

证券代码：831195

证券简称：三祥科技

公告编号：2023-103

**SUNSONG**

**三祥科技**

831195

**青岛三祥科技股份有限公司**  
**QingDao Sunsong Co.,Ltd.**



**半年度报告**

**2023**

## 公司半年度大事记

2023年2月，公司入围“2023年度中国橡胶工业百强企业”名单。

2023年度中国橡胶工业百强企业

专业	序号	企业名称	主营业务收入/亿元
非轮胎类	胶管		
	1	天津捷通轮胎股份有限公司	16.9
	2	浙江捷通轮胎股份有限公司	10.9
	3	杭州田联轮胎股份有限公司	8.7
	4	青岛三祥科技股份有限公司	7.9
	5	浙江和尔东橡胶科技股份有限公司	5.24
	6	山东荣泰工业集团有限公司	5.21
	7	浙江和通橡胶科技股份有限公司	3.5
	8	青岛德六橡胶有限公司	3.3
	9	南京奥图橡胶科技股份有限公司	3.1
10	浙江安泰橡胶股份有限公司	1.9	

2023年4月，公司荣获“胶管行业TOP10企业”荣誉称号。



2023年上半年，公司获得授权专利9项，其中发明专利3项，申请受理专利4项。



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动和融资 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	36
第八节	备查文件目录 .....	125

## 第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人魏增祥、主管会计工作负责人孙若江及会计机构负责人（会计主管人员）孙若江保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、三祥科技	指	青岛三祥科技股份有限公司
金泰达	指	青岛新金泰达经济信息咨询有限公司
三祥金属	指	青岛三祥金属制造有限公司
三祥机械	指	青岛三祥机械制造有限公司
安盛和	指	青岛安盛和经济信息咨询有限公司
海纳兆业	指	青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）
恒业海盛	指	青岛恒业海盛经济信息咨询企业（有限合伙）
三祥北美	指	三祥北美股份有限公司
Holding、三祥控股	指	三祥控股股份有限公司
Harco LLC、Harco	指	Harco Manufacturing Group, LLC.
三祥泰国	指	三祥泰国有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《青岛三祥科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	三祥科技
证券代码	831195
公司中文全称	青岛三祥科技股份有限公司
英文名称及缩写	QingDao Sunsong Co., Ltd.
法定代表人	魏增祥

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	薛艳艳
联系地址	山东省青岛市黄岛区王台镇环台北路 995 号
电话	0532-83113737
传真	0532-83113911
董秘邮箱	xyy@sun-song.cn
公司网址	www.sun-song.cn
办公地址	山东省青岛市黄岛区王台镇环台北路 995 号
邮政编码	266425
公司邮箱	xyy@sun-song.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《中国证券报》（www.cs.com.cn） 《证券时报》（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 30 日
行业分类	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366） -汽车零部件及配件制造（C3660）
主要产品与服务项目	公司主要从事车用胶管及其总成的研发、生产和销售，为整车厂商及其零部件配套厂商、售后零部件供应商等供应车用胶管及总成产品。
普通股总股本（股）	98,030,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为青岛新金泰达经济信息咨询有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为魏增祥，一致行动人为李桂华、魏杰、青岛恒业海盛经济信息咨询企业（有限合伙）、青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）
--------------	--

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	9137020074720583XM
注册地址	山东省青岛市黄岛区王台镇环台北路 995 号
注册资本（元）	98,030,000

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长江证券承销保荐有限公司
	办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1198 号世纪汇一座 28 层
	保荐代表人姓名	陈知麟、李利刚
	持续督导的期间	2022 年 12 月 30 日- 2025 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	396,106,981.14	324,054,769.73	22.23%
毛利率%	31.01%	29.31%	-
归属于上市公司股东的净利润	49,752,766.39	31,473,739.15	58.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,258,228.83	29,181,511.92	7.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	7.81%	7.56%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.90%	7.01%	-
基本每股收益	0.51	0.38	34.21%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,108,687,296.49	1,091,405,400.86	1.58%
负债总计	451,288,798.01	474,957,345.00	-4.98%
归属于上市公司股东的净资产	650,035,093.54	609,832,043.57	6.59%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.63	6.22	6.59%
资产负债率%（母公司）	36.28%	38.21%	-
资产负债率%（合并）	40.70%	43.52%	-
流动比率	1.89	1.93	-
利息保障倍数	6.34	6.75	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	78,924,552.38	-34,445,070.20	329.13%
应收账款周转率	1.80	1.77	-
存货周转率	0.93	1.02	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.58%	15.92%	-
营业收入增长率%	22.23%	10.47%	-
净利润增长率%	58.08%	2.87%	-



## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	114,024.62
计入当前损益的政府补助	18,649,196.15
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-160,427.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,517.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>18,626,310.99</b>
减：所得税影响数	86,866.47
少数股东权益影响额（税后）	44,906.96
<b>非经常性损益净额</b>	<b>18,494,537.56</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022年11月30日，财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“《准则解释第16号》”）解释了“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”的问题，并要求自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。按照上述会计准则解释的要求，公司对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度财务数据的追溯调整，不会对本公司财务报表产生实质性影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司主要从事车用胶管及其总成的研发、生产和销售，为整车厂商及其零部件配套厂商、售后零部件供应商等供应车用胶管及总成产品。

公司经过多年发展，不断在工艺和配方等方面进行深入研究。目前，在前装市场中，公司与美国通用汽车、上汽通用、吉利汽车、长安汽车、比亚迪、东风日产等优质主机厂建立了稳固的合作关系。并成为国际主要新能源整车厂、蔚来汽车、小鹏汽车等造车新势力的供应商。此外，公司也在海外地区与

大型汽配零售商等售后企业保持了紧密的合作。

公司在现有产品系列的基础上不断扩展，以满足客户的多样化要求，保证公司持续经营能力。公司生产的液压制动橡胶软管系列产品销量连续多年被中国橡胶工业协会胶管胶带分会评为“国内同行业第一”。公司被中国橡胶工业协会胶管胶带分会授予“胶管十强企业”荣誉称号。近年来，公司先后被评定为“国家级专精特新小巨人企业”、“青岛市第四批市级工业设计中心名单”、“青岛市工程研究中心”、“青岛汽车橡胶管路国际科技合作基地”、“山东省第六批制造业单项冠军企业（车用液压制动橡胶软管及总成）”、“2022 年山东省瞪羚企业”，其技术中心被认定为“山东省认定企业技术中心”。

公司销售渠道主机和售后市场并重,商业模式如下：

1. 销售模式 按照车用胶管的使用对象分类，公司的客户可分为面向主机配套市场的客户和面向售后市场的客户。其中，面向主机配套市场的客户以整车厂商及其零部件配套供应商为主；面向售后市场的客户多为汽配连锁商超等零售商和贸易商，对于以美国为主出口售后市场，公司有经销商和零售商两种渠道。经销商模式是公司通过在出口市场本土的大型经销商对零售商进行销售，进而使产品进入终端维修市场。公司在经销商模式的基础上，近年来开发了部分大型零售商客户，零售网络分布相对广泛，公司通过该类零售商客户，直接向最终用户进行销售。

主机配套市场，公司采取直销的模式，给整车厂商及其零部件配套供应商供货，销售公司直接与主机厂接洽，经过主机厂的产品标准审核要求，进入主机厂供应商体系。

2. 采购模式 公司采购的主要原材料为橡胶、炭黑、各类外协配件（接头、阀体、卡子等）及编织线、板材、硬管、五金件等。公司设立数字化供应链中心，建立了较为完善的采购和物流体系，以保证生产所需原材料的稳定供应，客户订单下达后，公司 ERP 系统自动进行物料需求分析与库存情况进行比对，公司采购中心根据分析比对情况安排采购，公司的原材物料依照制定的采购计划进行采购与外协加工。

3. 研发模式 公司研发分为工艺、配方研发与产品研发。

公司主要采取自主研发的模式，新品的研发以客户需求为导向，紧贴市场需求、技术发展趋势和自身战略。同时，公司会根据客户要求和行业标准，对现有产品进行持续改良和升级。工艺、配方研发是储备公司核心技术与竞争力的基础性研发，由公司的研发中心、技术部负责相关工作。

产品研发是公司针对主机厂项目的配套产品进行的专门研发，由负责该项产品生产的生产制造部门成立专门项目小组进行实施，包括工艺选择，参数设计，产品检验，样品生产等，最终完成客户需求产品的开发并形成批量生产的能力。

报告期内，本公司商业模式未发生重大变化。

### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	山东省瞪羚企业 - 山东省工业和信息化局

## 七、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，实现营业收入 396,106,981.14 元，比上年同期增长 22.23%；营业成本 273,255,897.00 元，比上年同期增长 19.29%；归属于上市公司股东的净利润 49,752,766.39 元，比上年同期增长 58.08%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 31,258,228.83 元，比上年同期增长 7.12%。

报告期内，资产总计 1,108,687,296.49 元，比上年末增长 1.58%；总负债 451,288,798.01 元，比上年末减少 4.98%；归属于上市公司股东的净资产 650,035,093.54 元，比上年末增长 6.59%；未分配利润 256,225,130.18 元，比上年末增长 15.85%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 78,924,552.38 元。整体上公司经营状况良好，经营活动现金充足。

公司持续进行产品工艺升级，并通过智能化改造，提升设备产能和生产效率，将智能制造引入生产工艺流程，实现生产制造的自动化、信息化，降低生产成本，提高产品质量及生产效率。

随着新能源汽车市场的快速发展，公司继续在新能源汽车领域积极拓展，开发一系列用于新能源汽车的零部件产品，不断扩大在新能源汽车领域的应用。目前公司的新能源车用液压制动系统软管已投入量产，已向比亚迪及国际主要新能源整车厂批量供货，并拿到了蔚来汽车、小鹏汽车等造车新势力的定点合同。

为了能够更好的拓展海外市场，公司在美国和泰国均设有生产基地，公司拟对泰国增加投资扩建新的生产基地，增加产能，随着公司泰国生产基地的投产，公司在海外的市场占有率将进一步提升，增强公司的盈利能力，同时能够更好的应对未来的贸易风险。

