157.52	533,596,068.57	1,295,186,961.96	1,292,434,538.87	1,887,872,132.98	1,803,143,486.59	1,202,969,537.91	1,147,795,972.07
经营活动产生的现金流量净额	94,359,498.11	87,007,947.82	301,282,637.01	205,787,302.43	33,077,705.63	13,532,639.12	118,270,238.29	101,729,223.85
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金	165,331.61	165,331.61	31,186.85	31,186.85		490,000.00	250,000.00	250,000.00
取得投资收益收到的现金	236,826.00	1,507,210.03	113,047.20	11,143,377.56	99,950.00	18,180,571.42	268,939.30	5,212,447.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						88,450.00	76,640.00	211,239.00
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	61,368,200.00	61,368,200.00	14,400,000.00	14,400,000.00	99,950.00	18,759,021.42	44,361,199.33	44,255,591.00
投资活动现金流入小计	61,770,357.61	63,040,741.64	14,544,234.05	25,574,564.41	99,950.00	44,956,778.63	44,956,778.63	49,929,277.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,116,669.78	14,566,499.67	39,284,532.08	17,913,284.04	58,328,178.45	44,532,693.51	70,098,200.96	54,333,196.68
投资支付的现金		687,470.00		15,500,000.00		18,200,000.00		
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	40,590,000.00	40,590,000.00	36,525,800.00	35,730,000.00			40,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	67,706,669.78	55,843,969.67	75,810,332.08	69,143,284.04	58,328,178.45	62,732,693.51	110,098,200.96	94,333,196.68
投资活动产生的现金流量净额	-5,936,312.17	7,196,771.97	-61,266,098.03	-43,568,719.63	-58,228,228.45	-43,973,672.09	-65,141,422.33	-44,403,919.15
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金								
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计								
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额								
加:期初现金及现金等价物余额								
六、期末现金及现金等价物余额								

沈黎印

申丽印

朱之新印

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 10 页 共 137 页



合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表 会合04表 单位：人民币元

项		2022年1-6月										2022年度																										
		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益																										
		实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		少数股东权益		所有者权益合计		实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		少数股东权益		所有者权益合计		
		实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额		115,898,235.00		385,269,838.00		11,095,438.52	33,927,022.30	283,918,908.22		843,109,602.13	115,898,235.00		385,269,838.00		11,095,438.52	33,927,022.30	283,918,908.22		843,109,602.13	115,898,235.00		385,269,838.00		11,095,438.52	33,927,022.30	283,918,908.22		843,109,602.13	115,898,235.00		385,269,838.00		11,095,438.52	33,927,022.30	283,918,908.22		843,109,602.13	
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		115,898,235.00		385,269,838.00		11,095,438.52	33,927,022.30	283,918,908.22		843,109,602.13	115,898,235.00		385,269,838.00		11,095,438.52	33,927,022.30	283,918,908.22		843,109,602.13	115,898,235.00		385,269,838.00		11,095,438.52	33,927,022.30	283,918,908.22		843,109,602.13	115,898,235.00		385,269,838.00		11,095,438.52	33,927,022.30	283,918,908.22		843,109,602.13	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																																						
（一）综合收益总额																																						
（二）所有者投入和减少资本																																						
1. 所有者投入的普通股																																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																						
4. 其他																																						
（三）利润分配																																						
1. 提取盈余公积																																						
2. 提取一般风险准备																																						
3. 对所有者（或股东）的分配																																						
4. 其他																																						
（四）所有者权益内部结转																																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																																						
3. 盈余公积弥补亏损																																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																																						
5. 其他综合收益结转留存收益																																						
6. 其他																																						
（五）专项储备																																						
1. 本期提取																																						
2. 本期使用																																						

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

朱之敏

朱之敏印

申之印

申之印

沈黎印



 中華民國教育部
 112年

[illegible]

申之印

①

舫朱印云

~~2/2~~

法定代表人	
-------	--

主管设计工作的负责人	
------------	--

会计机构负责人:

(1) 规划

母公司所有者权益变动表



附注单位：星德胜科技(苏州)股份有限公司 2022年1-6月 单位：人民币元

	2022年1-6月										2022年度				
	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	145,898,235.00			368,399,838.09		9,450,779.73		33,927,022.30	263,377,485.41	850,922,560.53	145,898,235.00		362,346,685.69	105,982,625.19	656,353,805.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	145,898,235.00			368,399,838.09		9,450,779.73		33,927,022.30	263,377,485.41	850,922,560.53	145,898,235.00		362,346,685.69	105,982,625.19	656,353,805.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,157,967.89		732,751.21			380,054,253.29	83,944,972.39			6,023,152.40	159,415,060.22	184,560,755.02
（一）综合收益总额									380,054,253.29	80,054,253.29				177,127,884.69	177,127,884.69
（二）所有者投入和减少资本				3,157,967.89						3,157,967.89			6,023,152.40		6,023,152.40
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				3,157,967.89						3,157,967.89			6,023,152.40		6,023,152.40
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.对所有者（或股东）的分配															
3.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备							732,751.21			732,751.21					1,418,757.93
1.本期提取							2,166,461.54			2,166,461.54					4,104,225.80
2.本期使用							-1,433,710.33			-1,433,710.33					-2,685,467.87
（六）其他															
四、本期期末余额	145,898,235.00			371,427,605.98		10,183,530.94		33,927,022.30	343,431,638.70	934,868,532.92	145,898,235.00		368,399,838.09	263,377,485.41	850,922,560.53

法定代表人：

朱之新

主管会计工作的负责人：

申

会计机构负责人：

沈黎





母公司所有者权益变动表



	2021年度										2020年度									
	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年期末余额	135,774,106.77	3,482,716.00	36,771,727.20	300,465,894.20	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	135,774,106.77	3,482,716.00	36,771,727.20	300,465,894.20	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82	382,608,016.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,124,126.23	358,782,987.60	-20,537,488.37	-96,498,888.02	252,749,787.68	252,749,787.68	252,749,787.68	252,749,787.68	252,749,787.68	252,749,787.68	252,749,787.68	252,749,787.68	252,749,787.68	252,749,787.68	252,749,787.68	252,749,787.68	252,749,787.68	252,749,787.68	252,749,787.68	252,749,787.68
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股	9,818,553.72	78,888,764.38			88,707,318.10	88,707,318.10	88,707,318.10	88,707,318.10	88,707,318.10	88,707,318.10	88,707,318.10	88,707,318.10	88,707,318.10	88,707,318.10	88,707,318.10	88,707,318.10	88,707,318.10	88,707,318.10	88,707,318.10	88,707,318.10
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）	305,544.51	278,803,203.22			278,803,203.22	278,803,203.22	278,803,203.22	278,803,203.22	278,803,203.22	278,803,203.22	278,803,203.22	278,803,203.22	278,803,203.22	278,803,203.22	278,803,203.22	278,803,203.22	278,803,203.22	278,803,203.22	278,803,203.22	278,803,203.22
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	145,898,233.00	382,246,095.60	16,234,237.83	103,965,625.19	636,353,405.51	636,353,405.51	636,353,405.51	636,353,405.51	636,353,405.51	636,353,405.51	636,353,405.51	636,353,405.51	636,353,405.51	636,353,405.51	636,353,405.51	636,353,405.51	636,353,405.51	636,353,405.51	636,353,405.51	636,353,405.51

沈黎印

之申印

朱之野印

朱之野

沈黎

之申

主管会计工作的负责人

法定代表人

会计机构负责人

星德胜科技（苏州）股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

星德胜科技（苏州）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原苏州工业园区星德胜电机有限公司（以下简称星德胜电机公司），系经苏州工业园区经济贸易发展局批准，由银科实业有限公司投资设立的港澳台投资企业，于 2004 年 11 月 18 日在江苏省工商行政管理局登记注册，取得注册号为企独苏总字第 021772 号的企业法人营业执照。星德胜电机公司成立时注册资本 50 万美元。星德胜电机公司以 2021 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 9 月 2 日在江苏省市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为 9132059476827691X1 的营业执照，注册资本 14,589.8235 万元人民币，股份总数 14,589.8235 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为微特电机及相关产品的研发、生产及销售。产品主要有：交流串激电机、直流无刷电机、直流有刷电机。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 28 日第一届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将苏州市越正机电有限公司、苏州英诺威新能源有限公司和苏州星德唯电机有限公司等 7 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

为便于表述，将本公司子公司及其他关联方公司简称如下：

公司全称	公司简称
子公司	
苏州市越正机电有限公司	苏州越正公司
苏州英诺威新能源有限公司	英诺威公司
苏州星德唯电机有限公司	星德唯公司
泰兴市星德胜电气有限公司	星德胜电气公司
泰兴星德胜电机有限公司	泰兴星德胜公司
苏州星德胜智能电气有限公司	星德胜智能公司

CINDERSON PTE. LTD.	新加坡 CDS
其他关联方	
常州荔源电气绝缘材料有限公司	荔源电气公司
苏州市一晶机械传动制造有限公司	一晶机械公司
姑苏区桃坞旅店	桃坞旅店
苏州工业园区星德耀投资有限公司	星德耀公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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账面价值计量。公司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

份额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

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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷

款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公

允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	以债务人是否为本公司内部关联方作为信用风险特征划分组合	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	以债务人是否为本公司内部关联方作为信用风险特征划分组合	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
合同资产——质保金组合	款项性质	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	40.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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

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。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够

取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5	5	19.00

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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	50
软件使用权	10

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 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福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

（二十二）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. 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，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，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，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，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。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 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) 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) 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) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售交流串激电机、直流无刷电机、直流有刷电机等产品，属于在某一时点履行履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。一般在符合以下条件后确认收入。

(1) 内销客户收入确认时点：对主要内销客户，在产品发出送货至指定地点，经与客户对账或签收后，公司确认收入；对约定领用结算的客户，在产品发出送货至指定地点，经客户领用后，公司根据客户系统领用记录，与客户对账无误后确认收入。

(2) 外销客户收入确认时点：通过 FOB 和 CIF 等出口贸易方式，货物装箱并完成出口报关手续，根据提单日确认销售收入；对于以 EXW 作为出口贸易方式，于己方工厂向客户完成交货，并报关完成后确认销售收入；对于保税区客户，在产品发出送货至指定地点并完成出口报关手续，经与客户对账无误后，公司确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 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. 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。

(二十七) 租赁

1. 2021 年-2023 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:① 租赁负债的初始计量金额;② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③ 承租人发生的初始直接费用;④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按

照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%，7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
苏州越正公司	20%	20%	25%	25%
星德唯公司	—	—	—	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

（二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司 2018 年度至 2020 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2021 年第三批

认定报备高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司 2021 年度至 2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2020 年度星德唯公司符合小型微利企业确认标准，按小型微利优惠税率计缴企业所得税。

根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；2022 年度和 2023 年 1-6 月苏州越正公司符合小型微利企业确认标准，按小型微利优惠税率计缴企业所得税。

3. 根据《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22 号)、《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局公告 2021 年第 18 号)，企业招用建档立卡贫困人口，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际占用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。2022 年度和 2023 年 1-6 月，本公司依据上述政策享受增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的税收减免。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金			25,954.68	40,839.78
银行存款	433,150,121.12	346,325,007.35	223,722,754.20	161,604,781.19
其他货币资金	796,800.00	796,800.00	1,000.00	552.12
合 计	433,946,921.12	347,121,807.35	223,749,708.88	161,646,173.09
其中：存放在境外的款项总额	4,334,470.41			

(2) 其他说明

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证金	796,800.00	796,800.00	1,000.00	552.12
合 计	796,800.00	796,800.00	1,000.00	552.12

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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		21,472,519.46		
其中：结构性存款		21,472,519.46		
合 计		21,472,519.46		

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	109,947,602.86	100.00			109,947,602.86
其中：银行承兑汇票	109,947,602.86	100.00			109,947,602.86
合 计	109,947,602.86	100.00			109,947,602.86

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	132,824,888.66	100.00			132,824,888.66
其中：银行承兑汇票	132,824,888.66	100.00			132,824,888.66
合 计	132,824,888.66	100.00			132,824,888.66

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	148,011,183.99	100.00			148,011,183.99
其中：银行承兑汇票	148,011,183.99	100.00			148,011,183.99
合 计	148,011,183.99	100.00			148,011,183.99

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	106,094,638.05	100.00			106,094,638.05
其中：银行承兑汇票	106,094,638.05	100.00			106,094,638.05
合 计	106,094,638.05	100.00			106,094,638.05

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	109,947,602.86			132,824,888.66		
小 计	109,947,602.86			132,824,888.66		

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	148,011,183.99			106,094,638.05		
小 计	148,011,183.99			106,094,638.05		

(2) 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情况

项 目	未终止确认金额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	96, 846, 989. 66	115, 372, 858. 61	127, 833, 951. 85	99, 906, 571. 08
小 计	96, 846, 989. 66	115, 372, 858. 61	127, 833, 951. 85	99, 906, 571. 08

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备	291, 296. 74	0. 06	291, 296. 74	100. 00	
按组合计提坏账准备	476, 075, 254. 96	99. 94	24, 492, 555. 75	5. 14	451, 582, 699. 21
合 计	476, 366, 551. 70	100. 00	24, 783, 852. 49	5. 20	451, 582, 699. 21

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备	291, 296. 74	0. 08	291, 296. 74	100. 00	
按组合计提坏账准备	385, 731, 490. 83	99. 92	19, 707, 654. 76	5. 11	366, 023, 836. 07
合 计	386, 022, 787. 57	100. 00	19, 998, 951. 50	5. 18	366, 023, 836. 07

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	485, 666, 254. 47	100. 00	24, 668, 718. 46	5. 08	460, 997, 536. 01
合 计	485, 666, 254. 47	100. 00	24, 668, 718. 46	5. 08	460, 997, 536. 01

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,851,357.98	0.41	1,851,357.98	100.00	
按组合计提坏账准备	445,865,931.00	99.59	22,742,821.41	5.10	423,123,109.59
合 计	447,717,288.98	100.00	24,594,179.39	5.49	423,123,109.59

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州科语机器人有限公司	291,296.74	291,296.74	100.00	预计无法收回

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州科语机器人有限公司	291,296.74	291,296.74	100.00	预计无法收回

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
DADA EV ALETLERI SAN. VE TiC. LTD. Sti	1,019,492.14	1,019,492.14	100.00	破产清算
DEIMA ELEKTROMEKANIK URUNLER INSAAT SPOR	801,865.84	801,865.84	100.00	预计无法收回
常州丁酉智能科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,851,357.98	1,851,357.98	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	473,921,332.11	23,696,066.61	5.00	384,725,341.20	19,236,267.06	5.00
1-2 年	1,240,621.78	186,093.27	15.00	573,757.33	86,063.60	15.00
2-3 年	504,842.00	201,936.80	40.00	78,447.00	31,378.80	40.00
3 年以上	408,459.07	408,459.07	100.00	353,945.30	353,945.30	100.00
小 计	476,075,254.96	24,492,555.75	5.14	385,731,490.83	19,707,654.76	5.11

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例

			(%)			(%)
1 年以内	485,109,119.56	24,255,455.97	5.00	444,934,979.20	22,246,748.96	5.00
1-2 年	78,694.09	11,804.11	15.00	511,622.77	76,743.42	15.00
2-3 年	128,304.07	51,321.63	40.00			
3 年以上	350,136.75	350,136.75	100.00	419,329.03	419,329.03	100.00
小 计	485,666,254.47	24,668,718.46	5.08	445,865,931.00	22,742,821.41	5.10

注：公司以收入确认时点作为应收账款账龄的起算时点

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	473,921,332.11	385,016,637.94	485,109,119.56	444,934,979.20
1-2 年	1,531,918.52	573,757.33	78,694.09	511,622.77
2-3 年	504,842.00	78,447.00	128,304.07	1,851,357.98
3 年以上	408,459.07	353,945.30	350,136.75	419,329.03
合 计	476,366,551.70	386,022,787.57	485,666,254.47	447,717,288.98

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	291,296.74	-112,900.52	112,900.52					291,296.74
按组合计提坏账准备	19,707,654.76	4,784,900.99						24,492,555.75
合 计	19,998,951.50	4,672,000.47	112,900.52					24,783,852.49

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		79,921.14	211,375.60					291,296.74
按组合计提坏账准备	24,668,718.46	-4,958,187.69				2,876.01		19,707,654.76
合 计	24,668,718.46	-4,878,266.55	211,375.60			2,876.01		19,998,951.50

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	1,851,357.98				64,760.26	1,786,597.72		
按组合计提坏账准备	22,742,821.41	2,169,676.34				243,779.29		24,668,718.46
合 计	24,594,179.39	2,169,676.34			64,760.26	2,030,377.01		24,668,718.46

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,851,357.98						1,851,357.98
按组合计提坏账准备	12,371,584.33	10,448,695.87				77,458.79		22,742,821.41
合 计	12,371,584.33	12,300,053.85				77,458.79		24,594,179.39

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2023 年 1-6 月

单位名称	收回或转回金额	收回方式
DADA EV ALETLERI SAN.VE TiC.LTD.Sti	112,900.52	银行存款
小 计	112,900.52	