公司始终以客户需求为导向，持续研发新品和优化现有产品性能，并积极开拓国内外汽车零部件市场，保证公司持续经营的能力。

### (二) 行业情况

#### 1、汽车行业发展概况

据中国汽车工业协会统计分析，2023 年 1-6 月，国内汽车产销分别完成 1324.8 万辆和 1323.9 万辆，同比分别增长 9.3%和 9.8%。国内汽车市场持续好转，产销量延续增长态势。其中，1-6 月，乘用车产销分别完成 1128.1 万辆和 1126.8 万辆，同比分别增长 8.1%和 8.8%；商用车产销分别完成 196.7 万辆和 197.1 万辆，同比分别增长 16.9%和 15.8%；新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%。

#### 2、汽车零部件制造业行业概况

中国汽车零部件行业的发展对整车厂商的依赖性较强。在配套政策的出台、廉价劳动力优势以及汽车行业快速发展等因素驱动下，我国汽车零部件行业中已成长出较多优质企业，更有部分企业已进入整车厂的全球采购体系。我国汽车零部件行业拥有丰富的原材料供应、较低的劳动力成本，相较于欧美发达国家具备一定的成本优势。并且随着我国汽车产业的不断发展，零部件产商的技术、研发能力不断提

升，已经具备替代进口产品的能力。

汽车电动化带动零部件价值链重塑，新能源车的价值增量环节主要集中在三电系统——动力电池、电机和电控，三电系统构成了新能源汽车的动力系统，在新能源汽车中成本占比达 50%，其中动力电池是成本大头。三电系统替代传统发动机成为核心部件，电动化正重塑汽车零部件价值链，原有的竞争格局也将发生历史性变革。而汽车胶管行业也由此发生了一定的变化，如冷却管路的需求因三电系统的出现而增长。

### 3、汽车后市场行业概况

美国市场新车销量保持稳定，美国的总汽车保有量保持了稳步向上的趋势。美国汽车后市场整体比较成熟，专业化程度高。美国消费者具备自主维修保养的消费习惯，主要通过汽车修配连锁店购买产品。美国汽车行业的换车周期普遍较长，汽车平均使用年限在 10 年以上，平均车龄的增加使得每年维修保养的支出增加，叠加汽车保有量的逐年增长保证了美国汽车后市场的平稳增长。

### 4、公司所处地位

多年来，公司通过不断的技术积累，深入参与整车厂的同步研发，在细分行业形成了极具竞争力的技术优势、产品优势。公司与国内、外知名的主机厂和优秀的汽车零部件制造企业建立了稳定的合作关系，具有较高的细分行业知名度。经历十几年的发展和沉淀，公司研发出了制动系统软管及总成、动力转向系统软管及总成、汽车空调系统软管以及加油口管等系列车用胶管产品，逐渐拥有汽车全车配套胶管的能力。已陆续成为美国通用汽车、上汽通用、吉利汽车、长安汽车、比亚迪、福特汽车、东风日产、江门大长江等整车厂商以及多家国际知名汽配零售商的供应商，并积极布局新能源汽车零部件赛道。同时公司积极布局售后市场，在美国售后市场占据较高的市场占有率，主要客户包括 Brake Parts、Ferdinand Bilstein Gmbh 和 Alliance Parts Warehouse 以及美国大型汽配零售商 AutoZone (NYSE: AZO)、Advance Auto Parts (NYSE: AAP)、O' Reilly (NASDAQ: ORLY) 等国际知名企业。

## (三) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	266,965,831.61	24.08%	273,465,529.99	25.06%	-2.38%
应收票据	26,015,149.25	2.35%	21,994,255.37	2.02%	18.28%
应收账款	200,459,872.91	18.08%	202,310,172.22	18.54%	-0.91%
存货	256,394,166.11	23.13%	291,060,141.96	26.67%	-11.91%
投资性房地产	1,128,721.27	0.10%	891,640.73	0.08%	26.59%
长期股权投资					
固定资产	229,006,245.70	20.66%	96,402,671.54	8.83%	137.55%
在建工程	30,128,267.56	2.72%	97,953,382.39	8.97%	-69.24%
无形资产	25,585,582.87	2.31%	25,265,026.81	2.31%	1.27%
商誉					
短期借款	179,105,293.06	16.15%	177,202,920.84	16.24%	1.07%

长期借款					
交易性金融资产	253,714.05	0.02%	414,141.76	0.04%	-38.74%
应收款项融资	5,953,673.80	0.54%	15,021,659.91	1.38%	-60.37%
预付款项	10,191,559.46	0.92%	5,059,932.96	0.46%	101.42%
其他应收款	1,476,630.83	0.13%	2,862,437.97	0.26%	-48.41%
其他流动资产	6,232,538.34	0.56%	12,023,012.88	1.10%	-48.16%
长期应收款	1,275,314.66	0.12%	2,016,549.51	0.18%	-36.76%
长期待摊费用	1,236,124.99	0.11%	708,158.51	0.06%	74.55%
其他非流动资产	13,502,724.04	1.22%	10,239,399.19	0.94%	31.87%
应付票据	55,873,627.06	5.04%	58,021,079.59	5.32%	-3.70%
应付账款	130,829,776.38	11.80%	143,865,838.53	13.18%	-9.06%
应付职工薪酬	13,739,944.77	1.24%	19,507,189.92	1.79%	-29.56%
应交税费	4,534,001.00	0.41%	2,488,275.87	0.23%	82.21%
其他应付款	645,849.70	0.06%	1,046,507.87	0.10%	-38.29%
预计负债	11,415,745.53	1.03%	15,147,537.80	1.39%	-24.64%
其他综合收益	16,809,491.38	1.52%	11,654,707.80	1.07%	44.23%
未分配利润	256,225,130.18	23.11%	221,176,863.79	20.27%	15.85%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据较上期期末增加18.28%，主要原因是报告期末终止确认的银行承兑汇票增加。
- 2、存货较上期期末减少11.91%，主要原因是报告期国际航运比较正常，公司根据订单控制售后业务的存货，压缩安全库存，减少库存商品及原材料的储备。
- 3、投资性房地产较上期期末增加26.59%，主要原因是报告期对外租赁厂房面积增加。
- 4、固定资产较上期期末增加137.55%，主要原因报告期新建厂房由在建工程转固，房屋建筑物增加。
- 5、在建工程较上期期末减少69.24%，主要原因是报告期新建厂房由在建工程转固，在建工程减少。
- 6、交易性金融资产较上期期末减少38.74%，主要原因报告期公司持有的交易性金融资产价值下跌。
- 7、应收款项融资较上期期末减少60.37%，主要原因是报告期末持有拟背书转让的尚未到期高信用等级银行承兑汇票减少。
- 8、预付款项较上期期末增加101.42%，主要原因是报告期预付材料款、费用性款项较上期期末增加。
- 9、其他应收款较上期期末减少48.41%，主要原因是报告期加强其他应收款的回收和报销，其他应收款较上期期末减少。
- 10、其他流动资产较上期期末减少48.16%，主要原因是报告期预缴所得税较上期期末减少472.61万元。
- 11、长期应收款较上期期末减少36.76%，主要原因是报告期期末确认的长期应收融资租赁款较上期期末减少。
- 12、长期待摊费用较上期期末增加74.55%，主要原因是报告期租赁资产改良等摊销金额增加。
- 13、其他非流动资产较上期期末增加31.87%，主要原因是报告期预付固定资产采购款增加。
- 14、应付账款较上期期末减少9.06%，主要原因是报告期公司压缩安全库存，减少原材料采购，同时的按账期结算，降低应付账款。
- 15、应付职工薪酬较上期期末减少29.56%，主要原因是上期期末有预提而未发放的2022年全年年终奖金，报告期末仅预提半年的奖金。



16、应交税费较上期期末增加82.21%，主要原因是报告期末应缴所得税较上期期末增加173.67万元。

17、其他应付款较上期期末减少38.29%，主要原因是报告期支付了前期的应付股利、其他应付往来款减少。

18、预计负债较上期期末减少24.64%，主要原因是报告期内发生的退货较少，根据实际发生的退货计提的预计负债较上期期末减少400.11万元。

19、其他综合收益较上期期末增加44.23%，主要原因是报告期美元对人民币汇率上升，国外子公司报表外币折算收益较上期期末增加515.48万元。

20、未分配利润较上期期末增加15.85%，主要原因是报告期归属上市公司股东净利润4,975.28万元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	396,106,981.14	-	324,054,769.73	-	22.23%
营业成本	273,255,897.00	68.99%	229,070,073.29	70.69%	19.29%
毛利率	31.01%	-	29.31%	-	-
销售费用	16,285,168.13	4.11%	11,714,562.53	3.61%	39.02%
管理费用	48,662,038.56	12.29%	31,435,393.49	9.70%	54.80%
研发费用	14,678,879.76	3.71%	11,773,797.60	3.63%	24.67%
财务费用	43,254.21	0.01%	-3,884,604.82	-1.20%	101.11%
信用减值损失	1,050,723.49	0.27%	-1,463,087.32	-0.45%	171.82%
资产减值损失	-7,146,436.78	-1.80%	-6,362,552.56	-1.96%	-12.32%
其他收益	18,707,688.76	4.72%	1,379,671.20	0.43%	1,255.95%
投资收益	-	0.00%	378,817.40	0.12%	-100.00%
公允价值变动 收益	-160,427.71	-0.04%	-85,956.33	-0.03%	-86.64%
资产处置收益	114,437.44	0.03%	-	0.00%	
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	52,900,813.19	13.36%	35,416,933.35	10.93%	49.37%
营业外收入	64,641.41	0.02%	1,119,946.10	0.35%	-94.23%
营业外支出	41,536.30	0.01%	8,746.15	0.00%	374.91%
净利润	48,491,365.51	-	32,471,529.92	-	49.34%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入同比增长22.23%，主要原因一是报告期主机客户的量产项目增加及售后订单增长，总成销售额同比增加5,818.43万元，增长21.41%；二是报告期胶管重点加强空调管及加油口管的客户和产品开发，销售额同比增加690.58万元，增长14.95%；三是其他产品订单增加，销售额同比增加282.97万，增长116.58%。