② 2022 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
DADA EV ALETLERI SAN.VE TiC.LTD.Sti	211,375.60	银行存款
小 计	211,375.60	

③ 2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
DADA EV ALETLERI SAN.VE TiC.LTD.Sti	64,760.26	银行存款
小 计	64,760.26	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额		2,876.01	2,030,377.01	77,458.79

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2021 年度

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

DADA EV ALETLERI SAN.VE TiC.LTD.Sti	货款	961,318.95	无法收回	内部审批	否
DEIMA ELEKTROMEKANIK URUNLER INSAAT SPOR	货款	795,278.77	无法收回	内部审批	否
小 计		1,756,597.72			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
杭州乐秀电子科技有限公司	43,784,388.53	9.19	2,189,219.43
伟创力技术（长沙）有限公司	33,481,956.28	7.03	1,674,097.81
宁波德昌电机股份有限公司	25,640,626.50	5.38	1,282,031.33
科沃斯机器人股份有限公司	24,677,937.36	5.18	1,233,896.87
苏州尚腾科技制造有限公司	23,064,530.30	4.84	1,153,226.52
小 计	150,649,438.97	31.62	7,532,471.96

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
科沃斯机器人股份有限公司	33,382,146.91	8.65	1,669,107.35
苏州德易仕清洁科技有限公司	26,674,335.21	6.91	1,333,716.76
伟创力技术（长沙）有限公司	24,965,748.06	6.47	1,248,287.40
苏州尚腾科技制造有限公司	23,521,724.72	6.09	1,176,086.24
杭州乐秀电子科技有限公司	21,040,166.07	5.45	1,052,008.30
小 计	129,584,120.97	33.57	6,479,206.05

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
伟创力技术（长沙）有限公司	56,442,405.57	11.62	2,822,120.28
V. S. Industry Bhd	36,391,495.57	7.49	1,819,574.78
苏州市春菊电器有限公司	24,820,522.26	5.11	1,241,026.11
科沃斯机器人股份有限公司	22,420,893.67	4.62	1,121,044.68
卓力电器集团有限公司	21,233,576.47	4.37	1,061,678.82
小 计	161,308,893.54	33.21	8,065,444.67

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
伟创力技术（长沙）有限公司	36,635,820.49	8.18	1,831,791.02
V.S. Industry Bhd	27,222,171.62	6.08	1,361,108.58
苏州爱普电器有限公司	26,691,124.45	5.96	1,334,556.22
TTI Floor Care North America	22,638,041.15	5.06	1,131,902.06
卓力电器集团有限公司	20,437,104.05	4.56	1,021,855.20
小 计	133,624,261.76	29.85	6,681,213.08

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	14,396,817.14		18,459,093.45	
应收账款	4,961,700.32	261,142.12	3,469,859.39	182,624.18
合 计	19,358,517.46	261,142.12	21,928,952.84	182,624.18

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	11,851,181.25		2,831,240.20	
应收账款	8,809,249.58	463,644.71	3,938,232.32	207,275.39
合 计	20,660,430.83	463,644.71	6,769,472.52	207,275.39

(2) 应收款项融资信用减值准备

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信用减值准备	182,624.18	78,517.94					261,142.12
合 计	182,624.18	78,517.94					261,142.12

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信用减值准备	463,644.71	-281,020.53					182,624.18
合 计	463,644.71	-281,020.53					182,624.18

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信用减值准备	207,275.39	256,369.32					463,644.71
合 计	207,275.39	256,369.32					463,644.71

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信用减值准备	507,868.70	-300,593.31					207,275.39
合 计	507,868.70	-300,593.31					207,275.39

(3) 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情况

项 目	终止确认金额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	127,258,343.28	111,401,232.50	189,593,011.43	117,151,954.92
小 计	127,258,343.28	111,401,232.50	189,593,011.43	117,151,954.92

对于由信用等级较高的6家国有大型银行及9家上市股份制银行（6家国有大型银行包括：中国银行、农业银行、建设银行、工商银行、邮政储蓄银行和交通银行，9家上市股份制银行包括：招商银行、浦发银行、中信银行、光大银行、华夏银行、民生银行、平安银行、兴业银行和浙商银行）承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023.6.30				2022.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值

1 年以内	2,788,936.65	97.09		2,788,936.65	1,609,727.40	95.93		1,609,727.40
1-2 年	55,672.32	1.94		55,672.32	64,977.91	3.87		64,977.91
2-3 年	27,794.73	0.97		27,794.73	3,261.60	0.19		3,261.60
合 计	2,872,403.70	100.00		2,872,403.70	1,677,966.91	100.00		1,677,966.91

(续上表)

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	5,126,986.45	91.29		5,126,986.45	7,106,938.84	98.71		7,106,938.84
1-2 年	423,919.83	7.55		423,919.83	92,802.13	1.29		92,802.13
2-3 年	65,321.79	1.16		65,321.79				
合 计	5,616,228.07	100.00		5,616,228.07	7,199,740.97	100.00		7,199,740.97

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
布涑克斯智能科技(苏州)有限公司	469,769.91	16.35
苏州市慷宁智能科技有限公司	389,296.76	13.55
紫金财产保险股份有限公司苏州分公司	277,158.37	9.65
Emtech Elec International Limited	171,990.48	5.99
BEYONICS INTERNATIONAL PTE.LTD.	163,939.70	5.71
小 计	1,472,155.22	51.25

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
太平财产保险有限公司苏州分公司	290,377.33	17.31
苏州市慷宁智能科技有限公司	275,543.31	16.42
中国石化销售股份有限公司	234,537.25	13.98
滴滴出行科技有限公司	100,694.84	6.00
苏州创源热能设备有限公司	97,847.63	5.83
小 计	999,000.36	59.54

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天津华易禄科技有限公司	2,135,000.00	38.01
苏州满众供应链管理有限公司	817,880.00	14.56
乐金化学(南京)信息电子材料有限公司	259,420.00	4.62
中国石化销售股份有限公司	242,037.88	4.31
太平财产保险有限公司苏州分公司	181,698.12	3.24
小 计	3,636,036.00	64.74

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
无锡浙双物资发展有限公司	3,841,892.39	53.36
江苏沙钢玖隆冷轧加工有限公司	1,877,397.47	26.08
乐金化学(南京)信息电子材料有限公司	259,420.00	3.60
国网江苏省电力有限公司	187,514.01	2.60
南京兰埔成新材料有限公司	134,400.00	1.87
小 计	6,300,623.87	87.51

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,254,545.02	100.00	217,854.31	5.12	4,036,690.71
合 计	4,254,545.02	100.00	217,854.31	5.12	4,036,690.71

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,605,288.66	100.00	182,078.55	5.05	3,423,210.11

合 计	3,605,288.66	100.00	182,078.55	5.05	3,423,210.11
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,123,253.86	100.00	456,409.09	5.00	8,666,844.77
合 计	9,123,253.86	100.00	456,409.09	5.00	8,666,844.77

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,837,787.67	100.00	650,696.29	22.93	2,187,091.38
合 计	2,837,787.67	100.00	650,696.29	22.93	2,187,091.38

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	2,318,696.00	115,934.80	5.00	2,381,810.89	119,090.54	5.00
账龄组合	1,935,849.02	101,919.51	5.26	1,223,477.77	62,988.01	5.15
其中：1年以内	1,925,135.02	96,256.76	5.00	1,211,496.67	60,574.84	5.00
1-2年	405.00	60.75	15.00	9,517.10	1,427.57	15.00
2-3年	7,845.00	3,138.00	40.00	2,464.00	985.60	40.00
3年以上	2,464.00	2,464.00	100.00			
小 计	4,254,545.02	217,854.31	5.12	3,605,288.66	182,078.55	5.05

(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	7,995,772.06	399,788.60	5.00	555,153.28	27,757.66	5.00
账龄组合	1,127,481.80	56,620.49	5.02	2,282,634.39	622,938.63	27.29
其中：1年以内	1,125,017.80	56,250.89	5.00	694,565.30	34,728.26	5.00

1-2 年	2,464.00	369.60	15.00	188,069.09	28,210.37	15.00
2-3 年				1,400,000.00	560,000.00	40.00
小 计	9,123,253.86	456,409.09	5.00	2,837,787.67	650,696.29	22.93

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	1,971,115.02	1,359,227.56	8,610,774.86	1,248,923.58
1-2 年	2,263,644.38	2,234,377.10	511,684.00	188,069.09
2-3 年	12,321.62	11,684.00		1,400,795.00
3 年以上	7,464.00		795.00	
合 计	4,254,545.02	3,605,288.66	9,123,253.86	2,837,787.67

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	179,665.38	1,427.57	985.60	182,078.55
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-20.25	20.25		
—转入第三阶段		-1,176.75	1,176.75	
本期计提	32,546.43	-210.32	-29,560.35	2,775.76
本期收回			33,000.00	33,000.00
期末数	212,191.56	60.75	5,602.00	217,854.31

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	456,039.49	369.60		456,409.09
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-475.86	475.86		

—转入第三阶段		-369.60	369.60	
本期计提	-275,898.25	951.71	-19,884.00	-294,830.54
本期收回			20,500.00	20,500.00
期末数	179,665.38	1,427.57	985.60	182,078.55

3) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	62,485.92	28,210.37	560,000.00	650,696.29
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-123.20	123.20		
—转入第三阶段				
本期计提	393,676.77	-27,963.97	-560,000.00	-194,287.20
期末数	456,039.49	369.60		456,409.09

4) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,455,554.31	242,795.35	20,304.00	1,718,653.66
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-9,403.45	9,403.45		
—转入第三阶段		-210,000.00	210,000.00	
本期计提	-1,383,664.94	-13,988.43	329,696.00	-1,067,957.37
期末数	62,485.92	28,210.37	560,000.00	650,696.29

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	2,318,696.00	2,381,810.89	7,995,772.06	555,153.28
应收暂付款	1,479,263.71	1,221,711.17	1,087,730.20	519,745.32
应收出口退税				120,512.69

应收股权转让款				188,069.09
应收长期资产处置款	25,260.00			1,400,000.00
其他	431,325.31	1,766.60	39,751.60	54,307.29
合 计	4,254,545.02	3,605,288.66	9,123,253.86	2,837,787.67

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
南京知荣电子技术股份有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	47.01	100,000.00
苏州市慷宁智能科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	4.70	10,000.00
宋亚宁	备用金	50,000.00	1 年以内	1.18	2,500.00
周冬良	备用金	50,000.00	1 年以内	1.18	2,500.00
深圳市福永智荟园物业管理有限公司	押金保证金	41,036.00	1-2 年	0.96	2,051.80
小 计		2,341,036.00		55.03	117,051.80

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
南京知荣电子技术股份有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	55.47	100,000.00
苏州市慷宁智能科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	5.55	10,000.00
苏州工业园区社会保险基金和公积金管理中心	应收暂付款	165,789.55	1 年以内	4.60	8,289.48
中华人民共和国南京海关	押金保证金	65,214.89	1 年以内	1.81	3,260.74
深圳市福永智荟园物业管理有限公司	押金保证金	41,036.00	1 年以内	1.14	2,051.80
小 计		2,472,040.44		68.57	123,602.02

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

南京知荣电子技术有限公司	押金保证金	7,160,000.00	1 年以内	78.48	358,000.00
泰兴市惠风和畅实业有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	5.48	25,000.00
苏州市慷宁智能科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	2.19	10,000.00
深圳市福永智荟园物业管理有限公司	押金保证金	41,036.00	1 年以内	0.45	2,051.80
中华人民共和国苏州工业园区海关	押金保证金	33,273.99	1 年以内	0.36	1,663.70
小 计		7,934,309.99		86.97	396,715.50

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
朱雨音	应收长期资产处置款	1,400,000.00	2-3 年	49.33	560,000.00
泰兴市惠风和畅实业有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	17.62	25,000.00
薛雪英	应收股权转让款	188,069.09	1-2 年	6.63	28,210.36
出口退税款	应收出口退税	120,512.69	1 年以内	4.25	6,025.63
刘宏英	其他	54,307.29	1 年以内	1.91	2,715.36
小 计		2,262,889.07		79.74	621,951.35

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,712,425.26	11,540,510.67	81,171,914.59	96,343,701.58	9,854,501.61	86,489,199.97
在产品	17,626,762.59		17,626,762.59	9,668,817.89		9,668,817.89
库存商品	62,069,825.08	5,261,310.22	56,808,514.86	63,878,224.05	5,040,123.31	58,838,100.74
发出商品	93,345,059.28	605,325.90	92,739,733.38	67,995,190.50	61,517.09	67,933,673.41
委托加工物资	14,886,613.01	976,557.73	13,910,055.28	13,292,393.54	857,153.34	12,435,240.20
半成品	2,082,820.71		2,082,820.71	1,359,158.91		1,359,158.91

合 计	282,723,505.93	18,383,704.52	264,339,801.41	252,537,486.47	15,813,295.35	236,724,191.12
-----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,979,346.29	10,643,489.51	105,335,856.78	112,811,472.10	6,225,097.32	106,586,374.78
在产品	17,320,268.71		17,320,268.71	19,565,853.63		19,565,853.63
库存商品	97,098,928.56	3,926,845.18	93,172,083.38	65,571,618.89	3,032,938.37	62,538,680.52
发出商品	110,768,723.83	731,654.32	110,037,069.51	98,956,896.72	505,514.15	98,451,382.57
委托加工物资	18,725,782.27		18,725,782.27	20,093,212.04		20,093,212.04
半成品	2,875,540.81		2,875,540.81	3,940,582.31		3,940,582.31
合 计	362,768,590.47	15,301,989.01	347,466,601.46	320,939,635.69	9,763,549.84	311,176,085.85

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,854,501.61	3,097,091.46		1,411,082.40		11,540,510.67
库存商品	5,040,123.31	1,290,919.41		1,069,732.50		5,261,310.22
发出商品	61,517.09	605,325.90		61,517.09		605,325.90
委托加工物资	857,153.34	238,134.98		118,730.59		976,557.73
合 计	15,813,295.35	5,231,471.75		2,661,062.58		18,383,704.52

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,643,489.51	2,477,711.54		3,266,699.44		9,854,501.61
库存商品	3,926,845.18	2,798,754.90		1,685,476.77		5,040,123.31
发出商品	731,654.32	61,517.09		731,654.32		61,517.09
委托加工物资		857,153.34				857,153.34
合 计	15,301,989.01	6,195,136.87		5,683,830.53		15,813,295.35

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,225,097.32	7,003,056.53		2,584,664.34		10,643,489.51
库存商品	3,032,938.37	1,970,444.91		1,076,538.10		3,926,845.18
发出商品	505,514.15	731,654.32		505,514.15		731,654.32
合 计	9,763,549.84	9,705,155.76		4,166,716.59		15,301,989.01

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,627,802.32	5,010,053.93		3,412,758.93		6,225,097.32
库存商品	3,131,372.36	1,185,509.10		1,283,943.09		3,032,938.37
发出商品	919,526.51	246,474.53		660,486.89		505,514.15
合 计	8,678,701.19	6,442,037.56		5,357,188.91		9,763,549.84

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销存货跌价 准备的原因
原材料、委托 加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发 出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	874,441.10	43,722.06	830,719.04	1,255,696.94	62,784.85	1,192,912.09
合 计	874,441.10	43,722.06	830,719.04	1,255,696.94	62,784.85	1,192,912.09

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	681,787.00	34,089.35	647,697.65	1,517,908.47	75,895.42	1,442,013.05
合 计	681,787.00	34,089.35	647,697.65	1,517,908.47	75,895.42	1,442,013.05

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	62,784.85	-19,062.79					43,722.06
合 计	62,784.85	-19,062.79					43,722.06

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	34,089.35	28,695.50					62,784.85
合 计	34,089.35	28,695.50					62,784.85

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	75,895.42	-41,806.07					34,089.35
合 计	75,895.42	-41,806.07					34,089.35

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	24,802.83	51,092.59					75,895.42
合 计	24,802.83	51,092.59					75,895.42

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	874,441.10	43,722.06	5.00	1,255,696.94	62,784.85	5.00
小 计	874,441.10	43,722.06	5.00	1,255,696.94	62,784.85	5.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	681,787.00	34,089.35	5.00	1,517,908.47	75,895.42	5.00
小 计	681,787.00	34,089.35	5.00	1,517,908.47	75,895.42	5.00

10. 其他流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	217,650.92		217,650.92	3,478,143.62		3,478,143.62
预缴企业所得税	161,643.12		161,643.12	7,972.65		7,972.65
合 计	379,294.04		379,294.04	3,486,116.27		3,486,116.27

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额				9,803,557.36		9,803,557.36
预缴企业所得税	503,115.26		503,115.26			
合 计	503,115.26		503,115.26	9,803,557.36		9,803,557.36