2、营业成本同比增长19.29%，主要原因是报告期销售额同比增长。

3、销售费用同比增长39.02%，主要原因一是疫情放开，销售出差及客户审核增加，会议招待及差旅费

同比增加107.24万元；二是报告期加大售后业务开发，代理费同比增加98.16万元；三是业务增长，办公费用同比增加90.97万元；四是售后业务增长，租赁仓库面积增加，租赁费同比增加42.34万元。

4、管理费用同比增长54.8%，主要原因一是报告期管理人员工资增长特别是美国子公司工资增长及人民币贬值，职工薪酬同比增加1,245.73万元；二是报告期新建厂房转固尚未投入生产，折旧费用同比增加174.56万元；三是报告期增加中介服务项目，中介费同比增加160.66万元。

5、研发费用同比增长24.67%，主要原因报告期研发项目增加，研发支出同比增加290.51万元。

6、财务费用同比增长101.11%，主要原因贷款同比增加、售后回款折扣增加及美元利率上升，利息支出同比增加527.43万元。

7、信用减值损失同比增长171.82%，主要原因是报告期应收账款及其他应收款下降，平均账龄缩短，计提的信用减值损失同比减少。

8、资产减值损失同比下降12.32%，主要原因报告期根据存货的实际情况计提跌价准备同比增加。

9、其他收益同比增长1255.95%，主要原因美国子公司报告期收到员工留任税收抵免(ERC)补助1795.26万元。

10、投资收益同比下降100%，主要原因上年同期用闲置资金购买理财产品，而报告期没有做。

11、公允价值变动收益同比下降86.64%，主要原因报告期公司持有的交易性金融资产价值下跌。

12、资产处置收益同比增加11.44万元，主要原因上年同期没有进行资产外置。

13、营业外收入同比下降94.23%，主要原因上年同期计入营业外收入的政府补助50万元及将不能支付款项进行核销。

14、营业外支出同比增加3.28万元，主要报告期支付质量扣款同比增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	388,354,715.30	320,434,941.74	21.20%
其他业务收入	7,752,265.84	3,619,827.99	114.16%
主营业务成本	267,714,125.58	226,288,297.93	18.31%
其他业务成本	5,541,771.42	2,781,775.36	99.22%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
总成产品	329,989,490.31	229,243,291.97	30.53%	21.41%	18.21%	增加 1.88 个百分点
胶管产品	53,108,237.25	35,149,895.96	33.81%	14.95%	13.99%	增加 0.55 个百分点
其他产品	5,256,987.74	3,320,937.65	36.83%	116.58%	118.92%	减少 0.67 个百分点
其他业务	7,752,265.84	5,541,771.42	28.51%	114.16%	99.22%	增加 5.36 个百分点

合计	396,106,981.14	273,255,897.00	-	-	-	-
----	----------------	----------------	---	---	---	---

### 按区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境外	251,597,105.95	159,798,784.94	36.49%	30.96%	24.02%	增加 3.56 个百分点
境内	144,509,875.19	113,457,112.06	21.49%	9.53%	13.21%	减少 2.55 个百分点
合计	396,106,981.14	273,255,897.00	-	-	-	-

### 收入构成变动的的原因:

报告期公司主营业务收入同比增长 21.20%，占营业收入的 98.04%，增长的主要原因是公司继续以客户满意为宗旨，开发新的客户和新的项目，胶管、总成等主要产品收入均同比增加。

总成收入同比增长 21.41%，主要原因是公司报告期公司继续开发售后、主机客户，加强项目节点管理，总成业务收入同比增加 5,818.43 万元。受毛利率较高的售后业务占比增加影响，总成整体毛利率同比增加 1.88 个百分点。

胶管收入同比增长 14.95%，主要原因是报告期公司加大空调管和加油口管产品的开发力度，胶管业务收入同比增加 690.58 万元。因空调管和加油口管毛利率较高，胶管毛利率同比增加 0.55 个百分点。

其他产品收入同比增长 116.58%，主要原因是报告期售后业务增长，对附件需要增加。同时受销售结构变化影响，毛利率同比下降 0.67 个百分点。

### 3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	78,924,552.38	-34,445,070.20	329.13%
投资活动产生的现金流量净额	-52,011,205.88	-13,197,731.74	-294.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,955,410.79	57,162,963.19	-140.16%

### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 11,336.96 万元，主要原因一是报告期收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 10,289.85 万元；二是报告期控制库存，购买商品接受劳务支付的现金同比减少 1,742.59 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 3,881.35 万元，主要原因报告期泰国子公司购买土地、新厂房建设等固定资产、无形资产投资增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 8011.84 万元，主要原因一是同期银行贷款增加较大，取得



借款收到的现金同比减少 3,591.00 万元，偿还债务支付的现金同比增加 2,755.78 万元；二是报告期公司及子公司分红，分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比增加 1572.07 万元。

#### 4、理财产品投资情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛三祥金属制造有限公司	控股子公司	金属加工	2,778,912.78	121,983,336.93	40,408,597.03	59,393,334.93	-1,409,740.83
三祥控股股份有限公司	控股子公司	持股平台	155,403,537.00	143,009,940.74	140,185,230.57		-3,629,719.63
三祥北美股份有限公司	控股子公司	总成销售	6,149,480.00	227,826,238.94	68,813,255.22	116,849,587.12	26,589,593.73
Harco Manufacturing Group, LLC	控股子公司	胶管总成生产销售	64,110,582.90	167,995,566.47	-2,324,137.82	58,237,652.99	5,218,902.98
三祥泰国有限公司	控股子公司	胶管总成生产销售	24,663,769.09	191,034,002.88	40,218,603.39	58,263,539.04	6,808,319.07

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司秉承诚实、协作、尊重、卓越的价值观，肩负为改善人类生存环境而建立的使命，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司将企业社会责任融入到公司运营的各个方面，以发展为前提，不断扩大企业规模，扩大纳税份额。加强公司安全培训教育，提高全员安全综合素质，确保安全生产。不断完善质量管理体系，提升产品质量。优化生产工艺，减少对环境的影响、自觉担当起保护环境维护自然和谐的重任。未来，公司将继续履行好社会公民的角色，积极承担社会责任。

### (三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	重大风险事项描述：公司所处行业为汽车零部件行业，其发展与下游行业的发展状况及宏观经济波动密切相关，直接影响公司产品的市场需求。近年来，由于全球性通货膨胀、国际直接投资活动低迷、国际贸易摩擦等因素影响，宏观经济出现波动，全球经济增速放缓，国内外汽车行业在需求及供应两方面均受到负面影响。因此，公司所处行业的市场行情存在一定不确定性，不排除未来一定时间内公司经

	<p>营业绩受到宏观经济周期性波动及下游行业景气度不利变化的影响。</p> <p>应对措施：公司将密切关注国家宏观经济政策的调整 and 变化，加强风险管理，建立健全的风险评估和防范机制，加强技术创新和研发投入，优化组织结构，提高产品和服务的竞争力，适应市场需求的变化。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>重大风险事项描述：公司产品主要面向国内外乘用车主机厂商及汽车售后市场，我国经济发展进入新常态，汽车产销量出现大幅下滑趋势，且汽车市场竞争日益激烈，如果公司未能准确把握市场和行业发展趋势，持续快速地进行产品研发和客户拓展，公司的利润空间将受到挤压。</p> <p>应对措施：公司将逐步提升自身产品实力，加强技术创新和研发，持续投资开发新产品、新项目，优化产品结构和过程工艺，保证产品质量，提升客户满意度；优化成本管理，提高生产效率，降低产品的生产成本，提升产品的价值。</p>
原材料价格波动的风险	<p>重大风险事项描述：编织线、橡胶、炭黑及金属连接件是生产汽车胶管的主要原材料，其中橡胶、炭黑均属于市场定价的大宗商品，编织线、金属连接件的采购价格也受到其原材料石油、钢材等大宗商品价格波动的影响，大宗商品价格的波动将层层传导并直接影响行业企业产品的利润率水平。在原材料价格波动频繁的时期，如果成本的变化不能及时向下游传导，公司将面临利润率下行的风险。</p> <p>应对措施：公司将密切关注原材料的价格波动，制定相应的风险管理策略，建立与供应商之间良好的沟通渠道，增强供应链的安全和可靠，提升企业的效率和灵活性。</p>
成本上升的风险	<p>重大风险事项描述：环保投入、精益管理投入、智能设备改造投入，使得公司面临制造费用成本的上升；公司属于劳动密集型企业，人工成本始终处于上升的状态将进一步挤压企业生产利润。</p> <p>应对措施：公司将通过不断优化产品结构，扩大产品生产规模，提高标准化生产作业水平，降低单位生产成本，同时通过扩大公司销售规模，强化预算管理和费用控制等管理举措，降低公司成本费用上升的风险。</p>
新能源汽车的市场开拓风险	<p>重大风险事项描述：随着全球新能源汽车的快速发展，未来汽车行业的动力来源由传统能源向新能源发展的趋势逐渐明朗。公司现有产品中，专门用于燃油车的加油口管、燃油管、动力转向管产品的市场需求可能会出现下降，而制动管、空调管、冷却水管等可用于燃油车及新能源车的多类产品的未来收入占比将随着公司新能源车整车客户的开拓而提升。如公司无法通过客户拓展、产品研发以及生产技术改进等方式提升在新能源汽车市场中的竞争力，将会对公司的业务规模和经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续关注汽车行业的发展趋势，了解市场需求，确定产品的定位，建立科技创新体系，加强新技术、新产品的开发，提高产品技术水平和品类，</p>

	确保公司的可持续发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	95,560.17	0	95,560.17	0.0147%

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及	担保对象是否为关联	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程
						起始日期	终止日期			

	其控制的其他企业	方			金额					序
青岛三祥金属制造有限公司	否	否	18,000,000.00	18,000,000.00	0	2023.02.27	2024.02.27	保证	连带	已事前及时履行
青岛三祥金属制造有限公司	否	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2023.06.07	2024.06.07	保证	连带	已事前及时履行
青岛三祥金属制造有限公司	否	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2023.02.28	2024.02.28	保证	连带	已事前及时履行
青岛三祥金属制造有限公司	否	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2022.05.30	2025.05.30	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	-	48,000,000.00	48,000,000.00	0	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	48,000,000.00	48,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

不适用。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	18,878,000.00	6,860,053.31
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,160,000.00	1,356,823.11
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	200,000.00	-

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
Imperial Cable Industry Co.,Ltd	其他应收款	70,103.31	-69.61	70,033.70	租赁厂房押金	正常业务发生的，对公司经营无特殊影响	2023年2月28日
青岛三祥机械制造有限公司	应付账款	2,385,892.46	-577,705.51	1,808,186.95	采购原材料货款	正常业务发生的，对公司经营无特殊影响	2023年2月28日
青岛三祥机械制造有限公司	应收账款		27,803.09	27,803.09	应收销售胶料款	正常业务发生的，对公司经营无特殊影响	2023年2月28日
Imperial Cable Industry Co.,Ltd	应付账款	58,359.36	-58,359.36		应付水电费等	正常业务发生的，对公司经营无特殊影响	2023年2月28日

## 6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
魏增祥	银行贷款担保	108,000,000.00	108,000,000.00	0.00	2022.04.28	2025.04.27	保证	连带	2022年4月25日
青岛新金泰达经济信息咨询有限公司	银行贷款担保	110,000,000.00	110,000,000.00	0.00	2021.10.29	2024.10.29	保证	连带	2021年4月29日
魏增祥、李桂华	银行贷款担保	30,000,000.00	-	0.00	2021.12.23	2023.05.02	保证	连带	2021年4月29日
魏增祥	银行贷款担保	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00	2022.12.16	2024.08.10	保证	连带	2022年4月25日
魏增祥	银行贷款担保	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	2023.04.10	2027.05.30	保证	连带	2022年4月25日
魏增祥	银行贷款担保	85,050,000.00	-	0.00	2021.08.25	2024.08.24	保证	连带	2021年4月29日
魏增祥、	银行贷款	40,000,000.00	-	0.00	2021.12.23	2023.06.10	保证	连带	2021年4



李桂华	担保								月29日
魏增祥	银行贷款担保	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00	2023.06.07	2024.06.07	保证	连带	2023年4月27日
魏增祥、李桂华	银行贷款担保	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2022.05.30	2025.05.30	保证	连带	2022年4月25日

注：魏增祥于2021年8月25日起在中国农业银行股份有限公司青岛黄岛支行为三祥科技做出8,505.00万元担保原应于2024年8月24日到期，但该担保协议已被其于2022年4月28日新增10,800.00万元担保协议覆盖而提前终止。

#### 7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

#### 8、其他重大关联交易

适用 不适用

#### (五) 承诺事项的履行情况

##### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

##### 承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
鲁2016青岛市黄岛区不动产权第0026670号	房产	抵押	15,842,003.13	1.43%	公司以土地和厂房做抵押向中国农业银行股份有限公司黄岛支行贷款4,720万元
鲁2016青岛市黄岛区不动产权第0026670号	土地	抵押	1,129,711.25	0.10%	公司以土地和厂房做抵押向中国农业银行股份有限公司黄岛支行贷款4,720万元
鲁(2022)青岛市黄岛区不动产权	房产	抵押	4,838,598.57	0.44%	公司以土地和

第 0378467 号					厂房做抵押向中国农业银行股份有限公司黄岛支行贷款 4,720 万元
鲁（2022）青岛市黄岛区不动产权第 0378467 号	土地	抵押	345,045.97	0.03%	公司以土地和厂房做抵押向中国农业银行股份有限公司黄岛支行贷款 4,720 万元
鲁 2017 青岛市黄岛区不动产权第 0049564 号	土地	抵押	16,839,539.25	1.52%	公司以土地和厂房做抵押向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行贷款 4,000 万
鲁（2023）青岛市黄岛区不动产权第 0498253 号	房产	抵押	86,452,421.46	7.80%	公司以土地和厂房做抵押向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行贷款 4,000 万
银行承兑汇票 130165300088320230117457633799	银行承兑汇票	质押	1,497,382.02	0.14%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 131333208281820230221478159764	银行承兑汇票	质押	2,124,499.62	0.19%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 110265300015220230220477122522	银行承兑汇票	质押	1,430,000.00	0.13%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 130965301107020230324504956106	银行承兑汇票	质押	1,550,000.00	0.14%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 130565301103320230327505301591	银行承兑汇票	质押	2,000,000.00	0.18%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 130358403898520230306490099101	银行承兑汇票	质押	2,509,300.00	0.23%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 130933200003420230221478107923	银行承兑汇票	质押	800,000.00	0.07%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 130865301804220230421526633376	银行承兑汇票	质押	800,000.00	0.07%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 130333107690620230407516115793	银行承兑汇票	质押	780,000.00	0.07%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 110565300802920230523553615136	银行承兑汇票	质押	1,780,000.00	0.16%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 130358403898520230530562544212	银行承兑汇票	质押	3,949,011.16	0.36%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 110329007403220230525556166469	银行承兑汇票	质押	800,000.00	0.07%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 110330505533320230510543481769	银行承兑汇票	质押	776,520.00	0.07%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票	银行承	质押	700,000.00	0.06%	质押给银行拆

140333202019920230608569097972	兑汇票				成小额票据
应收账款	应收账款	质押	5,660,004.25	0.51%	公司将部分客户应收账款做质押向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行贷款4,000万
其他货币资金	其他货币资金	保证	27,685,108.75	2.50%	其他货币资金中的票据保证金和建筑施工劳务保证金
<b>总计</b>	-	-	180,289,145.43	16.26%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

公司根据年度董事会、股东大会审议通过的《关于公司申请金融机构借款综合授信的议案》，为满足公司经营资金的需要，向各金融机构申请综合授信或开具银行承兑汇票，按金融机构要求将上述资产进行抵押、质押或担保，不影响上述资产的所有权和使用权，也不影响上述资产的使用性能。

#### (七) 应当披露的其他重大事项

公司股票于2022年12月30日在北交所上市，根据公司稳定股价预案，公司股票于2023年1月3日触发了稳定股价实施措施的启动条件，为了维护公司上市后股价的稳定，公司启动了稳定股价措施，由公司实际控制人之一致行动人李桂华增持公司股票，于2023年1月18日至2月9日对公司股份进行增持，合计增持99,932股，增持资金金额为777,207.05元。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	38,517,500	39.29%	-2,134,500	36,383,000	37.11%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	59,512,500	60.71%	2,134,500	61,647,000	62.89%
	其中：控股股东、实际控制人	44,489,000	45.38%	0	44,489,000	45.38%
	董事、监事、高管	8,430,000	8.60%	-8,430,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		98,030,000	-	0	98,030,000	-
<b>普通股股东人数</b>						12,198

**股本结构变动情况:**

√适用 □不适用

长江证券承销保荐有限公司作为公司公开发行的授权主承销商于 2022 年 12 月 20 日以竞价交易方式从二级市场买入公司股票 213.45 万股，买入股票数量与公开发行超额配售选择权实施数量相同，上述股票已完成股票过户登记。

SAKCHAI WONGCHAMCHAROEN 为公司股东，系公司原董事，持有公司 8,430,000 股股份，于 2023 年 1 月 9 日辞去公司董事职务。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	青岛新金泰达经济信息咨询有限公司	境内非国有法人	44,489,000	0	44,489,000	45.38%	44,489,000	0
2	SAKCHAI WONGCHAMCHAROEN	境外自然人	8,430,000	0	8,430,000	8.60%	8,430,000	0
3	青岛国安拥湾信息技术股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	4,500,000	-387,581	4,112,419	4.20%	0	4,112,419
4	青岛恒业海盛经济信息咨询企业(有限合伙)	境内非国有法人	2,500,000	0	2,500,000	2.55%	2,500,000	0
5	青岛海纳兆业经济信息咨询企业(有限合伙)	境内非国有法人	2,500,000	0	2,500,000	2.55%	2,500,000	0
6	郭洪利	境内自然人	0	2,257,753	2,257,753	2.30%	0	2,257,753
7	中原证券股份有限公司	国有法人	1,674,100	-40,000	1,634,100	1.67%	0	1,634,100
8	青岛市科技风险投资有限公司—青岛华资盛通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他	340,000	1,020,000	1,360,000	1.39%	1,360,000	0
9	东北证券股份有限公司	国有法人	114,621	1,226,802	1,341,423	1.37%	0	1,341,423
10	青岛安盛和经济信息咨询有限公司	境内非国有法人	1,230,000	0	1,230,000	1.25%	0	1,230,000
<b>合计</b>		-	65,777,721	4,076,974	69,854,695	71.26%	59,279,000	10,575,695

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明:

- 1、公司实际控制人魏增祥持有控股股东青岛新金泰达经济信息咨询有限公司 44.84%的股份，且为青岛恒业海盛经济信息咨询企业（有限合伙）执行事务合伙人；
- 2、魏增祥之女魏杰为青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）执行事务合伙人；
- 3、魏增祥与李桂华（魏增祥之妻，持股有本公司 1.00%股份）、魏杰、青岛恒业海盛经济信息咨询企业（有限合伙）及青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）签订了《一致行动人协议》，为一致行动关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

序号	股东名称	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邢海	0	3,000
2	邱岳	0	38,649
合计		0	41,649

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	青岛市科技风险投资有限公司—青岛华资盛通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2022.12.30-至今

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况:

公司 2022 年向不特定合格投资者发行股票 14,230,000 股,发行价格为人民币 11.00 元/股,募集资金总额为人民币 156,530,000.00 元,扣除发行费用人民币 19,365,722.07 元(不含增值税),募集资金净额为人民币 137,164,277.93 元,募集资金已于 2022 年 12 月 23 日划至公司指定账户。

公司 2023 年上半年募集资金使用情况具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台(<http://www.bse.cn/>)披露的《青岛三祥科技股份有限公司 2023 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