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
账面原值						
期初数	50,099,736.28	213,384,730.38	6,820,967.05	33,378,352.89	1,825,241.29	305,509,027.89
本期增加金额		7,150,265.61	401,681.41	1,167,039.67		8,718,986.69
1) 购置		304,424.78	384,955.75	10,511.36		699,891.89
2) 在建工程转入		6,845,840.83	16,725.66	1,156,528.31		8,019,094.80
本期减少金额		3,016,171.29	191,577.66	400,967.62		3,608,716.57
1) 处置或报废		3,016,171.29	191,577.66	400,967.62		3,608,716.57
期末数	50,099,736.28	217,518,824.70	7,031,070.80	34,144,424.94	1,825,241.29	310,619,298.01
累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
期初数	15,188,982.27	88,397,141.58	4,396,061.58	17,772,909.54	1,149,879.44	126,904,974.41
本期增加金额	1,213,881.45	7,891,256.02	358,028.92	2,201,636.20	175,475.73	11,840,278.32
1) 计提	1,213,881.45	7,891,256.02	358,028.92	2,201,636.20	175,475.73	11,840,278.32
本期减少金额		1,572,039.91	108,176.04	288,223.30		1,968,439.25
1) 处置或报废		1,572,039.91	108,176.04	288,223.30		1,968,439.25
期末数	16,402,863.72	94,716,357.69	4,645,914.46	19,686,322.44	1,325,355.17	136,776,813.48
减值准备						
期初数		7,410,274.50		1,461,521.71		8,871,796.21
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额		1,280,634.16		77,972.73		1,358,606.89
1) 处置或报废		1,280,634.16		77,972.73		1,358,606.89
期末数		6,129,640.34		1,383,548.98		7,513,189.32
账面价值						
期末账面价值	33,696,872.56	116,672,826.67	2,385,156.34	13,074,553.52	499,886.12	166,329,295.21
期初账面价值	34,910,754.01	117,577,314.30	2,424,905.47	14,143,921.64	675,361.85	169,732,257.27

2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
账面原值						
期初数	50,099,736.28	190,777,382.88	6,980,480.07	31,601,450.46	1,825,241.29	281,284,290.98
本期增加金额		22,998,105.56	52,389.39	2,007,427.45		25,057,922.40
1) 购置		7,408,953.80	34,336.29	250,622.84		7,693,912.93
2) 在建工程转入		15,589,151.76	18,053.10	1,756,804.61		17,364,009.47
本期减少金额		390,758.06	211,902.41	230,525.02		833,185.49
1) 处置或报废		390,758.06	211,902.41	230,525.02		833,185.49
期末数	50,099,736.28	213,384,730.38	6,820,967.05	33,378,352.89	1,825,241.29	305,509,027.89
累计折旧						
期初数	12,758,549.56	73,651,342.93	3,850,412.14	13,680,095.06	798,927.98	104,739,327.67

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
本期增加金额	2,430,432.71	14,892,730.51	749,607.43	4,288,552.61	350,951.46	22,712,274.72
1) 计提	2,430,432.71	14,892,730.51	749,607.43	4,288,552.61	350,951.46	22,712,274.72
本期减少金额		146,931.86	203,957.99	195,738.13		546,627.98
1) 处置或报废		146,931.86	203,957.99	195,738.13		546,627.98
期末数	15,188,982.27	88,397,141.58	4,396,061.58	17,772,909.54	1,149,879.44	126,904,974.41
减值准备						
期初数		7,557,011.64		1,481,451.59		9,038,463.23
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额		146,737.14		19,929.88		166,667.02
1) 处置或报废		146,737.14		19,929.88		166,667.02
期末数		7,410,274.50		1,461,521.71		8,871,796.21
账面价值						
期末账面价值	34,910,754.01	117,577,314.30	2,424,905.47	14,143,921.64	675,361.85	169,732,257.27
期初账面价值	37,341,186.72	109,569,028.31	3,130,067.93	16,439,903.81	1,026,313.31	167,506,500.08

3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
账面原值						
期初数	50,099,736.28	165,992,131.26	5,911,686.24	28,276,323.83	1,825,241.29	252,105,118.90
本期增加金额		26,535,148.70	1,827,178.45	4,024,150.98		32,386,478.13
1) 购置		629,911.48	1,827,178.45	21,474.58		2,478,564.51
2) 在建工程转入		25,905,237.22		4,002,676.40		29,907,913.62
本期减少金额		1,749,897.08	758,384.62	699,024.35		3,207,306.05
1) 处置或报废		1,749,897.08	758,384.62	699,024.35		3,207,306.05
期末数	50,099,736.28	190,777,382.88	6,980,480.07	31,601,450.46	1,825,241.29	281,284,290.98
累计折旧						
期初数	10,328,116.94	60,510,595.20	3,955,143.42	10,040,543.56	447,976.54	85,282,375.66
本期增加金额	2,430,432.62	14,049,797.22	615,734.09	4,269,407.83	350,951.44	21,716,323.20

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
1) 计提	2,430,432.62	14,049,797.22	615,734.09	4,269,407.83	350,951.44	21,716,323.20
本期减少金额		909,049.49	720,465.37	629,856.33		2,259,371.19
1) 处置或报废		909,049.49	720,465.37	629,856.33		2,259,371.19
期末数	12,758,549.56	73,651,342.93	3,850,412.14	13,680,095.06	798,927.98	104,739,327.67
减值准备						
期初数		4,640,954.33		207,114.63		4,848,068.96
本期增加金额		2,916,057.31		1,274,336.96		4,190,394.27
1) 计提		2,916,057.31		1,274,336.96		4,190,394.27
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数		7,557,011.64		1,481,451.59		9,038,463.23
账面价值						
期末账面价值	37,341,186.72	109,569,028.31	3,130,067.93	16,439,903.81	1,026,313.31	167,506,500.08
期初账面价值	39,771,619.34	100,840,581.73	1,956,542.82	18,028,665.64	1,377,264.75	161,974,674.28

4) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
账面原值						
期初数	49,807,167.47	106,221,198.99	4,809,870.07	16,159,222.40	1,749,616.31	178,747,075.24
本期增加金额	292,568.81	61,229,098.45	1,313,097.87	12,821,962.95	75,624.98	75,732,353.06
1) 购置	292,568.81	33,534,104.00	1,313,097.87	10,155,474.42	75,624.98	45,370,870.08
2) 在建工程转入		27,694,994.45		2,666,488.53		30,361,482.98
本期减少金额		1,458,166.18	211,281.70	704,861.52		2,374,309.40
1) 处置或报废		1,458,166.18	211,281.70	704,861.52		2,374,309.40
期末数	50,099,736.28	165,992,131.26	5,911,686.24	28,276,323.83	1,825,241.29	252,105,118.90
累计折旧						
期初数	7,914,210.55	52,208,162.85	3,769,331.61	8,012,099.95	69,614.82	71,973,419.78
本期增加金额	2,413,906.39	9,472,861.50	378,301.63	2,678,813.57	378,361.72	15,322,244.81
1) 计提	2,413,906.39	9,472,861.50	378,301.63	2,678,813.57	378,361.72	15,322,244.81

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
本期减少金额		1,170,429.15	192,489.82	650,369.96		2,013,288.93
1) 处置或报废		1,170,429.15	192,489.82	650,369.96		2,013,288.93
期末数	10,328,116.94	60,510,595.20	3,955,143.42	10,040,543.56	447,976.54	85,282,375.66
减值准备						
期初数		4,081,001.27		212,119.08		4,293,120.35
本期增加金额		638,124.56				638,124.56
1) 计提		638,124.56				638,124.56
本期减少金额		78,171.50		5,004.45		83,175.95
1) 处置或报废		78,171.50		5,004.45		83,175.95
期末数		4,640,954.33		207,114.63		4,848,068.96
账面价值						
期末账面价值	39,771,619.34	100,840,581.73	1,956,542.82	18,028,665.64	1,377,264.75	161,974,674.28
期初账面价值	41,892,956.92	49,932,034.87	1,040,538.46	7,935,003.37	1,680,001.49	102,480,535.11

2) 暂时闲置固定资产

① 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	14,191,194.21	7,351,994.11	6,129,640.34	709,559.76	
其他设备	2,763,637.07	1,241,906.92	1,383,548.98	138,181.17	
小 计	16,954,831.28	8,593,901.03	7,513,189.32	847,740.93	

② 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	16,580,782.68	8,341,468.91	7,410,274.50	829,039.27	
其他设备	2,893,291.38	1,287,105.77	1,461,521.71	144,663.90	
小 计	19,474,074.06	9,628,574.68	8,871,796.21	973,703.17	

③ 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	16,824,666.44	8,426,421.34	7,557,011.64	841,233.46	
其他设备	2,953,233.93	1,324,121.33	1,481,451.59	147,661.01	

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
小 计	19,777,900.37	9,750,542.67	9,038,463.23	988,894.47	

④ 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	10,643,355.75	5,470,233.53	4,640,954.33	532,167.89	
其他设备	355,450.93	130,563.74	207,114.63	17,772.56	
小 计	10,998,806.68	5,600,797.27	4,848,068.96	549,940.45	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,618,239.56		2,618,239.56	3,018,492.59		3,018,492.59
年产 3,000 万套 无刷电机及控制 系统、500 万套 电池包扩能项目	12,249,661.46		12,249,661.46	2,248,040.53		2,248,040.53
合 计	14,867,901.02		14,867,901.02	5,266,533.12		5,266,533.12

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	5,581,531.23		5,581,531.23	5,616,991.17		5,616,991.17
合 计	5,581,531.23		5,581,531.23	5,616,991.17		5,616,991.17

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-6 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	期末数
待安装设备		3,018,492.59	8,208,540.21	8,019,094.80	589,698.44		2,618,239.56
年产 3,000 万套 无刷电机及控制 系统、500 万套电 池包扩能项目	20,224.89	2,248,040.53	10,001,620.93				12,249,661.46

小 计		5,266,533.12	18,210,161.14	8,019,094.80	589,698.44		14,867,901.02
-----	--	--------------	---------------	--------------	------------	--	---------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
待安装设备						
年产3,000万套 无刷电机及控制 系统、500万套电 池包扩能项目	6.06%					其他来源
小 计						

2) 2022 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少 [注]	期末数
待安装设备		5,581,531.23	16,020,439.91	17,364,009.47	1,107,964.66	111,504.42	3,018,492.59
年产3,000万套 无刷电机及控制 系统、500万套电 池包扩能项目	20,224.89		2,248,040.53				2,248,040.53
小 计		5,581,531.23	18,268,480.44	17,364,009.47	1,107,964.66	111,504.42	5,266,533.12

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
待安装设备						
年产3,000万套 无刷电机及控制 系统、500万套电 池包扩能项目	1.11%					其他来源
小 计						

[注]其他减少系公司因设备验收不合格而退货

3) 2021 年度

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备	5,616,991.17	29,872,453.68	29,907,913.62		5,581,531.23
小 计	5,616,991.17	29,872,453.68	29,907,913.62		5,581,531.23

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源

待安装设备						
小 计						

4) 2020 年度

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备	8,583,681.90	27,394,792.25	30,361,482.98		5,616,991.17
小 计	8,583,681.90	27,394,792.25	30,361,482.98		5,616,991.17

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
待安装设备						
小 计						

13. 使用权资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	26,948,353.78	26,948,353.78
本期增加金额	1,216,471.65	1,216,471.65
1) 租入	1,216,471.65	1,216,471.65
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	28,164,825.43	28,164,825.43
累计折旧		
期初数	15,393,632.89	15,393,632.89
本期增加金额	3,525,665.88	3,525,665.88
1) 计提	3,525,665.88	3,525,665.88
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	18,919,298.77	18,919,298.77
账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	9,245,526.66	9,245,526.66
期初账面价值	11,554,720.89	11,554,720.89

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	27,028,945.55	27,028,945.55
本期增加金额	3,085,722.34	3,085,722.34
1) 租入	3,085,722.34	3,085,722.34
本期减少金额	3,166,314.11	3,166,314.11
1) 处置	3,166,314.11	3,166,314.11
期末数	26,948,353.78	26,948,353.78
累计折旧		
期初数	10,851,771.89	10,851,771.89
本期增加金额	6,621,804.40	6,621,804.40
1) 计提	6,621,804.40	6,621,804.40
本期减少金额	2,079,943.40	2,079,943.40
1) 处置	2,079,943.40	2,079,943.40
期末数	15,393,632.89	15,393,632.89
账面价值		
期末账面价值	11,554,720.89	11,554,720.89
期初账面价值	16,177,173.66	16,177,173.66

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	19,759,934.29	19,759,934.29
本期增加金额	7,269,011.26	7,269,011.26
1) 租入	7,269,011.26	7,269,011.26
本期减少金额		
期末数	27,028,945.55	27,028,945.55

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧		
期初数	5,906,761.40	5,906,761.40
本期增加金额	4,945,010.49	4,945,010.49
1) 计提	4,945,010.49	4,945,010.49
本期减少金额		
期末数	10,851,771.89	10,851,771.89
账面价值		
期末账面价值	16,177,173.66	16,177,173.66
期初账面价值[注]	13,853,172.89	13,853,172.89

[注]2021 年期初数与 2020 年期末数的差异系执行新租赁准则影响

14. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	15,148,008.68	6,799,217.66	21,947,226.34
本期增加金额		2,449,132.41	2,449,132.41
1) 购置		1,859,433.97	1,859,433.97
2) 在建工程转入		589,698.44	589,698.44
本期减少金额			
期末数	15,148,008.68	9,248,350.07	24,396,358.75
累计摊销			
期初数	1,629,301.75	4,386,143.48	6,015,445.23
本期增加金额	151,479.96	364,169.03	515,648.99
1) 计提	151,479.96	364,169.03	515,648.99
本期减少金额			
期末数	1,780,781.71	4,750,312.51	6,531,094.22
账面价值			
期末账面价值	13,367,226.97	4,498,037.56	17,865,264.53

期初账面价值	13,518,706.93	2,413,074.18	15,931,781.11
--------	---------------	--------------	---------------

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	5,943,100.00	5,236,173.56	11,179,273.56
本期增加金额	9,204,908.68	1,563,044.10	10,767,952.78
1) 购置	9,204,908.68	455,079.44	9,659,988.12
2) 在建工程转入		1,107,964.66	1,107,964.66
本期减少金额			
期末数	15,148,008.68	6,799,217.66	21,947,226.34
累计摊销			
期初数	1,357,008.29	3,592,038.36	4,949,046.65
本期增加金额	272,293.46	794,105.12	1,066,398.58
1) 计提	272,293.46	794,105.12	1,066,398.58
本期减少金额			
期末数	1,629,301.75	4,386,143.48	6,015,445.23
账面价值			
期末账面价值	13,518,706.93	2,413,074.18	15,931,781.11
期初账面价值	4,586,091.71	1,644,135.20	6,230,226.91

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	5,943,100.00	5,071,817.13	11,014,917.13
本期增加金额		164,356.43	164,356.43
1) 购置		164,356.43	164,356.43
本期减少金额			
期末数	5,943,100.00	5,236,173.56	11,179,273.56
累计摊销			
期初数	1,248,983.38	2,988,249.26	4,237,232.64
本期增加金额	108,024.91	603,789.10	711,814.01

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
1) 计提	108,024.91	603,789.10	711,814.01
本期减少金额			
期末数	1,357,008.29	3,592,038.36	4,949,046.65
账面价值			
期末账面价值	4,586,091.71	1,644,135.20	6,230,226.91
期初账面价值	4,694,116.62	2,083,567.87	6,777,684.49

(4) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	5,943,100.00	4,519,522.82	10,462,622.82
本期增加金额		552,294.31	552,294.31
1) 购置		552,294.31	552,294.31
本期减少金额			
期末数	5,943,100.00	5,071,817.13	11,014,917.13
累计摊销			
期初数	1,118,914.42	2,446,714.83	3,565,629.25
本期增加金额	130,068.96	541,534.43	671,603.39
1) 计提	130,068.96	541,534.43	671,603.39
本期减少金额			
期末数	1,248,983.38	2,988,249.26	4,237,232.64
账面价值			
期末账面价值	4,694,116.62	2,083,567.87	6,777,684.49
期初账面价值	4,824,185.58	2,072,807.99	6,896,993.57

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位 名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
英诺威公司	6,967,181.50	6,967,181.50		6,967,181.50	6,967,181.50	

合 计	6,967,181.50	6,967,181.50		6,967,181.50	6,967,181.50	
-----	--------------	--------------	--	--------------	--------------	--

(续上表)

被投资单位 名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
英诺威公司	6,967,181.50	6,967,181.50		6,967,181.50	6,967,181.50	
合 计	6,967,181.50	6,967,181.50		6,967,181.50	6,967,181.50	

(2) 商誉账面原值

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位名称	期初数	本期企业 合并形成	本期处置减少	期末数
英诺威公司	6,967,181.50			6,967,181.50
小 计	6,967,181.50			6,967,181.50

2) 2022 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业 合并形成	本期处置减少	期末数
英诺威公司	6,967,181.50			6,967,181.50
小 计	6,967,181.50			6,967,181.50

3) 2021 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业 合并形成	本期处置减少	期末数
英诺威公司	6,967,181.50			6,967,181.50
小 计	6,967,181.50			6,967,181.50

4) 2020 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业 合并形成	本期处置减少	期末数
英诺威公司	6,967,181.50			6,967,181.50
小 计	6,967,181.50			6,967,181.50

(3) 商誉减值准备

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
英诺威公司	6,967,181.50			6,967,181.50
小 计	6,967,181.50			6,967,181.50

2) 2022 年度

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
英诺威公司	6,967,181.50			6,967,181.50
小 计	6,967,181.50			6,967,181.50

3) 2021 年度

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
英诺威公司	6,967,181.50			6,967,181.50
小 计	6,967,181.50			6,967,181.50

4) 2020 年度

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
英诺威公司	6,967,181.50			6,967,181.50
小 计	6,967,181.50			6,967,181.50

(4) 商誉减值测试过程

2018 年 12 月, 公司出于拓展电池包业务的考虑, 购买英诺威公司 100% 股权, 支付对价 9,000,000.00 元, 与收购日可辨认净资产公允价值的差额确认 6,967,181.50 元的商誉, 2019 年, 因相关资产组发生减值迹象, 公司全额计提商誉减值准备。

16. 长期待摊费用

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	5,198,419.86		2,338,264.67		2,860,155.19
合 计	5,198,419.86		2,338,264.67		2,860,155.19

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,356,142.29	5,110,039.08	4,267,761.51		5,198,419.86
合 计	4,356,142.29	5,110,039.08	4,267,761.51		5,198,419.86

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,991,577.04	3,825,584.48	1,461,019.23		4,356,142.29
合 计	1,991,577.04	3,825,584.48	1,461,019.23		4,356,142.29

[注]2021年期初数与2020年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明

(4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房租	8,690,447.14	982,712.50	2,526,973.11		7,146,186.53
装修费		2,214,867.51	223,290.47		1,991,577.04
合 计	8,690,447.14	3,197,580.01	2,750,263.58		9,137,763.57

17. 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

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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	49,404,920.39	7,570,336.30	42,585,419.61	6,529,048.62
内部交易未实现利润	2,001,423.60	300,213.54	1,672,244.21	250,836.63
可抵扣亏损	11,081,787.78	2,770,446.95	7,014,165.82	1,753,541.46
租赁负债	8,438,881.90	2,109,720.48	9,850,632.32	2,462,658.09
交易性金融负债公允价值变动			367,800.00	55,170.00
合 计	70,927,013.67	12,750,717.27	61,490,261.96	11,051,254.80

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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	47,960,694.59	7,319,609.45	38,593,676.24	5,906,095.25
内部交易未实现利润	2,156,340.94	323,451.14	1,308,884.60	196,332.69
可抵扣亏损	781,505.83	195,376.46	131,898.30	32,974.58
租赁负债	12,540,516.11	3,135,129.03		
交易性金融负债公允				

价值变动				
合 计	63,439,057.47	10,973,566.08	40,034,459.14	6,135,402.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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
使用权资产	8,198,012.96	2,049,503.24	9,609,338.03	2,402,334.52
固定资产一次性抵扣	1,774,082.77	266,112.42	1,899,882.11	284,982.32
交易性金融资产公允价值变动			142,519.46	21,377.92
合 计	9,972,095.73	2,315,615.66	11,651,739.60	2,708,694.76

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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
使用权资产	12,314,101.95	3,078,525.50		
固定资产一次性抵扣				
交易性金融资产公允价值变动				
合 计	12,314,101.95	3,078,525.50		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,049,503.24	10,701,214.03	2,402,334.52	8,648,920.28
递延所得税负债	2,049,503.24	266,112.42	2,402,334.52	306,360.24

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,078,525.50	7,895,040.58		6,135,402.52
递延所得税负债	3,078,525.50			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------	--------------

资产减值准备	8,715,700.29	9,443,266.89	8,969,800.76	8,513,170.55
可抵扣未弥补亏损	7,330,276.24	9,370,108.30	17,138,965.77	19,253,669.57
内部交易未实现利润	226,543.21	-129,997.71	260,696.47	277,634.11
合 计	16,272,519.74	18,683,377.48	26,369,463.00	28,044,474.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
2021 年				2,114,703.80
2022 年			4,953,300.02	4,953,300.02
2023 年				
2024 年	2,017,053.38	4,056,884.34	6,872,441.79	6,872,441.79
2025 年	5,313,222.86	5,313,223.96	5,313,223.96	5,313,223.96
合 计	7,330,276.24	9,370,108.30	17,138,965.77	19,253,669.57

18. 其他非流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,338,981.80		2,338,981.80	1,501,296.40		1,501,296.40
合 计	2,338,981.80		2,338,981.80	1,501,296.40		1,501,296.40

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	9,258,619.56		9,258,619.56	6,081,445.92		6,081,445.92
合 计	9,258,619.56		9,258,619.56	6,081,445.92		6,081,445.92

19. 短期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押及保证借款			70,095,277.78	
合 计			70,095,277.78	

20. 交易性金融负债

2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		367,800.00		367,800.00
其中：衍生金融负债		367,800.00		367,800.00
合 计		367,800.00		367,800.00

21. 应付账款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付原材料	399,983,581.14	300,349,212.30	451,959,094.12	552,029,337.65
应付设备及工程款	3,223,900.85	6,897,538.53	9,929,140.60	19,339,323.03
应付款项	3,542,310.92	3,778,595.96	4,472,417.16	4,000,636.71
合 计	406,749,792.91	311,025,346.79	466,360,651.88	575,369,297.39

22. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	7,766,313.86	4,699,486.77	6,989,864.45	6,156,866.08
合 计	7,766,313.86	4,699,486.77	6,989,864.45	6,156,866.08

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	35,878,410.81	140,143,406.75	143,498,956.30	32,522,861.26
离职后福利—设定提存计划		9,445,561.95	9,445,561.95	
辞退福利	70,000.00	91,135.17	161,135.17	
合 计	35,948,410.81	149,680,103.87	153,105,653.42	32,522,861.26

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	40,175,322.28	256,389,969.83	260,686,881.30	35,878,410.81
离职后福利—设定提存计划	5,643.00	17,008,003.28	17,013,646.28	
辞退福利	251,071.00	485,725.54	666,796.54	70,000.00
合 计	40,432,036.28	273,883,698.65	278,367,324.12	35,948,410.81

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	35,056,124.83	313,475,122.70	308,355,925.25	40,175,322.28
离职后福利—设定提存计划		13,764,307.45	13,758,664.45	5,643.00
辞退福利		353,875.00	102,804.00	251,071.00
合 计	35,056,124.83	327,593,305.15	322,217,393.70	40,432,036.28

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,262,007.09	252,003,470.37	241,209,352.63	35,056,124.83
离职后福利—设定提存计划		2,926,096.83	2,926,096.83	
辞退福利		179,432.00	179,432.00	
合 计	24,262,007.09	255,108,999.20	244,314,881.46	35,056,124.83

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	35,217,768.03	130,089,109.74	132,982,405.32	32,324,472.45
职工福利费	601,383.50	4,332,989.29	4,795,935.29	138,437.50
社会保险费		3,427,993.77	3,427,993.77	
其中：医疗保险费		2,798,302.10	2,798,302.10	
工伤保险费		311,660.39	311,660.39	
生育保险费		318,031.28	318,031.28	
住房公积金		1,936,889.90	1,936,889.90	
工会经费和职工教育经费	59,259.28	356,424.05	355,732.02	59,951.31

小 计	35,878,410.81	140,143,406.75	143,498,956.30	32,522,861.26
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	40,080,017.76	237,737,807.01	242,600,056.74	35,217,768.03
职工福利费	16,947.00	7,931,875.93	7,347,439.43	601,383.50
社会保险费	2,787.30	6,490,197.65	6,492,984.95	
其中：医疗保险费	2,394.00	5,406,352.86	5,408,746.86	
工伤保险费	119.70	511,049.61	511,169.31	
生育保险费	273.60	572,795.18	573,068.78	
住房公积金		3,487,675.80	3,487,675.80	
工会经费和职工教育经费	75,570.22	742,413.44	758,724.38	59,259.28
小 计	40,175,322.28	256,389,969.83	260,686,881.30	35,878,410.81

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	35,018,090.30	294,392,125.86	289,330,198.40	40,080,017.76
职工福利费		12,064,240.28	12,047,293.28	16,947.00
社会保险费		5,485,574.41	5,482,787.11	2,787.30
其中：医疗保险费		4,454,729.48	4,452,335.48	2,394.00
工伤保险费		471,278.27	471,158.57	119.70
生育保险费		559,566.66	559,293.06	273.60
住房公积金		1,020,361.89	1,020,361.89	
工会经费和职工教育经费	38,034.53	512,820.26	475,284.57	75,570.22
小 计	35,056,124.83	313,475,122.70	308,355,925.25	40,175,322.28

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,262,007.09	241,125,451.51	230,369,368.30	35,018,090.30
职工福利费		8,689,845.35	8,689,845.35	
社会保险费		1,499,384.36	1,499,384.36	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		1,207,699.72	1,207,699.72	
工伤保险费		98,327.37	98,327.37	
生育保险费		193,357.27	193,357.27	
住房公积金		602,521.04	602,521.04	
工会经费和职工教育经费		86,268.11	48,233.58	38,034.53
小 计	24,262,007.09	252,003,470.37	241,209,352.63	35,056,124.83

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,159,252.64	9,159,252.64	
失业保险费		286,309.31	286,309.31	
小 计		9,445,561.95	9,445,561.95	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,472.00	16,493,137.31	16,498,609.31	
失业保险费	171.00	514,865.97	515,036.97	
小 计	5,643.00	17,008,003.28	17,013,646.28	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		13,285,208.87	13,279,736.87	5,472.00
失业保险费		479,098.58	478,927.58	171.00
小 计		13,764,307.45	13,758,664.45	5,643.00

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,818,087.44	2,818,087.44	
失业保险费		108,009.39	108,009.39	
小 计		2,926,096.83	2,926,096.83	

24. 应交税费

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	2,794,019.76	9,009,352.97	3,625,036.47	601,529.82
企业所得税	8,706,471.58	8,454,325.98	1,702,279.60	13,539,849.61
代扣代缴个人所得税	168,087.37	257,883.78	102,284.95	1,742,926.82
城市维护建设税	497,802.79	835,611.92	719,715.56	232,259.95
房产税	100,131.71	100,131.71	100,131.71	100,131.71
土地使用税	23,007.26	23,007.25	6,431.63	12,863.25
教育费附加	226,397.06	403,232.23	323,211.85	103,043.35
地方教育附加	150,931.38	268,821.52	215,474.58	68,695.57
印花税	313,191.42	269,654.32	47,821.67	54,873.08
环境保护税	967.13			
合 计	12,981,007.46	19,622,021.68	6,842,388.02	16,456,173.16

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付股利				90,000,000.00
其他应付款	17,873,050.73	16,897,802.78	7,006,191.70	16,304,575.73
合 计	17,873,050.73	16,897,802.78	7,006,191.70	106,304,575.73

(2) 应付股利

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
普通股股利				90,000,000.00
小 计				90,000,000.00

(3) 其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	15,867,374.68	15,648,322.07	5,802,909.09	4,873,774.68
应付费账款	1,997,658.16	1,222,876.49	950,830.46	1,673,127.23
应付暂收款	8,017.89	26,604.22	252,452.15	28,420.97

拆借款				8,856,577.70
应付股权转让款				872,675.15
小 计	17,873,050.73	16,897,802.78	7,006,191.70	16,304,575.73

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款			50,061,111.13	
一年内到期的租赁负债	4,206,527.30	4,212,709.90	5,033,849.35	
合 计	4,206,527.30	4,212,709.90	55,094,960.48	

27. 其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	570,689.92	265,297.87	599,163.68	542,859.92
已背书未终止确认的应收票据	96,846,989.66	115,372,858.61	127,833,951.85	99,906,571.08
合 计	97,417,679.58	115,638,156.48	128,433,115.53	100,449,431.00

28. 租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	1,501,992.05	1,934,592.05	3,784,100.00
减：未确认融资费用	17,383.96	51,819.82	153,235.56
合 计	1,484,608.09	1,882,772.23	3,630,864.44

29. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银科实业有限公司	133,980,800.00	133,980,800.00	133,980,800.00	133,866,532.68
宁波七晶商务咨询合伙企业（有限合伙）	5,114,200.00	5,114,200.00	5,114,200.00	1,907,574.09
深圳市达晨创鸿	5,139,550.00	5,139,550.00	5,139,550.00	

私募股权投资企业（有限合伙）				
深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）	258,685.00	258,685.00	258,685.00	
朱云波	1,405,000.00	1,405,000.00	1,405,000.00	
合 计	145,898,235.00	145,898,235.00	145,898,235.00	135,774,106.77

(2) 其他说明

1) 2020 年度

2020 年 11 月，经公司股东会决议通过，公司增加注册资本 97.3154 万美元，由宁波七晶商务咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波七晶）以 1,531.20 万元人民币认缴。2020 年 12 月 31 日，公司收到宁波七晶的增资款 4,600,000.00 元。其中 1,907,574.09 元计入实收资本，对应认缴注册资本 29.2353 万美元，2,692,425.91 元计入资本公积——资本溢价。

2) 2021 年度

① 2021 年 2 月 20 日，经公司股东会决议通过，宁波七晶将其持有的 1% 股权，对应认缴注册资本出资额 20.9731 万美元转让予朱云波，其中实缴注册资本出资额 6.2919 万美元，尚未实缴注册资本出资额 14.6812 万美元，同时朱云波受让该等股权对应的未实缴注册资本出资额 14.6812 万美元出资义务。

② 2021 年 2 月 27 日，公司收到宁波七晶的增资款 8,402,000.00 元，其中 3,455,603.02 元计入实收资本，对应认缴注册资本 53.3989 万美元，4,946,396.98 元计入资本公积——资本溢价。

③ 2021 年 3 月 31 日，公司收到朱云波的增资款 2,310,000.00 元，其中 964,745.70 元计入实收资本，对应认缴注册资本 14.6812 万美元，1,345,254.30 元计入资本公积——资本溢价。

④ 2021 年 6 月 7 日，经公司股东会决议通过，星德胜电机公司以 2021 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，注册资本 140,500,000.00 元，由星德胜电机公司全体出资者以其拥有的截至 2021 年 3 月 31 日经审计的净资产认购，该事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 8 月 31 日出具《验资报告》（天健验〔2021〕482 号）。

⑤ 2021 年 9 月 9 日，公司与深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）（以下简称达晨创鸿）和深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）（以下简称财智创赢）签订

《关于星德胜科技（苏州）股份有限公司之股份认购协议》，经 2021 年第二次临时股东大会决议通过，达晨创鸿以 59,604,000.00 元认购本公司增发的 5,139,550 股普通股股份，财智创赢以 3,000,000.00 元认购本公司增发的 258,685 股普通股股份，其中 5,398,235.00 元计入股本，57,205,765.00 元计入资本公积——资本溢价。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本（资本）溢价	345,355,943.34	345,355,943.34	345,355,943.34	2,965,323.84
其他资本公积	26,071,862.64	22,913,894.75	16,890,742.35	498,394.25
合 计	371,427,805.98	368,269,838.09	362,246,685.69	3,463,718.09

(2) 其他说明

1) 2020 年度

股本（资本）溢价增加 2,692,425.91 元系宁波七晶的增资溢价，详见本财务报表附注股本之说明。

其他资本公积增加 498,394.25 元系确认股份支付费用，详见本财务报表附注十一之说明。

2) 2021 年度

① 股本（资本）溢价增加 6,291,651.28 元系宁波七晶和朱云波的增资溢价，详见本财务报表附注股本之说明。

② 股本（资本）溢价增加 278,893,203.22 元系本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，按照 2021 年 3 月 31 日的净资产进行折股增加股本溢价。

③ 股本（资本）溢价增加 57,205,765.00 元系达晨创鸿和财智创赢的增资溢价，详见本财务报表附注股本之说明。

④ 其他资本公积增加 16,392,348.10 元系确认股份支付费用，详见本财务报表附注十一之说明。

3) 2022 年度

其他资本公积增加 6,023,152.40 元系确认股份支付费用，详见本财务报表附注十一之说明。

4) 2023 年 1-6 月

其他资本公积增加 3,157,967.89 元系确认股份支付费用，详见本财务报表附注十一之说明。

31. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
安全生产费	12,270,740.08	11,095,458.52	9,120,018.62	6,713,026.96
合 计	12,270,740.08	11,095,458.52	9,120,018.62	6,713,026.96

(2) 其他说明

公司原按财政部、国家安全生产监督总局 2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的规定提取和使用安全生产费，自 2022 年 11 月 21 日起改按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取和使用安全生产费。公司 2020 年计提安全生产费 3,219,817.04 元，使用 1,065,780.41 元；2021 年计提安全生产费 3,964,420.58 元，使用 1,557,428.92 元；2022 年计提安全生产费 4,855,715.92 元，使用 2,880,276.02 元；2023 年 1-6 月计提安全生产费 2,862,240.33 元，使用 1,686,958.77 元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
储备基金	33,927,022.30	33,927,022.30	16,214,237.83	35,278,297.42
企业发展基金				1,493,429.78
合 计	33,927,022.30	33,927,022.30	16,214,237.83	36,771,727.20