## 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
魏增祥	董事长	男	1953年4月	2020年7月31日	2023年7月30日
杨衍霖	董事	男	1953年1月	2020年7月31日	2023年7月30日
刘艳霞	董事、总经理	女	1967年1月	2020年7月31日	2023年7月30日
魏杰	董事、副总经理	女	1980年12月	2020年7月31日	2023年7月30日
周永亮	独立董事	男	1963年6月	2020年7月31日	2023年7月30日
李鸿	独立董事	女	1963年7月	2020年7月31日	2023年7月30日
夏宁	独立董事	男	1974年2月	2023年1月31日	2023年7月30日
周辉东	监事会主席	男	1967年10月	2020年7月31日	2023年7月30日
孙振	监事	男	1982年11月	2020年7月31日	2023年7月30日
郝宁	职工监事	男	1975年7月	2020年7月31日	2023年7月30日
王德庆	执行总经理	男	1982年9月	2020年7月31日	2023年7月30日
薛艳艳	董事会秘书	女	1977年12月	2020年7月31日	2023年7月30日
孙若江	财务总监	男	1976年11月	2020年7月31日	2023年7月30日
李锴	副总经理、总工程师	男	1978年7月	2021年6月15日	2023年7月30日
孙轶炜	副总经理	女	1977年1月	2020年7月31日	2023年7月30日
吴洲凯	副总经理	男	1975年11月	2020年7月31日	2023年7月30日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					8

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人、董事长魏增祥持有控股股东金泰达 44.84%的股权；董事杨衍霖持有金泰达 18.31%的股权；董事魏杰持有金泰达 4.8%的股权；董事、总经理刘艳霞持有金泰达 4.27%的股权；监事会主席周辉东持有金泰达 3.51%的股权；执行总经理王德庆持有金泰达 0.1%的股权；副总经理、总工程师李锴持有金泰达 0.1%的股权；副总经理孙轶炜持有金泰达 0.18%的股权；董事会秘书薛艳艳持有金泰达 0.1%的股权。

实际控制人、董事长魏增祥与董事魏杰为父女关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股	数量变动	期末持普通股	期末普通股持	期末持有股票	期末被授予的限制	期末持有无限售股
----	----	--------	------	--------	--------	--------	----------	----------



		股数		股数	股比例%	期权数量	性股票数量	份数量
/	/	0	0	0	0.00%	0	0	0
<b>合计</b>	-	0	-	0	0.00%	0	0	0

注：公司董事、监事、高级管理人员的持股情况均为间接持股，未直接持有公司股份。

### （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
Sakchai Wongchamcharoen	董事	离任	无	因个人原因申请辞去公司董事会董事职务
宋文云	董事	离任	无	因个人原因申请辞去公司董事会董事职务
李科学	董事	离任	无	因个人原因申请辞去公司董事会董事职务
李劲松	独立董事	离任	无	因个人原因申请辞去公司董事会董事职务
夏宁	无	新任	独立董事	因原独立董事申请辞去董事职务，任命新的独立董事

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

夏宁，男，1974年生，中共党员，博士，全国会计领军人才，会计学教授。历任山东财经大学教授，华北电力大学教授。现任中国政法大学教授，钢研纳克检测技术股份有限公司独立董事，天地科技股份有限公司独立董事。

### （四） 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	209	56	0	265

生产人员	964	0	180	784
销售人员	30	0	9	21
技术人员	115	0	12	103
财务人员	18	0	3	15
<b>员工总计</b>	<b>1,336</b>	<b>56</b>	<b>204</b>	<b>1,188</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	22	19
本科	152	143
专科	120	100
专科以下	1,042	926
<b>员工总计</b>	<b>1,336</b>	<b>1,188</b>

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

因公司第四届董事会、监事会任期届满，公司于2023年7月28日召开2023年第三次临时股东大会，选举第五届董事会董事和第五届监事会监事，于2023年7月13日召开2023年第一次职工代表大会，选举职工代表监事，于2023年7月31日召开第五届董事会第一次会议、第五届监事会第一次会议，选举第五届董事会董事长、第五届监事会监事会主席，聘任高级管理人员。

### 董事、监事、高级管理人员情况如下：

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
魏增祥	董事长	男	1953年4月	2023年7月31日	2026年7月27日
杨衍霖	董事	男	1953年1月	2023年7月28日	2026年7月27日
刘艳霞	董事	女	1967年1月	2023年7月28日	2026年7月27日
刘艳霞	总经理	女	1967年1月	2023年7月31日	2026年7月27日
魏杰	董事	女	1980年12月	2023年7月28日	2026年7月27日
魏杰	副总经理	女	1980年12月	2023年7月31日	2026年7月27日
李鸿	独立董事	女	1963年7月	2023年7月28日	2026年7月27日
夏宁	独立董事	男	1974年2月	2023年7月28日	2026年7月27日
周辉东	监事会主席	男	1967年10月	2023年7月31日	2026年7月27日
龚文娇	监事	女	1989年7月	2023年7月28日	2026年7月27日
郝宁	职工监事	男	1975年7月	2023年7月28日	2026年7月27日
王德庆	执行总经理	男	1982年9月	2023年7月31日	2026年7月27日
薛艳艳	董事会秘书	女	1977年12月	2023年7月31日	2026年7月27日
孙若江	财务总监	男	1976年11月	2023年7月31日	2026年7月27日

李锴	副总经理、总工程师	男	1978年7月	2023年7月31日	2026年7月27日
孙轶炜	副总经理	女	1977年1月	2023年7月31日	2026年7月27日
吴洲凯	副总经理	男	1975年11月	2023年7月31日	2026年7月27日
<b>董事会人数:</b>					6
<b>监事会人数:</b>					3
<b>高级管理人员人数:</b>					8

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	266,965,831.61	273,465,529.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	253,714.05	414,141.76
衍生金融资产			
应收票据	六、3	26,015,149.25	21,994,255.37
应收账款	六、4	200,459,872.91	202,310,172.22
应收款项融资	六、5	5,953,673.80	15,021,659.91
预付款项	六、6	10,191,559.46	5,059,932.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,476,630.83	2,862,437.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	256,394,166.11	291,060,141.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	1,648,285.64	1,607,739.33
其他流动资产	六、10	6,232,538.34	12,023,012.88
<b>流动资产合计</b>		<b>775,591,422.00</b>	<b>825,819,024.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	1,275,314.66	2,016,549.51
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	1,128,721.27	891,640.73

固定资产	六、13	229,006,245.70	96,402,671.54
在建工程	六、14	30,128,267.56	97,953,382.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	25,514,369.31	26,883,015.34
无形资产	六、16	25,585,582.87	25,265,026.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、17	1,236,124.99	708,158.51
递延所得税资产	六、18	5,718,524.09	5,226,532.49
其他非流动资产	六、19	13,502,724.04	10,239,399.19
<b>非流动资产合计</b>		333,095,874.49	265,586,376.51
<b>资产总计</b>		1,108,687,296.49	1,091,405,400.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、20	179,105,293.06	177,202,920.84
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	55,873,627.06	58,021,079.59
应付账款	六、22	130,829,776.38	143,865,838.53
预收款项			
合同负债	六、23	1,323,308.05	1,223,212.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、24	13,739,944.77	19,507,189.92
应交税费	六、25	4,534,001.00	2,488,275.87
其他应付款	六、26	645,849.70	1,046,507.87
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	192,856.18
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	19,551,209.86	20,051,775.05
其他流动负债	六、28	4,249,551.58	5,249,929.07
<b>流动负债合计</b>		409,852,561.46	428,656,729.19
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、29		
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、30	23,527,433.35	25,347,709.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、31	11,415,745.53	15,147,537.80
递延收益	六、32	439,898.21	586,530.92
递延所得税负债	六、18	6,053,159.46	5,218,837.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		41,436,236.55	46,300,615.81
<b>负债合计</b>		451,288,798.01	474,957,345.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、33	98,030,000.00	98,030,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	245,141,025.34	245,141,025.34
减：库存股			
其他综合收益	六、35	16,809,491.38	11,654,707.80
专项储备			
盈余公积	六、36	33,829,446.64	33,829,446.64
一般风险准备			
未分配利润	六、37	256,225,130.18	221,176,863.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		650,035,093.54	609,832,043.57
少数股东权益		7,363,404.94	6,616,012.29
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		657,398,498.48	616,448,055.86
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,108,687,296.49	1,091,405,400.86

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		140,466,407.66	198,719,994.63
交易性金融资产		253,714.05	414,141.76
衍生金融资产			
应收票据		26,015,149.25	21,994,255.37
应收账款	十五、1	371,168,799.73	351,883,028.88
应收款项融资		5,953,673.80	15,021,659.91
预付款项		4,311,776.19	3,069,012.35
其他应收款	十五、2	1,247,725.37	2,704,010.40

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		74,837,306.13	89,159,410.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,162,732.73	5,639,771.56
<b>流动资产合计</b>		<b>625,417,284.91</b>	<b>688,605,285.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	197,694,930.30	177,387,240.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,836,032.59	3,577,672.69
固定资产		164,689,748.17	57,100,089.95
在建工程		15,770,783.03	96,466,563.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,762,240.31	19,693,346.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		233,333.34	-
递延所得税资产		3,987,375.64	3,930,396.33
其他非流动资产		9,784,036.04	6,992,622.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>415,758,479.42</b>	<b>365,147,932.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,041,175,764.33</b>	<b>1,053,753,217.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		149,359,250.00	167,541,327.09
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		43,835,127.06	40,866,667.76
应付账款		148,898,686.88	153,558,424.33
预收款项			
合同负债		723,991.81	800,091.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,676,230.08	12,379,464.12
应交税费		1,117,761.55	695,419.85
其他应付款		451,415.14	764,108.06
其中：应付利息		-	-