(2) 其他说明

1) 2020 年度

公司按照 2020 年度母公司实现净利润的 10%计提储备基金 13,413,884.90 元。

2) 2021 年度

本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，按照 2021 年 3 月 31 日的净资产进行折股，减少储备基金 35,278,297.42 元，减少企业发展基金 1,493,429.78 元。

公司按照 2021 年度母公司实现净利润的 10%计提储备基金 16,214,237.83 元。

3) 2022 年度

公司按照 2022 年度母公司实现净利润的 10%计提储备基金 17,712,784.47 元。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	283,918,908.22	114,960,053.53	202,640,596.60	167,445,497.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-1,507,378.93	
调整后期初未分配利润	283,918,908.22	114,960,053.53	201,133,217.67	167,445,497.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,792,322.80	186,671,639.16	172,468,094.22	138,608,984.18
减：提取储备基金		17,712,784.47	16,214,237.83	13,413,884.90
应付普通股股利				90,000,000.00
转为资本公积			242,427,020.53	
其他				
期末未分配利润	366,711,231.02	283,918,908.22	114,960,053.53	202,640,596.60

(2) 调整期初未分配利润明细

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，首次执行日追溯调整，影响期初未分配利润-1,538,862.99 元，详见本财务报表附注十四（二）。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》，首次执行将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益，影响 2021 年期初未分配利润 31,484.06 元，详见本财务报表附注十四（三）。

(3) 其他说明

1) 根据 2020 年度股东会决议，公司向股东分配股利 90,000,000.00 元。

2) 本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，按照 2021 年 3 月 31 日的净资产进行折股，减少未分配利润 242,427,020.53 元。

3) 经 2023 年第一次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存未分配利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	878,505,308.56	712,432,426.83	1,777,199,736.93	1,453,108,610.21
其他业务收入	14,328,709.96	11,880,800.48	30,669,576.30	21,945,455.11
合 计	892,834,018.52	724,313,227.31	1,807,869,313.23	1,475,054,065.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	892,834,018.52	724,313,227.31	1,807,869,313.23	1,475,054,065.32

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,275,358,358.08	1,899,971,660.16	1,630,600,333.79	1,345,647,243.64
其他业务收入	35,509,594.34	28,806,834.10	21,071,626.90	14,136,706.53
合 计	2,310,867,952.42	1,928,778,494.26	1,651,671,960.69	1,359,783,950.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,310,867,952.42	1,928,778,494.26	1,651,671,960.69	1,359,783,950.17

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
伟创力技术（长沙）有限公司[注 1]	58,230,600.63	6.52
杭州乐秀电子科技有限公司[注 2]	51,043,741.79	5.72
科沃斯机器人股份有限公司[注 3]	36,610,239.16	4.10
广东德尔玛科技股份有限公司	35,890,814.76	4.02
宁波德昌电机股份有限公司	30,380,016.59	3.40
小 计	212,155,412.93	23.76

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
伟创力技术（长沙）有限公司	118,560,109.35	6.56
科沃斯机器人股份有限公司	81,673,889.37	4.52

广东德尔玛科技股份有限公司	80,065,415.40	4.43
深圳市比亚迪供应链管理有限公司[注 4]	58,665,078.12	3.24
北京石头世纪科技股份有限公司	52,204,079.55	2.89
小 计	391,168,571.79	21.64

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
伟创力技术（长沙）有限公司	210,786,672.96	9.12
V. S. Industry Bhd	121,899,081.94	5.28
广东德尔玛科技股份有限公司	108,823,346.20	4.71
苏州爱普电器有限公司[注 5]	91,732,915.24	3.97
苏州市春菊电器有限公司	79,642,416.26	3.45
小 计	612,884,432.60	26.52

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
伟创力技术（长沙）有限公司	154,150,202.05	9.33
苏州爱普电器有限公司	89,149,310.42	5.40
TTI Floor Care North America[注 6]	68,085,344.06	4.12
V. S. Industry Bhd	60,211,532.79	3.65
苏州斯卫浦电器有限公司	53,669,209.06	3.25
小 计	425,265,598.38	25.75

[注 1]将对同一集团下的伟创力电子设备（深圳）有限公司、伟创力电脑（苏州）有限公司、PT. Flextronics Technology Indonesia、FLEXTRONICS MANUFACTURING (SINGAPORE) PTE LTD 和 Flextronics International Europe B.V. 的收入金额予以合并列示，应收账款列示相同

[注 2]将对同一集团下的浙江焕美科技有限公司的收入金额予以合并列示，应收账款列示相同

[注 3]将对同一集团下的添可智能科技有限公司和深圳瑞科时尚电子有限公司的收入金额予以合并列示，应收账款列示相同

[注 4]将对同一集团下的 BYD Electronics (M) Sdn. Bhd 的收入金额予以合并列示

[注 5]将对同一实控人控制的苏州诚河清洁设备有限公司和苏州德莱电器有限公司的收入金额予以合并列示，应收账款列示相同

[注 6]将对同一集团下的 Techtronic Cordless GP 和东莞创机电业制品有限公司的收入金额予以合并列示，应收账款列示相同

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	892,834,018.52	1,807,869,313.23	2,310,867,952.42	1,651,671,960.69
小 计	892,834,018.52	1,807,869,313.23	2,310,867,952.42	1,651,671,960.69

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	3,616,190.55	5,808,323.46	6,033,760.36	2,664,090.64
小 计	3,616,190.55	5,808,323.46	6,033,760.36	2,664,090.64

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,754,951.17	5,589,710.37	3,487,725.89	2,071,888.70
教育费附加	818,211.48	2,519,760.69	1,623,786.63	959,993.73
地方教育附加	545,474.33	1,679,840.48	1,082,524.40	637,328.05
印花税	549,850.11	927,131.55	566,082.35	407,724.66
房产税	200,263.42	400,526.84	400,526.84	400,526.84
土地使用税	46,014.53	75,453.40	25,726.52	51,453.00
车船税	7,356.48	9,523.60	13,103.79	9,020.48
环境保护税	9,480.08			
合 计	3,931,601.60	11,201,946.93	7,199,476.42	4,537,935.46

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,299,087.04	9,138,174.98	8,594,466.46	5,993,380.92
业务招待费	356,926.36	959,651.43	1,341,828.34	1,516,713.91

销售服务费	319,101.00	639,320.34	769,069.49	713,699.56
车辆费用	756,810.89	1,496,782.96	1,596,592.24	1,361,484.71
样机费	292,682.70	377,420.73	743,717.49	477,165.25
股份支付费用	646,094.36	473,503.39	810,292.60	67,524.38
其他	1,372,857.11	1,284,814.14	941,690.99	2,043,181.49
合 计	8,043,559.46	14,369,667.97	14,797,657.61	12,173,150.22

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,670,920.05	23,356,541.82	23,964,610.98	16,409,039.39
维修费	3,822,466.33	5,294,928.66	8,084,591.08	8,884,559.83
折旧及摊销	1,030,767.27	3,328,371.33	2,680,682.05	1,709,084.93
办公费	577,114.92	1,620,612.72	2,660,051.84	2,242,753.48
中介机构服务费	1,493,523.52	4,977,930.08	6,135,885.08	1,902,159.95
业务招待费	923,623.47	1,756,245.22	1,571,804.02	331,350.21
水电费	231,968.78	504,849.62	820,324.08	598,932.16
安全生产费	3,723,548.63	5,494,642.87	4,346,013.79	3,614,120.92
残保金	450,857.53	889,767.96	489,769.86	152,257.00
股份支付费用	1,430,574.01	4,826,137.39	13,170,470.39	229,904.43
其他	1,462,444.35	2,252,145.77	2,466,673.76	3,074,196.66
合 计	26,817,808.86	54,302,173.44	66,390,876.93	39,148,358.96

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料费用	12,372,652.54	22,030,206.83	28,648,574.97	26,074,090.95
燃料及动力	663,244.54	1,390,049.26	1,611,349.72	1,580,878.88
职工薪酬	17,796,501.23	34,893,540.10	31,629,545.70	17,946,719.68
折旧及摊销	890,946.83	2,126,219.79	1,856,472.93	1,554,648.85
股份支付费用	1,081,299.52	723,511.62	2,411,585.11	200,965.44

其他	1,184,849.55	2,594,487.83	2,996,526.11	4,481,967.20
合 计	33,989,494.21	63,758,015.43	69,154,054.54	51,839,271.00

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出		2,274,201.75	3,784,459.67	449,959.01
减：利息收入	2,128,414.70	2,392,857.04	1,453,131.64	1,310,342.84
手续费	54,687.85	128,863.44	169,688.50	132,684.87
汇兑损益	-2,372,099.14	-15,298,107.37	3,122,530.68	6,534,437.58
租赁负债利息费用	116,008.79	293,732.30	277,316.87	
合 计	-4,329,817.20	-14,994,166.92	5,900,864.08	5,806,738.62

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	3,941,837.58	7,311,882.26	2,862,392.94	720,895.55
增值税减免	228,800.00	133,250.00		
代扣个人所得税手续费返还	64,715.25	92,280.12	33,842.83	1,553.66
合 计	4,235,352.83	7,537,412.38	2,896,235.77	722,449.21

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收款项融资贴现损失	-434,961.00	-450,486.05	-757,876.97	-942,385.24
理财产品收益	-161,187.85	31,186.85		
处置交易性金融资产取得的投资收益				268,939.30
合 计	-596,148.85	-419,299.20	-757,876.97	-673,445.94

9. 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产		142,519.46		
其中：衍生金融工具产生的 公允价值变动收益		142,519.46		
交易性金融负债		-367,800.00		
其中：衍生金融工具产生的 公允价值变动收益		-367,800.00		
合 计		-225,280.54		

10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-4,753,294.17	5,454,117.62	-2,166,998.20	-10,995,433.04
合 计	-4,753,294.17	5,454,117.62	-2,166,998.20	-10,995,433.04

11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-5,231,471.75	-6,195,136.87	-9,705,155.76	-6,442,037.56
合同资产减值损失	19,062.79	-28,695.50	41,806.07	-53,592.59
固定资产减值损失			-4,190,394.27	-638,124.56
合 计	-5,212,408.96	-6,223,832.37	-13,853,743.96	-7,133,754.71

12. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	-20,869.82	8,505.90	21,223.63	-59,759.45
使用权资产处置收益		216,503.36		
合 计	-20,869.82	225,009.26	21,223.63	-59,759.45

13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无需支付款项	199,763.63	5,514.92		362,301.28
其他	73,964.50	15,005.12	4,053.72	26,355.63

预计负债转回				561,422.00
合 计	273,728.13	20,520.04	4,053.72	950,078.91

14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	86,550.00	40,500.00	209,713.90	6,700.00
非流动资产毁损报废损失	28,866.09	28,354.62	880,707.16	150,262.06
滞纳金	24,242.62	114,795.78	960,276.00	
罚款支出	40,000.00		2,273,618.00	33,165.00
违约金			327,269.56	40,000.00
其他	175.00	2,875.00	1,142.42	70,849.74
合 计	179,833.71	186,525.40	4,652,727.04	300,976.80

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	13,114,888.50	24,135,613.15	29,396,772.03	24,631,820.10
递延所得税费用	-2,092,541.57	-447,519.46	-1,728,154.00	-2,355,009.01
合 计	11,022,346.93	23,688,093.69	27,668,618.03	22,276,811.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	93,814,669.73	210,359,732.85	200,136,695.53	160,891,714.44
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,072,200.46	31,553,959.94	30,020,504.35	24,133,757.17
子公司适用不同税率的影响	419,122.73	596,208.28	1,455,186.75	563,000.48
调整以前期间所得税的影响	274,534.19			
研发费用加计扣除影响	-4,132,414.98	-8,438,068.75	-7,697,547.54	-4,757,852.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,030,110.36	2,121,835.42	4,218,850.69	1,265,814.64
使用前期未确认递延所	-509,957.74	-1,942,214.37	-403,042.99	-50,242.95

得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-131,248.09	85,844.28	74,666.77	1,122,334.30
高新技术企业第四季度新购置的设备、器具加计扣除的影响		-289,471.11		
所得税费用	11,022,346.93	23,688,093.69	27,668,618.03	22,276,811.09

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到的硅钢委外加工业务委外材料款		55,800,000.00	180,780,000.00	93,977,500.66
收到政府补助款	3,941,837.58	7,311,882.26	2,862,392.94	720,895.55
利息收入	2,128,414.70	2,392,857.04	1,453,131.64	959,132.05
收到押金保证金	275,000.00	10,345,412.98	1,323,000.00	905,000.00
冻结银行存款收回				649,890.00
其他	203,679.75	282,293.57	38,448.67	1,090,800.47
合 计	6,548,932.03	76,132,445.85	186,456,973.25	98,303,218.73

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归还的硅钢委外加工业务材料款		113,448,183.04	169,703,768.94	77,541,459.11
付现销售费用、管理费用及研发费用	23,749,725.11	40,214,559.64	51,099,178.53	41,232,481.96
支付押金保证金	43,700.00	46,038.83	7,485,757.06	554,358.28
支付滞纳金罚款支出	64,242.62	114,895.78	3,233,894.00	33,165.00
支付租金				6,382,340.58
其他	828,542.93	487,097.87	1,039,842.11	153,797.74

合 计	24,686,210.66	154,310,775.16	232,562,440.64	125,897,602.67
-----	---------------	----------------	----------------	----------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品到期 结算	61,368,200.00	14,400,000.00		40,000,000.00
收到资金拆借 利息				153,999.33
资金拆借款				4,207,200.00
合 计	61,368,200.00	14,400,000.00		44,361,199.33

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买理财产品	40,590,000.00	35,730,000.00		40,000,000.00
支付保函保证金		795,800.00		
合 计	40,590,000.00	36,525,800.00		40,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资金拆借款				29,112,347.50
合 计				29,112,347.50

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付租金	1,829,398.56	4,886,603.20	1,838,964.60	
支付拆借款			8,864,314.71	7,611,554.09
合 计	1,829,398.56	4,886,603.20	10,703,279.31	7,611,554.09

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
------	--------------	---------	---------	---------

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	82,792,322.80	186,671,639.16	172,468,077.50	138,614,903.35
加: 资产减值准备	9,965,703.13	769,714.75	16,020,742.16	18,129,187.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,840,278.32	22,712,274.72	21,716,323.20	15,322,244.81
使用权资产折旧	3,525,665.88	6,621,804.40	4,945,010.49	
无形资产摊销	423,600.05	912,967.16	711,814.01	671,603.39
长期待摊费用摊销	2,338,264.67	4,267,761.51	1,461,019.23	2,750,263.58
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)	20,869.82	-225,009.26	-21,223.63	59,759.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	28,866.09	28,354.62	880,707.16	150,262.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		225,280.54		
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,256,090.35	-12,730,173.32	7,184,307.22	6,633,185.80
投资损失(收益以“-”号填列)	161,187.85	-31,186.85		-268,939.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,052,293.75	-753,879.70	-1,728,154.00	-2,355,009.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-40,247.82	306,360.24		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,847,082.04	104,547,273.47	-45,995,671.37	-142,355,062.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-61,018,242.70	125,191,729.77	-94,032,301.57	-265,051,136.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	77,143,446.71	-145,230,866.50	-69,060,409.53	343,316,544.65
其他	4,333,249.45	7,998,592.30	18,527,464.76	2,652,430.88
经营活动产生的现金流量净额	94,359,498.11	301,282,637.01	33,077,705.63	118,270,238.29
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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	433,150,121.12	346,325,007.35	223,748,708.88	161,645,620.97
减: 现金的期初余额	346,325,007.35	223,748,708.88	161,645,620.97	126,561,349.09
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	86,825,113.77	122,576,298.47	62,103,087.91	35,084,271.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	433,150,121.12	346,325,007.35	223,748,708.88	161,645,620.97
其中: 库存现金			25,954.68	40,839.78
可随时用于支付的银行存款	433,150,121.12	346,325,007.35	223,722,754.20	161,604,781.19
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	433,150,121.12	346,325,007.35	223,748,708.88	161,645,620.97
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 现金流量表补充资料的说明

2020 年末货币资金中包含保证金 552.12 元不属于现金及现金等价物。

2021 年末货币资金中包含保证金 1,000.00 元不属于现金及现金等价物。

2022 年末货币资金中包含保证金 796,800.00 元不属于现金及现金等价物。

2023 年 6 月末货币资金中包含保证金 796,800.00 元不属于现金及现金等价物。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	304,485,787.84	588,154,826.97	717,259,802.48	352,149,255.92
其中：支付货款	304,485,787.84	587,954,826.97	715,269,802.48	350,859,255.92
支付固定资产等长期资产购置款		200,000.00	300,000.00	100,000.00

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	796,800.00	保证金
应收票据	96,846,989.66	已背书未到期的应收票据
合 计	97,643,789.66	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	796,800.00	保证金
应收票据	115,372,858.61	已背书未到期的应收票据
固定资产	34,910,754.01	抵押担保
无形资产	4,467,229.67	抵押担保
合 计	155,547,642.29	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	保证金
应收票据	127,833,951.85	已背书未到期的应收票据
固定资产	37,341,186.72	借款抵押担保
无形资产	4,586,091.71	借款抵押担保
合 计	169,762,230.28	

(4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	552.12	保证金

应收票据	99,906,571.08	已背书未到期的应收票据
固定资产	39,771,619.34	借款抵押担保
无形资产	4,694,116.62	借款抵押担保
合 计	144,372,859.16	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			25,608,589.23
其中：美元	3,540,203.07	7.2258	25,580,799.34
日元	1.00	0.0501	0.05
新加坡元	5,200.00	5.3442	27,789.84
应收账款			74,140,583.53
其中：美元	10,196,126.90	7.2258	73,675,173.75
日元	9,289,616.29	0.0501	465,409.78
应收款项融资			5,222,842.42
其中：美元	722,804.73	7.2258	5,222,842.42

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			66,627,681.70
其中：美元	9,566,620.00	6.9646	66,627,681.65
日元	1.00	0.0524	0.05
应收账款			55,721,615.58
其中：美元	7,864,462.26	6.9646	54,772,833.86
日元	18,106,521.29	0.0524	948,781.72
应收款项融资			3,652,483.57
其中：美元	524,435.51	6.9646	3,652,483.57

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			18,414,537.75
其中：美元	2,854,315.51	6.3757	18,198,259.40
欧元	0.71	7.2197	5.13
日元	3,902,792.00	0.055415	216,273.22
应收账款			126,225,996.12
其中：美元	19,674,793.69	6.3757	125,440,582.13
日元	14,173,310.29	0.055415	785,413.99
应收款项融资			9,272,894.27
其中：美元	1,454,411.95	6.3757	9,272,894.27

4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			6,344,898.25
其中：美元	972,411.70	6.5249	6,344,889.10
欧元	1.14	8.0250	9.15
应收账款			76,915,304.55
其中：美元	11,686,540.95	6.5249	76,253,511.04
日元	10,465,455.00	0.063236	661,793.51
应收款项融资			4,143,100.81
其中：美元	634,967.71	6.5249	4,143,100.81

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业上市补助	1,500,000.00	其他收益	《苏州工业园区关于进一步推进企业上市及高质量发展的实施意见》（苏园管〔2022〕3号）
税收奖励	630,262.28	其他收益	江苏泰兴黄桥经济开发区管理委员会出具的《确认函》

项 目	金额	列报项目	说明
制造业企业技术改造项目奖补	606,000.00	其他收益	苏州工业园区经济发展委员会《苏州工业园区支持制造业企业有效投入奖补实施细则（试行）》（苏园经〔2021〕45号） 苏州工业园区经济发展委员会《关于公示苏州工业园区支持制造业企业有效投入奖补资金（项目实施期为2021年度）支持企业的通知》
创新政策研发补助	463,499.00	其他收益	苏州工业园区科技创新委员会、苏州工业园区企业发展服务中心《园区科技创新委员会关于申报2021年度企业研发投入后补助资金的通知（第二批次）》、 《苏州工业园区科技发展资金审批表》
省级研发机构认定奖励	250,000.00	其他收益	江苏省科学技术厅《关于下达2021年度省级工程技术研究中心建设项目的通知》（苏科机发〔2021〕223号）
研究开发费用奖励	233,200.00	其他收益	苏州市财政局《关于下达苏州市2022年度第三十二批科技发展计划（企业研究开发费用奖励——2021年度第二批）经费的通知》（苏财教〔2022〕140号）
租金补贴	200,000.00	其他收益	泰兴市珊瑚镇人民政府出具的《确认函》
其他小额补助	58,876.30	其他收益	
小 计	3,941,837.58		

2) 2022 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
高质量发展专项资金	1,710,000.00	其他收益	《苏州工业园区关于促进制造业高质量发展的若干意见》（苏园管〔2021〕2号）、 《苏州工业园区关于推进制造业高质量发展的若干措施》（苏园管〔2021〕3号）
企业上市补助	1,500,000.00	其他收益	《苏州工业园区关于进一步推进企业上市及高质量发展的实施意见》（苏园管〔2022〕3号）
留工补贴	849,000.00	其他收益	省人力资源社会保障厅、省财政厅、省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（苏人社发〔2022〕68号）
税收奖励	756,173.68	其他收益	江苏泰兴黄桥经济开发区管理委员会出具的《确认函》
科技发展资金补助	744,200.00	其他收益	《苏州工业园区科技创新能力提升实施细则（2020）》（苏园科〔2020〕55号）、

项 目	金额	列报项目	说明
			《苏州工业园区 2022 年第 3 批科技资金拟资助单位公示》、 苏州市财政局、苏州市科学技术局《关于下达苏州市 2022 年度第十批科技发展规划（科技创新载体计划-省级研发机构补助、学科重点实验室绩效补助）项目及经费的通知》（苏财教〔2022〕60 号）
稳岗返还	327,445.00	其他收益	《2022 年苏州工业园区首批稳岗返还企业公示名单》
省级研发机构认定奖励	250,000.00	其他收益	《关于发布 2022 年苏州市科技发展规划（第一批）项目指南与组织申报的通知》（苏科资〔2022〕5 号）
商务发展专项资金	224,900.00	其他收益	苏州市吴中区商务局、苏州市吴中区财政局《关于下达 2020 年度吴中区商务经济高质量发展专项资金及进一步支持外贸企业稳定发展（第一批）专项工作的通知》（吴财企〔2021〕59 号）、 苏州市财政局、苏州市商务局《关于拨付 2021 年苏州市商务发展专项资金（第一批）预算指标的通知》（苏财工〔2021〕106 号）
岗位技能提升补贴	155,350.00	其他收益	《苏州工业园区 2022 年度第二批次企业职工岗位技能提升补贴名单公示》、 《苏州市企业职工岗位技能提升补贴实施细则》（苏人保职〔2020〕2 号）
高新技术企业认定奖补	150,000.00	其他收益	苏州市财政局、苏州市科学技术局《关于下达苏州市 2022 年度第五批科技发展规划（高新技术企业认定奖补）资金的通知》（苏财教〔2022〕35 号）、 苏州工业园区科技和信息化局《苏州工业园区高新技术企业培育暂行办法》（苏园科〔2019〕22 号）
专精特新企业奖励	100,000.00	其他收益	苏州工业园区管理委员会《苏州工业园区专精特新“小巨人”企业培育三年行动计划（2021-2023 年）》（苏园管〔2021〕60 号）、 《苏州工业园区第一批专精特新“小巨人”企业公示》
高质量发展奖励	86,200.00	其他收益	泰兴市黄桥镇人民政府《关于鼓励工业经济高质量发展的实施意见》（黄政发〔2020〕42 号）
项目制线上培训补贴	85,500.00	其他收益	《苏州工业园区 2022 年度“返苏复工优技”项目制线上培训补贴名单公示（第二批）》
创新政策研发补	62,200.00	其他收益	《苏州工业园区科技创新能力提升实施细

项 目	金额	列报项目	说明
助			则》(苏园科〔2020〕55号)、 《园区科技创新委员会关于申报2020年度企业研发投入后补助资金的通知》
创新转型奖励	50,000.00	其他收益	泰兴市珊瑚镇人民政府《关于鼓励工业企业创新转型的奖励意见》(珊政发〔2021〕77号)
其他小额补助	260,913.58	其他收益	
小 计	7,311,882.26		

3) 2021 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
技术改造专项资金	1,000,500.00	其他收益	苏州工业园区管理委员会《关于公示2021年苏州工业园区产业转型(技术改造)专项资金支持企业的通知》、 《关于促进苏州工业园区企业技术改造的若干意见》(苏园管〔2017〕25号)
税收奖励	558,245.65	其他收益	江苏泰兴黄桥经济开发区管理委员会出具的《确认函》
重点企业稳岗奖励	300,000.00	其他收益	苏州工业园区党政办公室《园区党政办公室关于做好春节期间稳岗惠企送温暖工作的实施意见》(苏园办〔2021〕4号)、 苏州工业园区管理委员会《关于发放“重点企业稳岗奖励”名单的公示》
培训补贴	238,200.00	其他收益	苏州工业园区人力资源和社会保障局《2021年度苏州工业园区“留园优技”项目制培训补贴公示(第二批)》
高企培育入库奖励	250,000.00	其他收益	苏州市财政局、苏州市科学技术局《关于下达苏州市2020年度第二十三批科技发展规划(高新技术培育企业入库奖补)资金的通知》(苏财教〔2020〕118号)、 苏州市财政局、苏州市科学技术局《关于下达苏州市2020年度第三十七批科技发展规划(高新技术培育企业入库奖补)资金的通知》(苏财教〔2020〕137号)、 苏州市财政局、苏州市科学技术局转发省财政厅、省科技厅《关于下达2020年度第二批省高新技术企业培育资金(入库培育奖励、培育贡献奖励)的通知》(苏财教〔2020〕188号)、 《苏州工业园区高新技术企业培育暂行办

项 目	金额	列报项目	说明
			法》(苏园科〔2019〕22号)
高质量发展专项资金	154,900.00	其他收益	苏州吴中经济技术开发区经济发展局、苏州吴中经济技术开发区经济发展局《关于拨付2021年吴中经济技术开发区推进高质量发展项目奖励资金的请示》(吴开经发〔2021〕6号)、 《关于表彰2020年度工业经济高质量发展工作先进单位的决定》(黄委发〔2021〕34号)
商务发展基金	127,503.00	其他收益	《关于下达2020年省商务发展资金(第二批)预算指标的通知》(苏财工〔2020〕111号)、 《关于做好2020年苏州市商务发展专项资金项目(第一批)申报工作的通知》(商财〔2020〕341号)
稳岗返还	102,982.91	其他收益	苏州市人力资源和社会保障局、苏州市财政局《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》(苏人保职〔2020〕19号)
其他小额补助	130,061.38	其他收益	
小 计	2,862,392.94		

4) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
市级研发机构认定奖	200,000.00	其他收益	《苏州工业园区企业研发机构管理实施细则》(苏园科〔2018〕84号)
“防疫”项目制培训补贴	126,000.00	其他收益	苏州市人力资源和社会保障局、苏州市财政局《关于开展“防疫”项目制培训的通知》(苏人保培〔2020〕5号)
以工代训补贴	119,500.00	其他收益	泰州市人力资源和社会保障局、泰州市财政局《关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》(泰人社发〔2020〕136号)
高企培育入库补贴	100,000.00	其他收益	《苏州工业园区高新技术企业培育暂行办法》(苏园科〔2019〕22号)
稳岗补贴	82,138.03	其他收益	《关于实施苏州市2020年稳岗返还政策的通告》
其他小额补助	93,257.52	其他收益	
小 计	720,895.55		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	3,941,837.58	7,311,882.26	2,862,392.94	720,895.55

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
1. 2022 年度				
新加坡 CDS	设立	2022 年 6 月 30 日	10 万美元	100%
2. 2021 年度				
星德胜智能公司	设立	2021 年 11 月 17 日	1,000 万人民币	100%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
1. 2021 年度				
星德唯公司	注销	2021 年 3 月 16 日	9,164.06	-835.94

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
苏州越正公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	100.00		同一控制下合并
英诺威公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	100.00		非同一控制下合并
泰兴星德胜公司	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	制造业	100.00		设立
星德胜电气公司	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	制造业	100.00		非同一控制下合并
星德胜智能公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 31.62%（2022 年 12 月 31 日：33.57%；2021 年 12 月 31 日：33.21%；2020 年 12 月 31 日：29.85%；）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	406,749,792.91	406,749,792.91	406,749,792.91		
其他应付款	17,873,050.73	17,873,050.73	17,873,050.73		
其他流动负债-未终止确认的票据支	96,846,989.66	96,846,989.66	96,846,989.66		

付义务					
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	5,691,135.39	5,799,211.30	4,297,219.25	1,501,992.05	
小 计	527,160,968.69	527,269,044.60	525,767,052.55	1,501,992.05	

(续上表)

项 目	2022.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债	367,800.00	367,800.00	367,800.00		
应付账款	311,025,346.79	311,025,346.79	311,025,346.79		
其他应付款	16,897,802.78	16,897,802.78	16,897,802.78		
其他流动负债-未终止确认的票据支付义务	115,372,858.61	115,372,858.61	115,372,858.61		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	6,095,482.13	6,295,584.08	4,360,992.03	1,934,592.05	
小 计	449,759,290.31	449,959,392.26	448,024,800.21	1,934,592.05	

(续上表)

项 目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	120,156,388.91	122,362,222.24	122,362,222.24		
应付账款	466,360,651.88	466,360,651.88	466,360,651.88		
其他应付款	7,006,191.70	7,006,191.70	7,006,191.70		
其他流动负债-未终止确认的票据支付义务	127,833,951.85	127,833,951.85	127,833,951.85		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	8,664,713.79	9,094,743.97	5,310,643.97	3,784,100.00	
小 计	730,021,898.13	732,657,761.64	728,873,661.64	3,784,100.00	

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付账款	575, 369, 297. 39	575, 369, 297. 39	575, 369, 297. 39		
其他应付款	106, 304, 575. 73	106, 304, 575. 73	106, 304, 575. 73		
其他流动负债-未终止确认的票据支付义务	99, 906, 571. 08	99, 906, 571. 08	99, 906, 571. 08		
小 计	781, 580, 444. 20	781, 580, 444. 20	781, 580, 444. 20		

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023 年 6 月 30 日

项 目	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
持续的公允价值计量			19, 358, 517. 46	19, 358, 517. 46

1. 应收款项融资			19,358,517.46	19,358,517.46
持续以公允价值计量的资产总额			19,358,517.46	19,358,517.46

2. 2022 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量		367,800.00	43,401,472.30	43,769,272.30
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			21,472,519.46	21,472,519.46
(1) 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			21,472,519.46	21,472,519.46
交易性金融资产			21,472,519.46	21,472,519.46
2. 应收款项融资			21,928,952.84	21,928,952.84
持续以公允价值计量的资产总额			43,401,472.30	43,401,472.30
3. 交易性金融负债		367,800.00		
(1) 交易性金融负债		367,800.00		
持续以公允价值计量的负债总额		367,800.00		

3. 2021 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量			20,660,430.83	20,660,430.83
(1) 应收款项融资			20,660,430.83	20,660,430.83
持续以公允价值计量的资产总额			20,660,430.83	20,660,430.83

4. 2020 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量			6,769,472.52	6,769,472.52
(1) 应收款项融资			6,769,472.52	6,769,472.52
持续以公允价值计量的资产总额			6,769,472.52	6,769,472.52

(二) 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

交易性金融负债系本公司尚未履行完毕的远期外汇买卖合约的公允价值变动，按照期末

银行同期远期外汇牌价，作为公允价值的计量依据。

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

1. 交易性金融资产系公司购买的结构性存款，采用购买成本和预期收益确定其公允价值。

2. 应收款项融资系期末未到期的银行承兑汇票和应收账款保理，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额作为公允价的合理估计进行计量；应收账款保理付款人信用状况良好，未出现违约拒付情况，预计未来现金流回收等于其账面价值，故判断公允价值与账面价值一致。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
银科实业有限公司	香港	投资控股	10,000 港币	91.83%	91.83%

(2) 本公司的实际控制人

朱云舫持有银科实业有限公司 100.00%的股权，银科实业有限公司持有本公司 91.83%的股份，朱云舫兄长朱云波持有本公司 0.96%的股份，银科实业有限公司与朱云波于 2022 年 1 月 7 日签署了《一致行动协议》，约定在股东大会上行使表决权前，当银科实业有限公司和朱云波无法形成一致的最终表决意见时，朱云波应以银科实业有限公司的意见作为其最终表决意见并根据该等最终表决意见行使表决权。此外，朱云舫为宁波七晶的普通合伙人及执行事务合伙人，因而，朱云舫通过宁波七晶控制本公司 3.51%的股份。综上，朱云舫合计控制本公司 96.30%的股份，系公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
奚桃萍	朱云舫之配偶

侯传英	朱云舫之母亲
薛雪英	奚桃萍之母亲
朱云波	朱云舫之兄长
朱雨音	朱云舫之女儿
荔源电气公司[注 1]	侯传英控制的公司
桃坞旅店	奚桃萍控制的公司
一晶机械公司	朱云舫控制的公司
星德耀公司	朱云舫控制的公司

[注 1]荔源电气公司已于 2020 年 8 月 5 日注销

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
荔源电气公司	购买商品				1,067,492.03

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
荔源电气公司	销售货物				16,218.58

2. 关联租赁情况

公司承租情况

(1) 2021 年-2023 年 1-6 月

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
一晶机械公司	厂房		651,238.56	620,227.20	11,873.16
星德耀公司	仓库				

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		简化处理的短期租赁	确认使用权资产的租赁		

		和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
一品机械公司	厂房		511,692.60		1,981.82
星德耀公司	仓库		143,000.00		6,350.45

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
一品机械公司	厂房		511,692.60		21,275.28
星德耀公司	仓库		343,200.00		21,073.81