应付股利		-	192,856.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,000,000.00	14,518,527.78
其他流动负债		4,249,551.58	5,249,929.07
<b>流动负债合计</b>		<b>370,312,014.10</b>	<b>396,373,959.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,878,232.77	1,579,279.45
递延收益		439,898.21	586,530.92
递延所得税负债		5,095,169.46	4,126,621.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,413,300.44</b>	<b>6,292,431.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>377,725,314.54</b>	<b>402,666,391.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		98,030,000.00	98,030,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		244,989,979.23	244,989,979.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,829,446.64	33,829,446.64
一般风险准备			
未分配利润		286,601,023.92	274,237,400.56
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>663,450,449.79</b>	<b>651,086,826.43</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,041,175,764.33</b>	<b>1,053,753,217.46</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、38	396,106,981.14	324,054,769.73
其中：营业收入	六、38	396,106,981.14	324,054,769.73
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		355,772,153.15	282,484,728.77
其中：营业成本	六、38	273,255,897.00	229,070,073.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、39	2,846,915.49	2,375,506.68
销售费用	六、40	16,285,168.13	11,714,562.53
管理费用	六、41	48,662,038.56	31,435,393.49
研发费用	六、42	14,678,879.76	11,773,797.60
财务费用	六、43	43,254.21	-3,884,604.82
其中：利息费用		9,918,248.62	4,643,932.82
利息收入		591,031.53	275,465.61
加：其他收益	六、44	18,707,688.76	1,379,671.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	-	378,817.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46	-160,427.71	-85,956.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	1,050,723.49	-1,463,087.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-7,146,436.78	-6,362,552.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	114,437.44	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		52,900,813.19	35,416,933.35
加：营业外收入	六、50	64,641.41	1,119,946.10
减：营业外支出	六、51	41,536.30	8,746.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		52,923,918.30	36,528,133.30
减：所得税费用	六、52	4,432,552.79	4,056,603.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		48,491,365.51	32,471,529.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,491,365.51	32,471,529.92
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.少数股东损益		-1,261,400.88	997,790.77
2.归属于母公司所有者的净利润		49,752,766.39	31,473,739.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		5,162,740.67	3,923,999.35

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,154,783.58	3,923,999.35
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		5,154,783.58	3,923,999.35
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额		5,154,783.58	3,923,999.35
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,957.09	
<b>七、综合收益总额</b>		53,654,106.18	36,395,529.27
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		54,907,549.97	35,397,738.50
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-1,253,443.79	997,790.77
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.51	0.38
(二)稀释每股收益（元/股）		0.51	0.38

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	257,620,606.52	246,221,383.63
减：营业成本	十五、4	196,296,541.67	195,746,694.03
税金及附加		2,052,832.27	1,593,632.31
销售费用		6,689,858.90	5,658,199.54
管理费用		17,429,799.10	11,234,541.28
研发费用		12,003,177.82	10,024,066.07
财务费用		-6,477,328.36	-5,512,248.63
其中：利息费用		3,435,462.98	2,720,982.00
利息收入		361,257.39	117,793.50
加：其他收益		299,839.29	1,101,624.83

投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,801,184.85	378,817.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-160,427.71	-85,956.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）		802,713.79	-290,874.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,608,659.94	-2,778,191.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		52,430.27	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,812,805.67	25,801,918.58
加：营业外收入		60,305.43	1,096,190.87
减：营业外支出		6,530.18	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,866,580.92	26,898,109.45
减：所得税费用		2,798,457.56	2,634,728.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		27,068,123.36	24,263,380.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,068,123.36	24,263,380.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		27,068,123.36	24,263,380.55
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	六、53		
销售商品、提供劳务收到的现金		330,154,878.54	227,256,344.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,481,039.44	10,262,511.87
收到其他与经营活动有关的现金		19,778,742.38	4,287,465.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>358,414,660.36</b>	<b>241,806,322.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		143,322,067.78	160,748,014.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		111,920,882.68	91,094,541.58
支付的各项税费		4,285,084.55	8,846,038.39
支付其他与经营活动有关的现金		19,962,072.97	15,562,798.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>279,490,107.98</b>	<b>276,251,392.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>78,924,552.38</b>	<b>-34,445,070.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		889,635.77	805,404.65
取得投资收益收到的现金			1,583.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>889,635.77</b>	<b>806,987.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,900,841.65	14,004,719.41

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		52,900,841.65	14,004,719.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-52,011,205.88	-13,197,731.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,269,670.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,269,670.00	-
取得借款收到的现金		84,890,000.00	120,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		87,159,670.00	120,800,000.00
偿还债务支付的现金		86,610,267.40	59,052,497.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,647,737.92	3,927,038.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,857,075.47	657,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		110,115,080.79	63,637,036.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-22,955,410.79	57,162,963.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,535,047.96	2,975,566.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,492,983.67	12,495,727.46
加：期初现金及现金等价物余额		231,787,739.19	83,685,917.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		239,280,722.86	96,181,644.71

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,091,355.08	155,120,225.22
收到的税费返还		6,644,234.93	10,262,511.87
收到其他与经营活动有关的现金		809,748.27	1,611,904.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		181,545,338.28	166,994,641.11
购买商品、接受劳务支付的现金		94,904,038.67	131,479,281.78
支付给职工以及为职工支付的现金		49,037,642.03	42,256,240.22
支付的各项税费		1,907,586.92	5,683,810.44
支付其他与经营活动有关的现金		14,463,117.70	8,684,467.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		160,312,385.32	188,103,800.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		21,232,952.96	-21,109,159.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,583.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	1,583.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,726,881.99	9,971,491.04
投资支付的现金		20,178,405.00	-
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		37,905,286.99	9,971,491.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-37,905,286.99	-9,969,908.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	110,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		55,000,000.00	110,800,000.00
偿还债务支付的现金		73,801,550.00	56,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,233,424.03	3,076,516.92
支付其他与筹资活动有关的现金		3,857,075.47	657,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		95,892,049.50	60,234,016.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-40,892,049.50	50,565,983.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,219,866.78	1,122,662.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-56,344,516.75	20,609,578.34
加：期初现金及现金等价物余额		174,196,615.66	33,868,419.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		117,852,098.91	54,477,997.73

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	98,030,000.00				245,141,025.34		11,654,707.80		33,829,446.64		221,176,863.79	6,616,012.29	616,448,055.86
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	98,030,000.00				245,141,025.34		11,654,707.80		33,829,446.64		221,176,863.79	6,616,012.29	616,448,055.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,154,783.58				35,048,266.39	747,392.65	40,950,442.62
（一）综合收益总额							5,154,783.58				49,752,766.39	-1,253,443.79	53,654,106.18
（二）所有者投入和减少资本												2,269,670.00	2,269,670.00
1. 股东投入的普通股												2,269,670.00	2,269,670.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-14,704,500.00	-268,833.56	-14,973,333.56
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										-14,704,500.00	-268,833.56	-14,973,333.56
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	98,030,000.00			245,141,025.34		16,809,491.38		33,829,446.64		256,225,130.18	7,363,404.94	657,398,498.48

上期情况



单位：元

项目	2022 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	83,800,000.00				122,206,747.41		2,380,167.51		29,048,857.63		161,119,138.84	4,581,016.19	403,135,927.58
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	83,800,000.00				122,206,747.41		2,380,167.51		29,048,857.63		161,119,138.84	4,581,016.19	403,135,927.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,923,999.35				31,473,739.15	997,790.77	36,395,529.27
（一）综合收益总额							3,923,999.35				31,473,739.15	997,790.77	36,395,529.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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												
（六）其他												
<b>四、本期期末余额</b>	83,800,000.00			122,206,747.41		6,304,166.86		29,048,857.63		192,592,877.99	5,578,806.96	439,531,456.85

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

#### （八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		存股	综合收益	项储备		风险准备		
一、上年期末余额	98,030,000.00				244,989,979.23				33,829,446.64		274,237,400.56	651,086,826.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	98,030,000.00				244,989,979.23				33,829,446.64		274,237,400.56	651,086,826.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											12,363,623.36	12,363,623.36
（一）综合收益总额											27,068,123.36	27,068,123.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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											-14,704,500.00	-14,704,500.00
1. 提取盈余公积											-	
2. 对所有者（或股东）的分配											-14,704,500.00	-14,704,500.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	98,030,000.00				244,989,979.23				33,829,446.64	286,601,023.92	663,450,449.79

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	83,800,000.00				122,055,701.30				29,048,857.63		231,212,099.47	466,116,658.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	83,800,000.00				122,055,701.30				29,048,857.63		231,212,099.47	466,116,658.40
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											24,263,380.55	24,263,380.55
（一）综合收益总额											24,263,380.55	24,263,380.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	83,800,000.00				122,055,701.30				29,048,857.63		255,475,480.02	490,380,038.95

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注四、34
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注六、37
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	附注六、13
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	√是 □否	附注六、48
17. 是否存在预计负债	√是 □否	附注六、31

#### 附注事项索引说明：

- 1、会计政策变化：2022年11月30日，财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“《准则解释第16号》”）解释了“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”的问题，并要求自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。按照上述会计准则解释的要求，公司对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度财务数据的追溯调整，不会对本公司财务报表产生实质性影响。
- 2、分配利润：报告期内，公司实施了2022年度权益分派，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利14,704,500元。
- 3、重大固定资产发生变化：报告期，北厂厂房建成，由在建工程转为固定资产，固定资产较上期期末增长137.55%。
- 4、重大资产减值损失：公司除了采用成本与可变现净值孰低的方法计提存货跌价准备外，还根据存货的实际情况，对长库龄的、无使用价值的相关存货全额计提存货跌价准备。报告期公司计提存货跌价准备714.64万元。
- 5、预计负债：资产负债表日，公司考虑与三包费、折扣折让、退货等或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认预计负债11,415,745.53元。

## （二） 财务报表项目附注

### 青岛三祥科技股份有限公司

2023 年 1-6 月

### 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

青岛三祥科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年7月16日由青岛三祥科技有限公司整体变更设立，企业法人统一社会信用代码为9137020074720583XM，现总部位青岛黄岛区王台镇环台北路995号，法定代表人为魏增祥。

本公司及子公司（统称“本公司”）所处行业属于橡胶和塑胶制品业及汽车制造业，主要产品有：总成产品、胶管产品、金属配件等。

本财务报表已经本公司董事会于2023年8月29日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2023 年 1-6 月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、 持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

#### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35 “重大会计判断和估计”。

## 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、 营业周期

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

本公司所处行业属于橡胶和塑胶制品业及汽车制造业，主要产品有：总成产品、胶管产品、金属配件等，正常营业周期短于一年。

## 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为



商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且

同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **（1） 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，采用业务发生当月1日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### **（3） 外币财务报表的折算方法**

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

## 10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

### ①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	对应收账款账龄状态

### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
应收账款	账龄状态	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
应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，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。

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货



#### (1) 存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料和半成品入库时按实际成本记账，发出时采用加权平均法核算；产成品入库按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

#### (4) 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。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产

减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核

算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期

损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **16、 投资性房地产**

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。

自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 17、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
生产设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子及其他设备	年限平均法	5	10	18.00
境外土地所有权	不计提折旧			

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。尚未办理竣工决算的，从在建工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等暂估转入固定资产，按照同类固定资产的折旧政策计提折旧，并停止利息资本化。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

## 21、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用证标注使用期限	直线法	
办公软件	5年	直线法	
客户关系	7年	直线法	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性：判断无形资产的开发在技术上具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并提供相关证据和材料，证明企业进行开发所需的技术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性，比如，企业已经完成了全部计划、设计和测试活动，这些活动是使资产能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必须的活动，或经过专家鉴定等。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图：企业能够说明其持有开发无形资产的目的，比如，具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；无形资产能够为企业带来未来经济利益，应当对运用该无形资产生产的产品市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存在市场并能够带来经济利益的流入，或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产：企业能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。自有资金不足以提供支持的，是否存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构愿意为该无形资产的开发提供所需资金的声明等。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：企业对于研究开发的支出应当能够单独核算。比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等能够对象化；同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配。研发支出无法明确分配的，应当计入当期损益，不计入开发活动的成本。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



### （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋建筑物维修费用和网络服务费等。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 25、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **26、 租赁负债**

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

## **27、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

## **28、 股份支付**

### **（1）股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **①以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 29、 收入

### ① 收入确认一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## ② 收入确认具体原则

本公司的具体业务主要为各种汽车、摩托车配件内贸和外贸销售，相关收入确认原则如下：

### A、中国大陆地区销售

寄售模式：公司部分内销客户采用中间仓模式进行采购管理与结算，该等客户通过供应商订单系统或邮件向公司下达订单，公司完成订单后将产品发至第三方物流仓库或者客户指定仓库（中间仓），待客户从仓库（中间仓）领用后，商品的法定所有权已转移，公司通过定期查询客户提供的供应商平台数据或以邮件等方式获取客户已使用产品明细或结算单，根据客户使用产品数量和确定的价格，确认销售收入。

一般模式：验收合格后确认收入，公司其他内销客户未采用中间仓模式进行结算，该等客户通过供应商订单系统或邮件等方式向公司下达订单，公司完成订单后将产品运送至客户指定仓库并由客户仓库保管员签收确认或客户自行（或指定承运人）上门提货，公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已验收合格，商品的法定所有权已转移，公司根据客户验收合格的产品数量和确定的价格，确认销售收入。

### B、境外地区销售：

**FOB/FCA/CIF**：客户通过邮件或者供应商订单系统向公司下达订单，订单完成后，由公司发货并办理报关手续，将产品交给指定承运人或产品装船离岸后，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济

利益很可能流入，商品的法定所有权已转移，公司根据货物出口报关单数量和确定的价格，确认销售收入。

一般模式：验收合格后确认收入，该等客户通过供应商订单系统或邮件等方式向公司下达订单，公司完成订单后将产品运送至客户指定仓库并由客户仓库保管员签收确认或客户自行（或指定承运人）上门提货，公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已验收合格，商品的法定所有权已转移，公司根据客户验收合格的产品数量和确定的价格，确认销售收入。

### **30、 合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### **31、 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财

政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **32、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 33、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

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

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④租赁变更

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

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

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

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

#### 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；



- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### **34、 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **(1) 重要会计政策变更**

2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》，明确了对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称“单项交易”），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。

本次会计政策变更于 2023 年 1 月 1 日起开始执行。

本项会计政策变更对公司报表无影响。

#### **(2) 重要会计估计变更**

本公司本报告期无重要会计估计变更事项。

### 35、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （8）公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

#### （1） 公司及下属子公司适用的主要流转税税种及税率

公司名称	备注	增值税	城建税	教育费附加	地方教育费附加
青岛三祥科技股份有限公司		13%	7%	3%	2%
青岛三祥金属制造有限公司		13%	7%	3%	2%
三祥北美股份有限公司	3.1				
三祥控股股份有限公司	3.2				
Harco Manufacturing Group, LLC	3.3				
三祥泰国有限公司		7%			

#### （2） 企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%	备注
青岛三祥科技股份有限公司	15	
青岛三祥金属制造有限公司	15	
三祥北美股份有限公司		3.1
三祥控股股份有限公司		3.2
HarcoManufacturingGroup,LLC		3.3
三祥泰国有限公司	20	3.5

## 2、 税收优惠及批文

青岛三祥科技股份有限公司以前获取的高新技术企业资质已于 2021 年 11 月 25 日到期,经提交重新认定申请后,青岛三祥科技股份有限公司于 2021 年 11 月 4 日被青岛市科学科技局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局认定为高新技术企业,证书编号为 GR202137100545,发证日期为 2021 年 11 月 4 日,资格有效期为 3 年。根据相关规定,三祥科技在报告期内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

青岛三祥金属制造有限公司于 2021 年 12 月 14 日被青岛市科学科技局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局认定为高新技术企业,证书编号为 GR202137102272,发证日期为 2021 年 12 月 14 日,资格有效期为 3 年。根据相关规定,三祥金属在报告期内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

## 3、 其他说明

**3.1 三祥北美股份有限公司公司:**公司注册地在俄亥俄州。联邦所得税税率 21% (合并申报)。俄亥俄州商业活动税 (如果俄亥俄州总销售额少于 100 万美元,缴纳 150 美元商业活动税。如果多于 100 万美元,多于的部分税率为 0.26%)。Moraine 市所得税税率 2.5%。田纳西州特许营业税税率 0.25% (净资产为计税基础),特许权税税率 6.5%。

**3.2 三祥控股股份有限公司:**公司注册地在特拉华州。联邦所得税税率 21% (合并申报)。公司在特拉华州没有实际业务,因此无需缴纳特拉华州所得税。

**3.3 HarcoManufacturingGroup,LLC:**公司注册地在俄亥俄州。联邦所得税税率 21% (合并申报)。俄亥俄州商业活动税 (如果俄亥俄州总销售额少于 100 万美元,缴纳 150 美元商业活动税。如果多于 100 万美元,多于的部分税率为 0.26%)。Moraine 市所得税税率 2.5%。田纳西州特许营业税税率 0.25% (净资产为计税基础),特许权税税率 6.5%。密歇根州所得税税率 6%。

**3.4 州及地方所得税或特许营业 (权) 税**由各公司分别申报。联邦所得税三个公司由三祥控股股份有限公司合并申报。

**3.5 三祥泰国有限公司所得税分三档,**应纳税所得额 30 万泰铢及以下免税,31 至 300 万铢 15%,300 万铢以上 20%。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,345.72	30,800.51
银行存款	239,229,377.14	231,756,938.68
其他货币资金	27,685,108.75	41,677,790.80
合计	266,965,831.61	273,465,529.99
其中：存放在境外的款项总额	112,175,210.37	57,389,584.77
美元	111,259,428.95	55,856,418.48
泰铢	915,781.42	1,533,166.29

### 2、 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：股票-成本	443,780.98	443,780.98
股票-公允价值变动	-190,066.93	-29,639.22
合计	253,714.05	414,141.76

- (1) 交易性金融资产分类列示
- (2) 所有权或使用权受限制情况  
无。

### 3、 应收票据

- (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,015,149.25	21,994,255.37
商业承兑汇票	-	-
小计	26,015,149.25	21,994,255.37
减：坏账准备	-	-
合计	26,015,149.25	21,994,255.37

- (2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,496,712.80	16,596,827.31
合计	<b>21,496,712.80</b>	<b>16,596,827.31</b>

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额	上年年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,228,436.45	5,197,428.06
合计	<b>4,228,436.45</b>	<b>5,197,428.06</b>

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据/账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	-	-	-
合计	-	-	-

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	期间变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
坏账准备	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

#### 4、应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	208,922,469.33	209,756,953.94
1至2年	3,607,992.90	5,804,926.13
2至3年	897,653.13	693,014.48
3年以上	5,432,432.30	5,235,058.54
小计	218,860,547.66	221,489,953.09
减：坏账准备	18,400,674.75	19,179,780.87
合计	<b>200,459,872.91</b>	<b>202,310,172.22</b>

(1) 按账龄披露

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,077,775.58	0.49	1,077,775.58	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	217,782,772.08	99.51	17,322,899.17	7.95	200,459,872.91
其中：账龄组合	217,782,772.08	99.51	17,322,899.17	7.95	200,459,872.91
合计	<b>218,860,547.66</b>	<b>100.00</b>	<b>18,400,674.75</b>	<b>8.41</b>	<b>200,459,872.91</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,084,455.04	0.49	1,084,455.04	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	220,405,498.05	99.51	18,095,325.83	8.21	202,310,172.22

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	220,405,498.05	99.51	18,095,325.83	8.21	202,310,172.22
合计	<b>221,489,953.09</b>	<b>100.00</b>	<b>19,179,780.87</b>	<b>8.66</b>	<b>202,310,172.22</b>

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
众泰控股集团有限公司	210,500.15	210,500.15	100.00	预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	867,275.43	867,275.43	100.00	预计无法收回
合计	<b>1,077,775.58</b>	<b>1,077,775.58</b>	<b>100.00</b>	——

②组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	208,922,469.33	10,446,123.48	5.00
1 至 2 年	3,607,992.90	1,803,996.46	50.00
2 至 3 年	897,653.13	718,122.51	80.00
3 年以上	4,354,656.72	4,354,656.72	100.00
合计	<b>217,782,772.08</b>	<b>17,322,899.17</b>	——