(2) 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
一品机械公司	厂房	487,326.30
星德耀公司	仓库	183,669.72

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱云舫、奚桃萍	50,000,000.00	2021 年 9 月 15 日	2022 年 10 月 15 日	是

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

年度	关联方	期初拆入余额	本期拆出金额	本期拆入金额	期末拆入余额	当期利息支出
2021 年	朱云舫	7,919,972.14	7,919,972.14			176,959.67
2020 年	朱云舫	6,819,518.83	1,440,220.00	2,540,673.31	7,919,972.14	332,324.71
2020 年	奚桃萍	8,000,000.00	8,000,000.00			
2020 年	薛雪英	220,000.00	220,000.00			

(2) 资金拆出

年度	关联方	期初拆出余额	本期拆出金额	本期收回金额	期末拆出余额	当期利息收入
----	-----	--------	--------	--------	--------	--------

2020 年	朱云舫	11,364,004.72	7,155,995.28	18,520,000.00		22,951.76
2020 年	星德耀公司	18,812,347.50		18,812,347.50		302,819.79

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
荔源电气公司	采购固定资产				577,209.53

6. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	1,946,090.46	3,968,075.30	3,772,958.58	2,765,930.33

7. 其他关联交易

2020 年度，公司承担员工因疫情产生的隔离住宿费用，本公司向桃坞旅店支付 69,440.00 元，苏州越正公司向其支付 60,000.00 元。

2020 年 9 月，公司无偿受让朱云舫持有的 2 项商标（注册号为 4414809、4344672）。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款									
	薛雪英							188,069.09	28,210.36
	朱雨音							1,400,000.00	560,000.00
小 计								1,588,069.09	588,210.36

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款					
	朱云舫				8,856,577.70
	侯传英				567,819.87
	朱云波				304,855.28
	星德耀公司				200,200.00
	一品机械公司				162,809.64
小 计					10,092,262.49

本公司与朱云舫、苏州越正公司、侯传英、朱云波、薛雪英、朱雨音、星德耀公司于2021年6月1日签署了《债务清偿协议》，就相关债权债务进行抵销。2021年9月，本公司向朱云舫偿还了债权债务抵销清偿后的往来款项527.16万元，关联方资金往来全部清理完毕。

(四) 比照关联交易披露的交易

1. 交易方情况

交易方名称	交易方与本公司的关系
广东乐生智能科技有限公司	公司股东达晨创鸿、财智创赢于2021年10月投资的企业，合计持股8.79%

2. 出售商品和提供劳务的交易

交易方	交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
广东乐生智能科技有限公司	销售货物	4,383,454.91	11,855,958.35	30,063,135.45	9,002,972.09

3. 交易方应收应付款项

应收交易方款项

项目名称	交易方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东乐生智能科技有限公司	5,448,059.31	272,402.97	2,430,452.42	121,522.62
小计		5,448,059.31	272,402.97	2,430,452.42	121,522.62

(续上表)

项目名称	交易方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东乐生智能科技有限公司	6,998,480.44	349,924.02		
小计		6,998,480.44	349,924.02		

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额		1,194,250.00	USD 209,731.00	USD 650,167.77
公司本期行权的各				

项权益工具总额				
公司本期失效的各项权益工具总额		1,166,150.00	USD 4,194.63	

2. 其他说明

2020 年 12 月，宁波七晶以 1,531.20 万元人民币认缴本公司新增注册资本 97.3154 万美元。宁波七晶的合伙人为实际控制人朱云舫及其他 40 名员工，注册资本 1,531.20 万元人民币。

2021 年 3 月，宁波七晶将其持有的公司 1%的股权（对应认缴注册资本出资额 20.9731 万美元，其中实缴注册资本出资额 6.2919 万美元，未实缴注册资本出资额 14.6812 万美元）以 99 万元的价格转让给朱云波，同时朱云波受让该等股权对应的未实缴注册资本出资额 14.6812 万美元出资义务。

本公司 2020 年度扣除非经常性损益和股份支付费用后的归属于母公司所有者的净利润为 13,750.20 万元，按照 10 倍市盈率确定本公司 100%股权价值为 137,502.02 万元，则符合股份支付确认条件的受让股权价值 5,637.58 万元，受让成本与公允价值的差额确认股份支付费用为 4,284.58 万元，其中除朱云舫外的其他 40 名合伙人的股份支付费用 3,239.56 万元在等待期内分摊，朱云波经上述转让所取得的股份对应的股份支付费用 1,045.02 万元，因不存在等待期，一次性计入当期损益。2020 年确认股份支付费用 49.84 万元；2021 年度确认股份支付费用 1,639.23 万元。

2022 年度，宁波七晶的 5 位合伙人退出持股平台，并将其认缴的出资份额转让予实际控制人朱云舫，共计 273.90 万元人民币。同年，经全体合伙人同意，朱云舫将其认缴的出资份额转让予新增的 14 位合伙人，共计 231.00 万元人民币。公司 2021 年度扣除非经常性损益和股份支付费用后的归属于母公司所有者的净利润为 19,089.64 万元，按照 10 倍市盈率确定本公司 100%股权价值为 190,896.36 万元，则 2022 年度新增符合股份支付确认条件的受让股权价值为 1,489.05 万元，按受让成本与公允价值的差额确认股份支付费用为 1,221.75 万元，其中新增合伙人的股份支付费用 995.50 万元在等待期内分摊，朱云舫经上述转让所取得新增股份对应的股份支付费用为 226.25 万元，因不存在等待期，一次性计入当期损益。同时已离职人员原已确认的股份支付费用冲回，2022 年度共确认股份支付费用 602.32 万元，2023 年 1-6 月共确认股份支付费用 315.80 万元。

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

授予日权益工具公允价值的确定方法		根据 2021 年度公司扣除非经常性损益和股份支付费用后归属于母公司所有者的合并净利润和 10 倍 PE 当年倍数确认	根据 2020 年度公司扣除非经常性损益和股份支付费用后归属于母公司所有者的合并净利润和 10 倍 PE 当年倍数确认	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,071,862.64	22,913,894.75	16,890,742.35	498,394.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,157,967.89	6,023,152.40	16,392,348.10	498,394.25

(三) 股份支付的修改、终止情况

2022 年度，因公司对首次公开发行上市的时间预期发生变化，公司对等待期进行调整，延长等待期导致 2022 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额减少 82.64 万元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，公司拟向社会公众首次公开发行人民币普通股股票，发行数量不超过 4,878.1765 万股，公开发行股数占发行后总股数的比例不低于 25%。

本次股票发行成功后，所募集资金将全部用于以下项目：

项目名称	投资总额 (万元)	募集资金投入 金额(万元)	项目建设期
年产 3,000 万套无刷电机及控制系统、500 万套电池包扩能项目	65,644.15	65,644.15	24 个月
研发中心建设项目	9,355.85	9,355.85	24 个月
有刷电机技改项目	5,983.47	5,983.47	24 个月
补充流动资金	15,000.00	15,000.00	
合 计	95,983.47	95,983.47	

2. 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未结清保函余额 795,800.00 元。

3. 2023 年 4 月 29 日，星德胜智能公司与恒腾建设科技有限公司签署《建设工程施工合同》，由恒腾建设科技有限公司承建星德胜智能公司新厂房建设工程，合同总金额 2.48 亿元，截至 2023 年 6 月 30 日，累计付款 1,000.00 万元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2023 年 7 月 7 日，新加坡 CDS 设立越南子公司 CINDERSON VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED.，注册资本 118.125 亿越南盾，持股比例 100%，拟从事微特电机产品的生产业务。新加坡 CDS 于 2023 年 8 月 2 日完成实缴出资。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，公司以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2023 年 1-6 月

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
营业收入	682,946,421.52	209,887,597.00		892,834,018.52
营业成本	552,346,307.87	171,966,919.44		724,313,227.31
资产总额				1,511,502,987.99
负债总额				581,267,953.61

(2) 2022 年度

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
营业收入	1,425,285,895.28	382,583,417.95		1,807,869,313.23
营业成本	1,162,998,780.65	312,055,284.66		1,475,054,065.32
资产总额				1,353,710,329.81
负债总额				510,600,867.68

(3) 2021 年度

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
营业收入	1,726,405,784.53	584,462,167.89		2,310,867,952.42
营业成本	1,422,650,296.44	506,128,197.82		1,928,778,494.26
资产总额				1,433,324,581.23
负债总额				784,885,350.56

(4) 2020 年度

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
营业收入	1,310,041,790.01	341,630,170.68		1,651,671,960.69
营业成本	1,075,052,833.57	284,731,116.59		1,359,783,950.17
资产总额				1,225,165,843.81
负债总额				839,792,468.19

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		13,853,172.89	13,853,172.89
长期待摊费用	9,137,763.57	-7,146,186.53	1,991,577.04
其他非流动资产	6,081,445.92	-4,800,000.00	1,281,445.92
其他应付款	106,304,575.73	-183,669.72	106,120,906.01
一年内到期的非流动负债		1,144,663.73	1,144,663.73
租赁负债		2,484,855.34	2,484,855.34
未分配利润	202,640,596.60	-1,538,862.99	201,101,733.61

(三) 执行《企业会计准则解释第 16 号》的影响

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次

执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	60,323.57	
未分配利润	60,323.57	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-3,720.04	
2021 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	56,603.53	
未分配利润	56,603.53	
2021 年度利润表项目		
所得税费用	-25,119.47	
2021 年 1 月 1 日资产负债表项目		
递延所得税资产	31,484.06	
未分配利润	31,484.06	

（四）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。
2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	514,288.18	269,674.87	350,120.67
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	36,622.20	73,194.86	64,428.05

合 计	550,910.38	342,869.73	414,548.72
-----	------------	------------	------------

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	116,008.79	293,732.30	277,316.87
与租赁相关的总现金流出	2,877,999.30	5,179,158.43	2,272,456.89

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	291,296.74	0.06	291,296.74	100.00	
按组合计提坏账准备	462,161,682.59	99.94	23,763,732.54	5.14	438,397,950.05
合 计	462,452,979.33	100.00	24,055,029.28	5.20	438,397,950.05

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	291,296.74	0.08	291,296.74	100.00	
按组合计提坏账准备	361,664,636.79	99.92	18,294,134.36	5.06	343,370,502.43
合 计	361,955,933.53	100.00	18,585,431.10	5.13	343,370,502.43

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	454,730,024.35	100.00	23,025,374.84	5.06	431,704,649.51
合 计	454,730,024.35	100.00	23,025,374.84	5.06	431,704,649.51

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,821,357.98	0.42	1,821,357.98	100.00	
按组合计提坏账准备	430,586,786.21	99.58	21,787,574.48	5.06	408,799,211.73
合 计	432,408,144.19	100.00	23,608,932.46	5.46	408,799,211.73

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州科语机器人有限公司	291,296.74	291,296.74	100.00	预计无法收回

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州科语机器人有限公司	291,296.74	291,296.74	100.00	预计无法收回

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
DADA EV ALETLERI SAN.VE TiC.LTD.Sti	1,019,492.14	1,019,492.14	100.00	破产清算
DEIMA ELEKTROMEKANIK URUNLER INSAAT SPOR	801,865.84	801,865.84	100.00	预计无法收回
小 计	1,821,357.98	1,821,357.98	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	462,161,682.59	23,763,732.54	5.14	357,595,816.17	18,294,134.36	5.12
合并内关联方组合				4,068,820.62		
小 计	462,161,682.59	23,763,732.54	5.14	361,664,636.79	18,294,134.36	5.06

(续上表)

项 目	2022.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	454,730,024.35	23,025,374.84	5.06	430,165,200.01	21,787,574.48	5.06
合并内关联方组合				421,586.20		
小 计	454,730,024.35	23,025,374.84	5.06	430,586,786.21	21,787,574.48	5.06

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	460,339,205.58	23,016,960.28	5.00	356,596,757.77	17,829,837.89	5.00
1-2 年	909,175.94	136,376.39	15.00	573,757.33	86,063.60	15.00
2-3 年	504,842.00	201,936.80	40.00	78,447.00	31,378.80	40.00
3 年以上	408,459.07	408,459.07	100.00	346,854.07	346,854.07	100.00
小 计	462,161,682.59	23,763,732.54	5.14	357,595,816.17	18,294,134.36	5.12

(续上表)

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	454,274,723.28	22,713,736.16	5.00	429,569,730.24	21,478,486.51	5.00
1-2 年	78,447.00	11,767.05	15.00	336,919.77	50,537.97	15.00
2-3 年	128,304.07	51,321.63	40.00			
3 年以上	248,550.00	248,550.00	100.00	258,550.00	258,550.00	100.00
小 计	454,730,024.35	23,025,374.84	5.06	430,165,200.01	21,787,574.48	5.06

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31

1 年以内	460,339,205.58	360,956,875.13	454,274,723.28	429,991,316.44
1-2 年	1,200,472.68	573,757.33	78,447.00	336,919.77
2-3 年	504,842.00	78,447.00	128,304.07	1,821,357.98
3 年以上	408,459.07	346,854.07	248,550.00	258,550.00
合 计	462,452,979.33	361,955,933.53	454,730,024.35	432,408,144.19

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	291,296.74	-112,900.52	112,900.52					291,296.74
按组合计提坏账准备	18,294,134.36	5,469,598.18						23,763,732.54
合 计	18,585,431.10	5,356,697.66	112,900.52					24,055,029.28

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		79,921.14	211,375.60					291,296.74
按组合计提坏账准备	23,025,374.84	-4,731,240.48						18,294,134.36
合 计	23,025,374.84	-4,651,319.34	211,375.60					18,585,431.10

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,821,357.98				64,760.26	1,756,597.72		
按组合计提坏账准备	21,787,574.48	1,237,800.76				0.40		23,025,374.84
合 计	23,608,932.46	1,237,800.76			64,760.26	1,756,598.12		23,025,374.84

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,821,357.98						1,821,357.98

按组合计提坏账准备	11,558,101.33	10,306,931.94				77,458.79		21,787,574.48
合 计	11,558,101.33	12,128,289.92				77,458.79		23,608,932.46

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2023 年 1-6 月

单位名称	收回或转回金额	收回方式
DADA EV ALETLERI SAN.VE TiC.LTD.Sti	112,900.52	银行存款
小 计	112,900.52	

② 2022 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
DADA EV ALETLERI SAN.VE TiC.LTD.Sti	211,375.60	银行存款
小 计	211,375.60	

③ 2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
DADA EV ALETLERI SAN.VE TiC.LTD.Sti	64,760.26	银行存款
小 计	64,760.26	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额			1,756,598.12	77,458.79

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2021 年度

单位名称	款项性质	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
DADA EV ALETLERI SAN.VE TiC.LTD.Sti	货款	961,318.95	无法收回	内部审批	否
DEIMA ELEKTROMEKANIK URUNLER INSAAT SPOR	货款	795,278.77	无法收回	内部审批	否
小 计		1,756,597.72			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

杭州乐秀电子科技有限公司	43,784,388.53	9.47	2,189,219.43
伟创力技术（长沙）有限公司	33,481,956.28	7.24	1,674,097.81
宁波德昌电机股份有限公司	25,640,626.50	5.54	1,282,031.33
科沃斯机器人股份有限公司	24,677,937.36	5.34	1,233,896.87
苏州尚腾科技制造有限公司	20,584,569.80	4.45	1,029,228.49
小 计	148,169,478.47	32.04	7,408,473.93

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
科沃斯机器人股份有限公司	24,708,929.08	6.83	1,235,446.45
苏州尚腾科技制造有限公司	22,007,434.32	6.08	1,100,371.72
浙江焕美科技有限公司	21,023,526.60	5.81	1,051,176.33
苏州德易仕清洁科技有限公司	16,787,375.01	4.64	839,368.75
苏州市春菊电器有限公司	14,560,794.12	4.02	728,039.71
小 计	99,088,059.13	27.38	4,954,402.96

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
伟创力技术（长沙）有限公司	56,442,405.57	12.41	2,822,120.28
V. S. Industry Bhd	36,391,495.57	8.00	1,819,574.78
苏州市春菊电器有限公司	24,820,522.26	5.46	1,241,026.11
科沃斯机器人股份有限公司	22,420,893.67	4.93	1,121,044.68
卓力电器集团有限公司	21,029,197.37	4.62	1,051,459.87
小 计	161,104,514.44	35.43	8,055,225.72

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
伟创力技术（长沙）有限公司	36,635,820.49	8.47	1,831,791.02
V. S. Industry Bhd	27,222,171.62	6.30	1,361,108.58
苏州爱普电器有限公司	26,661,877.69	6.17	1,333,093.88
TTI Floor Care North America	22,638,041.15	5.24	1,131,902.06

卓力电器集团有限公司	20,258,352.05	4.69	1,012,917.60
小 计	133,416,263.00	30.85	6,670,813.14

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收股利				18,200,000.00
其他应收款	176,084,377.22	142,232,226.41	80,498,455.85	20,922,563.44
合 计	176,084,377.22	142,232,226.41	80,498,455.85	39,122,563.44

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
苏州越正公司				18,200,000.00
小 计				18,200,000.00

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

2020 年度

项 目	金额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
苏州越正公司	18,200,000.00	1-2 年	子公司分红，公司因资金安排需要暂时不支付	否
小 计	18,200,000.00			

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	176,269,544.41	100.00	185,167.19	0.11	176,084,377.22
小 计	176,269,544.41	100.00	185,167.19	0.11	176,084,377.22

(续上表)

种 类	2022.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	142,389,017.85	100.00	156,791.44	0.11	142,232,226.41
小 计	142,389,017.85	100.00	156,791.44	0.11	142,232,226.41

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	80,916,066.06	100.00	417,610.21	0.52	80,498,455.85
小 计	80,916,066.06	100.00	417,610.21	0.52	80,498,455.85

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,975,965.15	100.00	53,401.71	0.25	20,922,563.44
小 计	20,975,965.15	100.00	53,401.71	0.25	20,922,563.44

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方往来组合	172,668,741.55			139,289,471.14		
押金保证金组合	2,313,516.00	115,675.80	5.00	2,374,230.89	118,711.54	5.00
账龄组合	1,287,286.86	69,491.39	5.40	725,315.82	38,079.90	5.25
其中：1 年以内	1,276,572.86	63,828.64	5.00	713,334.72	35,666.73	5.00
1-2 年	405.00	60.75	15.00	9,517.10	1,427.57	15.00
2-3 年	7,845.00	3,138.00	40.00	2,464.00	985.60	40.00
3 年以上	2,464.00	2,464.00	100.00			
小 计	176,269,544.41	185,167.19	0.11	142,389,017.85	156,791.44	0.11

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31	2020. 12. 31
------	--------------	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方往来组合	72,568,789.84			20,284,069.19		
押金保证金组合	7,492,577.06	374,628.85	5.00	54,358.28	2,717.91	5.00
账龄组合	854,699.16	42,981.36	5.03	637,537.68	50,683.80	7.95
其中：1年以内	852,235.16	42,611.76	5.00	449,468.59	22,473.43	5.00
1-2年	2,464.00	369.60	15.00	188,069.09	28,210.37	15.00
2-3年						
小 计	80,916,066.06	417,610.21	0.52	20,975,965.15	53,401.71	0.25

2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	101,538,794.14	102,840,290.69	60,923,708.52	10,231,957.69
1-2年	60,124,586.74	29,882,574.92	9,437,735.17	717,802.16
2-3年	14,598,699.53	9,137,735.17	528,417.07	10,026,205.30
3年以上	7,464.00	528,417.07	10,026,205.30	
小 计	176,269,544.41	142,389,017.85	80,916,066.06	20,975,965.15

3) 坏账准备变动情况

① 2023年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	154,378.27	1,427.57	985.60	156,791.44
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-20.25	20.25		
--转入第三阶段		-1,176.75	1,176.75	
本期计提	25,146.42	-210.32	3,439.65	28,375.75
期末数	179,504.44	60.75	5,602.00	185,167.19

② 2022年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	417,240.61	369.60		417,610.21
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-475.86	475.86		
—转入第三阶段		-369.60	369.60	
本期计提	-262,386.48	951.71	616.00	-260,818.77
期末数	154,378.27	1,427.57	985.60	156,791.44

③ 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	25,191.35	28,210.36		53,401.71
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-123.20	123.20		
本期计提	392,172.46	-27,963.96		364,208.50
期末数	417,240.61	369.60		417,610.21

④ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,393,044.68	30,004.10	20,304.00	1,443,352.78
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-9,403.45	9,403.45		
本期计提	-1,358,449.88	-11,197.19	-20,304.00	-1,389,951.07
期末数	25,191.35	28,210.36		53,401.71

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	2,313,516.00	2,374,230.89	7,492,577.06	54,358.28

应收暂付款	922,684.58	723,549.22	814,947.56	395,161.30
合并内关联方往来款	172,668,741.55	139,289,471.14	72,568,789.84	20,284,069.19
应收股权转让款				188,069.09
其他	364,602.28	1,766.60	39,751.60	54,307.29
小 计	176,269,544.41	142,389,017.85	80,916,066.06	20,975,965.15

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
星德胜智能公司	合并内关联方往来款	94,579,288.63	1 年以内,1-2 年	53.66	
英诺威公司	合并内关联方往来款	34,199,780.18	1 年以内,1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	19.40	
泰兴星德胜公司	合并内关联方往来款	32,956,689.42	1 年以内,1-2 年	18.70	
星德胜电气公司	合并内关联方往来款	7,320,083.32	1 年以内,1-2 年	4.15	
新加坡 CDS	合并内关联方往来款	3,612,900.00	1 年以内	2.05	
小 计		172,668,741.55		97.96	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
星德胜智能公司	合并内关联方往来款	71,080,900.09	1 年以内	49.92	
英诺威公司	合并内关联方往来款	36,742,084.21	1 年以内,1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	25.80	
泰兴星德胜公司	合并内关联方往来款	25,360,142.40	1 年以内,1-2 年	17.81	
星德胜电气公司	合并内关联方往来款	6,022,323.83	1 年以内,1-2 年	4.23	
南京知荣电子技术有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	1.40	100,000.00
小 计		141,205,450.53		99.17	100,000.00

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
英诺威公司	合并内关联方往来款	31,250,431.53	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	38.62	
星德胜电气公司	合并内关联方往来款	20,049,532.28	1 年以内, 3 年以上	24.78	
泰兴星德胜公司	合并内关联方往来款	18,934,026.02	1 年以内, 1-2 年	23.40	
南京知荣电子技术股份有限公司	押金保证金	7,160,000.00	1 年以内	8.85	358,000.00
星德胜智能公司	合并内关联方往来款	2,334,800.01	1 年以内	2.89	
小 计		79,728,789.84		98.53	358,000.00

④ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
星德胜电气公司	合并内关联方往来款	10,026,205.30	2-3 年	47.80	
英诺威公司	合并内关联方往来款	9,655,784.24	1 年以内, 1-2 年	46.03	
星德唯公司	合并内关联方往来款	302,079.65	1 年以内	1.44	
泰兴星德胜公司	合并内关联方往来款	300,000.00	1 年以内	1.43	
薛雪英	应收股权转让款	188,069.09	1-2 年	0.90	28,210.36
小 计		20,472,138.28		97.60	28,210.36

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	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	61,407,088.89	14,463,554.42	46,943,534.47	60,719,618.89	14,463,554.42	46,256,064.47
合 计	61,407,088.89	14,463,554.42	46,943,534.47	60,719,618.89	14,463,554.42	46,256,064.47

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-----	--------------	--------------

	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	45,219,618.89	14,463,554.42	30,756,064.47	27,374,570.13	14,463,554.42	12,911,015.71
合 计	45,219,618.89	14,463,554.42	30,756,064.47	27,374,570.13	14,463,554.42	12,911,015.71

(2) 对子公司投资

1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
英诺威公司	9,689,179.30			9,689,179.30		14,463,554.42
苏州越正公司	21,066,885.17			21,066,885.17		
星德胜电气公司	500,000.00			500,000.00		
泰兴星德胜公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
星德胜智能公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新加坡 CDS		687,470.00		687,470.00		
合 计	46,256,064.47	687,470.00		46,943,534.47		14,463,554.42

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
英诺威公司	9,689,179.30			9,689,179.30		14,463,554.42
苏州越正公司	21,066,885.17			21,066,885.17		
星德胜电气公司		500,000.00		500,000.00		
泰兴星德胜公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
星德胜智能公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	30,756,064.47	15,500,000.00		46,256,064.47		14,463,554.42

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
英诺威公司	9,554,130.54	135,048.76		9,689,179.30		14,463,554.42
苏州越正公司	2,866,885.17	18,200,000.00		21,066,885.17		
星德唯公司	490,000.00		490,000.00			
合 计	12,911,015.71	18,335,048.76	490,000.00	30,756,064.47		14,463,554.42

4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提	减值准备
-------	-----	------	------	-----	------	------

					减值准备	期末数
英诺威公司	17,032,818.50	17,684.96	7,496,372.92	9,554,130.54	7,496,372.92	14,463,554.42
苏州越正公司	2,866,885.17			2,866,885.17		
星德唯公司	490,000.00			490,000.00		
合 计	20,389,703.67	17,684.96	7,496,372.92	12,911,015.71	7,496,372.92	14,463,554.42

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	853,966,920.60	699,994,391.29	1,690,371,497.83	1,394,223,456.73
其他业务收入	14,092,175.90	11,875,510.19	32,551,569.33	23,871,864.42
合 计	868,059,096.50	711,869,901.48	1,722,923,067.16	1,418,095,321.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	868,049,172.50	711,859,977.48	1,722,860,010.76	1,418,032,264.75

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,169,333,771.73	1,830,489,035.28	1,568,692,097.07	1,306,561,357.43
其他业务收入	34,892,013.99	28,275,850.12	20,722,087.85	14,370,811.78
合 计	2,204,225,785.72	1,858,764,885.40	1,589,414,184.92	1,320,932,169.21
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,204,033,104.12	1,858,572,203.80	1,589,414,184.92	1,320,932,169.21

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料费用	12,326,149.51	21,679,744.79	28,512,136.69	25,680,222.60
燃料及动力	663,244.54	1,266,584.23	1,354,829.80	1,437,731.46
职工薪酬	17,164,145.81	32,396,883.76	27,367,016.29	15,611,494.63
折旧及摊销	805,753.44	1,441,366.06	1,293,477.37	1,434,893.52

股份支付	1,081,299.52	723,511.62	2,411,585.11	194,534.54
其他	1,560,363.80	4,583,218.82	5,959,385.58	3,757,416.94
合 计	33,600,956.62	62,091,309.28	66,898,430.84	48,116,293.69

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收款项融资贴现损失	-434,961.00	-450,486.05	-757,876.97	-942,385.24
理财产品收益	-161,187.85	31,186.85		
子公司分红			8,980.78	4,943,508.23
处置交易性金融资产取得的投资收益				268,939.30
合 计	-596,148.85	-419,299.20	-748,896.19	4,270,062.29

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.34	25.03	34.28	36.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.94	24.48	36.76	36.30

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.57	1.28	1.22	0.57	1.28	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	1.25	1.30	0.54	1.25	1.30

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	----	--------------	---------	---------	---------

项 目		序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	82,792,322.80	186,671,639.16	172,468,094.22	138,608,984.18
非经常性损益		B	3,514,702.72	4,119,794.47	-12,511,238.01	1,605,354.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	79,277,620.08	182,551,844.69	184,979,332.23	137,003,629.42
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	843,109,462.13	648,439,230.67	385,363,175.62	329,501,760.56
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1			10,712,000.00	4,600,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1			9	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2			62,604,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2			3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G				90,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H				3
其他	计提安全生产费增加净资产	I1	1,175,281.56	1,975,439.90	2,406,991.66	2,154,036.63
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	6	6
	股份支付增加资本公积	I2	3,157,967.89	6,023,152.40	16,392,348.10	498,394.25
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6	6	
	执行新租赁准则减少的期初净资产	I3			1,507,378.93	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			12	
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	886,672,248.26	745,774,346.40	503,174,513.68	377,383,270.97
加权平均净资产收益率		M=A/L	9.34%	25.03%	34.28%	36.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	8.94%	24.48%	36.76%	36.30%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	82,792,322.80	186,671,639.16	172,468,094.22
非经常性损益	B	3,514,702.72	4,119,794.47	-12,511,238.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	79,277,620.08	182,551,844.69	184,979,332.23
期初股份总数	D	145,898,235	145,898,235	140,500,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			5,398,235
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			3
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	145,898,235	145,898,235	141,849,558.75
基本每股收益	M=A/L	0.57	1.28	1.22
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.54	1.25	1.30

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

资产负债表项目	2023.6.30	2022.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产		21,472,519.46	-100.00%	系结构性存款到期所致
应收账款	451,582,699.21	366,023,836.07	23.38%	系第二季度销售额增加所致
在建工程	14,867,901.02	5,266,533.12	182.31%	系新厂房建设增加所致
其他非流动资产	2,338,981.80	1,501,296.40	55.80%	系预付长期资产购置款增加所致
应付账款	406,749,792.91	311,025,346.79	30.78%	系应付材料款增加所致
合同负债	7,766,313.86	4,699,486.77	65.26%	系预收货款增加所致
应交税费	12,981,007.46	19,622,021.68	-33.84%	系应交增值税金额减少所致

2. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	347,121,807.35	223,749,708.88	55.14%	系 2022 年经营活动产生的现金流较高所致
应收账款	366,023,836.07	460,997,536.01	-20.60%	系 2022 年收入下降，且客户回款及时所致
预付款项	1,677,966.91	5,616,228.07	-70.12%	系 2022 年预付材料款减少所致
其他应收款	3,423,210.11	8,666,844.77	-60.50%	系 2022 年押金保证金减少所致
存货	236,724,191.12	347,466,601.46	-31.87%	系 2022 年市场需求下降，库存商品和发出商品减少所致
无形资产	15,931,781.11	6,230,226.91	155.72%	系 2022 年新增购置土地使用权所致
其他非流动资产	1,501,296.40	9,258,619.56	-83.78%	系 2022 年预付长期资产购置款减少所致
短期借款		70,095,277.78	-100.00%	系 2022 年归还短期借款所致
应付账款	311,025,346.79	466,360,651.88	-33.31%	系 2022 年市场需求下降，原材料采购减少所致
应交税费	19,622,021.68	6,842,388.02	186.77%	系 2022 年应交增值税、企业所得税金额增加所致
其他应付款	16,897,802.78	7,006,191.70	141.18%	系 2022 年收到的押金保证金增加所致
一年内到期的非流动负债	4,212,709.90	55,094,960.48	-92.35%	系 2022 年归还银行借款所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,807,869,313.23	2,310,867,952.42	-21.77%	系 2022 年市场需求下降，订单减少所致
营业成本	1,475,054,065.32	1,928,778,494.26	-23.52%	系 2022 年收入下降所致
财务费用	-14,994,166.92	5,900,864.08	-354.10%	系 2022 年美元汇率上升，汇兑损益增加所致
其他收益	7,537,412.38	2,896,235.77	160.25%	系 2022 年公司政府补助增加所致
资产减值损失	-6,223,832.37	-13,853,743.96	-55.07%	系 2022 年存货跌价损失和固定资产减值损失减少所致

3. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	223,749,708.88	161,646,173.09	38.42%	系 2021 年新增 1.2 亿借款和增资所致
应收票据	148,011,183.99	106,094,638.05	39.51%	系 2021 年已背书未到期未终止确认票据增加所致

应收款项融资	20,660,430.83	6,769,472.52	205.20%	系 2021 年度结存票据中由信用等级较高的银行承兑汇票增加所致
其他应收款	8,666,844.77	2,187,091.38	296.27%	系 2021 年新增支付的押金保证金所致
其他流动资产	503,115.26	9,803,557.36	-94.87%	系 2020 年待抵扣进项税较多所致
长期待摊费用	4,356,142.29	9,137,763.57	-52.33%	系 2021 年房租费用调整至使用权资产列报所致
其他非流动资产	9,258,619.56	6,081,445.92	52.24%	系 2021 年预付长期资产购置款增加所致
应交税费	6,842,388.02	16,456,173.16	-58.42%	系 2021 年应交所得税金额下降所致
其他应付款	7,006,191.70	106,304,575.73	-93.41%	系 2021 年支付 2020 年产生的应付股利款 9,000 万所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	2,310,867,952.42	1,651,671,960.69	39.91%	系 2021 年市场需求旺盛带动收入增长所致
营业成本	1,928,778,494.26	1,359,783,950.17	41.84%	系 2021 年收入增长带动成本增长所致
管理费用	66,390,876.93	39,148,358.96	69.59%	系 2021 年职工薪酬和股份支付费用增加所致
研发费用	69,154,054.54	51,839,271.00	33.40%	系 2021 年职工薪酬和股份支付费用增加所致
信用减值损失	-2,166,998.20	-10,995,433.04	-80.29%	系 2021 年坏账损失减少所致
资产减值损失	-13,853,743.96	-7,133,754.71	94.20%	系 2021 年固定资产减值损失增加所致

星德胜科技





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取企业信用信息
系统“了解更多”
记录、备案、许可、照
管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关



2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为 230630 星德胜 IPO 申报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明
天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用
作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号:0015310

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为 230630 星德胜 IPO 申报审计 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

319



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 钱仲先

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1979-10-15

Date of birth

工作单位 天德会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 320625197910155157

Identity card No.



230630 星德胜 IPO 申报审计

仅为 钱仲先 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





2040 日

证书编号: 330000012004

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 09 月 28 日

Date of Issuance

631



230630 星德胜 IPO 申报审计

仅为
之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 曹毅 是中国
注册会计师。未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他
用途。亦不得向第三方传递或披露。



姓 名 曹毅
性 别 男
出 生 日 期 1984-08-22
工 作 单 位 天健会计师事务所
(特殊普通合伙)
身 份 证 号 码 340403198408221612
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
y m d

证书编号:
No. of Certificate 3300000012323

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 二零一二年 三月 二十八日