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	209,756,953.94	10,487,847.68	5.00
1 至 2 年	5,804,926.13	2,902,463.07	50.00
2 至 3 年	693,014.48	554,411.58	80.00
3 年以上	4,150,603.50	4,150,603.50	100.00
合计	<b>220,405,498.05</b>	<b>18,095,325.83</b>	——

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	期间变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
坏账准备	19,179,780.87	-	976,829.77	-	197,723.65	18,400,674.75
合计	<b>19,179,780.87</b>	<b>-</b>	<b>976,829.77</b>	<b>-</b>	<b>197,723.65</b>	<b>18,400,674.75</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况



无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 102,889,868.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,160,835.01 元。

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
General Motors Company	29,901,547.09	13.66	1,498,044.67
比亚迪	27,599,186.88	12.61	1,379,959.34
上汽通用系	17,485,859.01	7.99	887,667.20
吉利系	14,953,505.53	6.83	747,675.28
First Brands Group Intermediate, LLC	12,949,770.43	5.92	647,488.52
合计	<b>102,889,868.94</b>	<b>47.01</b>	<b>5,160,835.01</b>

(6) 所有权或使用权受限制情况

客户	担保金额	担保起始日	担保终止日
浙江吉利汽车零部件采购有限公司和上海通用汽车有限公司应收账款	5,660,004.25	2021/10/29	2024/10/29

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,953,673.80	15,021,659.91
合计	<b>5,953,673.80</b>	<b>15,021,659.91</b>

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	上年年末终止确认金额
银行承兑汇票	48,576,179.57	28,476,077.77
合计	<b>48,576,179.57</b>	<b>28,476,077.77</b>

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,009,292.17	98.21	4,993,527.06	98.68
1 至 2 年	174,407.22	1.71	63,045.57	1.25

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	7,860.01	0.08	3,360.01	0.07
3 年以上	0.06	0.00	0.32	0.00
合计	<b>10,191,559.46</b>	<b>100.00</b>	<b>5,059,932.96</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	3,142,639.21	1,250,986.09
费用款	4,957,404.67	2,103,668.84
关税增值税	2,091,515.58	1,705,278.03
合计	<b>10,191,559.46</b>	<b>5,059,932.96</b>

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,576,605.59 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 44.91 %

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
青岛海关中央金库	2,091,515.58	20.52
台州富宏液压管件有限公司	1,079,092.39	10.59
上海三富金属集团有限公司	611,365.84	6.00
青岛晨星国际物流有限公司	531,251.38	5.21
青州山液机械有限公司	263,380.40	2.58
合计	<b>4,576,605.59</b>	<b>44.91</b>

## 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	1,476,630.83	2,862,437.97
合计	<b>1,476,630.83</b>	<b>2,862,437.97</b>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,494,822.93	2,939,091.89
1 至 2 年	55,054.87	61,119.42
2 至 3 年	4,274.57	13,474.57

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	1,026,346.10	1,021,590.72
小计	2,580,498.47	4,035,276.60
减：坏账准备	1,103,867.64	1,172,838.63
合计	<b>1,476,630.83</b>	<b>2,862,437.97</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	886,525.61	2,337,342.51
代垫的施工企业养老保证金	557,065.63	557,065.63
职工借款及备用金	859,093.72	912,140.55
保证金及押金	70,799.47	196,900.61
其他	207,014.04	31,827.30
合计	<b>2,580,498.47</b>	<b>4,035,276.60</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,172,838.63	-	-	1,172,838.63
本期计提	-	-	-	-
本期转回	68,970.99	-	-	68,970.99
本期核销	-	-	-	-
汇率变动影响	-	-	-	-
期末余额	<b>1,103,867.64</b>	-	-	<b>1,103,867.64</b>

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	计提坏账准备余额
黄岛区国家税务局	出口退税	886,525.61	1年以内	34.35	44,326.28
青岛市黄岛区建筑业养老保障金管理站	代垫的施工企业养老保证金	557,065.63	5年以上	21.59	557,065.63

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	计提坏账准备余额
张闯伟	借款	200,000.00	5年以上	7.75	200,000.00
高峰	出差借款	106,515.28	1年以内	4.13	5,325.76
张涛	出差借款	65,978.51	1年以内	2.56	3,298.93
合计	——	<b>1,816,085.03</b>	——	<b>70.38</b>	<b>810,016.60</b>

## 8、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	87,297,391.95	7,629,083.38	79,668,308.57
低值易耗品	9,496,376.36	-	9,496,376.36
发出商品	16,706,698.36	749,792.21	15,956,906.15
自制半成品	41,154,806.28	2,164,854.15	38,989,952.13
库存商品	109,020,019.71	9,659,697.87	99,360,321.84
在产品	12,922,301.06	-	12,922,301.06
合计	<b>276,597,593.72</b>	<b>20,203,427.61</b>	<b>256,394,166.11</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	87,297,385.16	6,696,012.32	80,601,372.84
低值易耗品	8,863,582.95	-	8,863,582.95
发出商品	21,823,953.61	1,401,726.76	20,422,226.85
自制半成品	48,735,393.45	2,712,101.53	46,023,291.92
库存商品	127,070,798.11	6,903,452.71	120,167,345.40
在产品	14,982,322.00	-	14,982,322.00
合计	<b>308,773,435.28</b>	<b>17,713,293.32</b>	<b>291,060,141.96</b>

### (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

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

		计提	其他-汇率变动	转回	转销	其他-汇率变动	
原材料	6,696,012.32	2,705,037.70	80,358.44	-	1,852,325.08		7,629,083.38
库存商品	6,903,452.71	3,497,507.54	164,018.82	-	905,281.20		9,659,697.87
自制半成品	2,712,101.53	1,239,139.80	20,598.83	-	1,806,986.01		2,164,854.15
在产品	-	-	-	-	-		-
发出商品	1,401,726.76	-	-	295,248.26	356,686.29		749,792.21
合计	<b>17,713,293.32</b>	<b>7,441,685.04</b>	<b>264,976.09</b>	<b>295,248.26</b>	<b>4,921,278.58</b>		<b>20,203,427.61</b>

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

### 9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款融资租赁款	1,648,285.64	1,607,739.33	详见附注六、11
合计	<b>1,648,285.64</b>	<b>1,607,739.33</b>	——

### 10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证/待抵扣进项税	1,873,964.62	1,710,634.21
预交所得税	1,162,732.73	5,888,838.19
其他	3,195,840.99	4,423,540.48
合计	<b>6,232,538.34</b>	<b>12,023,012.88</b>

### 11、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
转租确认的长期应收融资租赁款	2,923,600.30	-	2,923,600.30	3,624,288.84	-	3,624,288.84
减：一年内到期的长期应收融资租赁款	1,648,285.64	-	1,648,285.64	1,607,739.33	-	1,607,739.33
合计	<b>1,275,314.66</b>	<b>-</b>	<b>1,275,314.66</b>	<b>2,016,549.51</b>	<b>-</b>	<b>2,016,549.51</b>

### 12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	<b>2,184,498.24</b>

2、本期增加金额	573,484.80
(1) 固定资产转入	573,484.80
3、本期减少金额	-
4、期末余额	<b>2,757,983.04</b>
二、累计折旧和累计摊销	
1、期初余额	<b>1,292,857.51</b>
2、本期增加金额	336,404.26
(1) 固定资产转入	300,702.78
(2) 本期计提	35,701.48
3、本期减少金额	-
4、期末余额	<b>1,629,261.77</b>
三、减值准备	
1、期初余额	-
2、本期增加金额	-
3、本期减少金额	-
4、期末余额	-
四、账面价值	
1、期末账面价值	<b>1,128,721.27</b>
2、期初账面价值	<b>891,640.73</b>

(2) 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

### 13、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	229,006,245.70	96,402,671.54
固定资产清理	-	-
合计	<b>229,006,245.70</b>	<b>96,402,671.54</b>

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	境外土地所有权	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	46,017,285.91	144,144,132.28	7,726,615.21	-	18,091,294.83	215,979,328.23
2、本期增加金额	104,592,193.20	9,857,084.60	2,541,694.65	22,319,224.38	3,464,354.09	142,774,550.92
(1) 购置	94,664.60	4,143,687.50	2,530,082.61	22,077,816.84	3,137,881.39	31,984,132.94
(2) 在建工程转入	104,495,788.50	4,224,174.04	-	-	-	108,719,962.54

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	境外土地所有权	电子设备及 其他	合计
(3) 投资性房地产转回	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加—汇率变动等	1,740.10	1,489,223.06	11,612.04	241,407.54	326,472.70	2,070,455.44
3、本期减少金额	573,484.80	1,801,743.05	324,404.27	0.00	4,128.21	2,703,760.33
(1) 处置或报废	-	1,801,743.05	324,404.27	-	4,128.21	2,130,275.53
(2) 其他减少—汇率变动等	-	-	-	-	-	-
(3) 转投资性房地产	573,484.80	-	-	-	-	573,484.80
4、期末余额	150,035,994.31	152,199,473.83	9,943,905.59	22,319,224.38	21,551,520.71	356,050,118.82
二、累计折旧						0.00
1、期初余额	25,171,808.40	80,344,218.99	3,884,899.20	0.00	10,175,730.10	119,576,656.69
2、本期增加金额	2,205,843.77	5,275,803.35	460,767.59	0.00	1,176,671.49	9,119,086.20
(1) 计提	2,205,804.68	4,321,867.00	447,610.36	-	968,631.99	7,943,914.03
(2) 其他增加—汇率变动等	39.09	953,936.35	13,157.23	-	208,039.50	1,175,172.17
(3) 投资性房地产转回	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	300,702.78	1,055,487.76	291,963.84	-	3,715.39	1,651,869.77
(1) 处置或报废	-	1,055,487.76	291,963.84	-	3,715.39	1,351,166.99
(2) 其他减少—汇率变动等	-	-	-	-	-	-
(3) 转投资性房地产	300,702.78	-	-	-	-	300,702.78
4、期末余额	27,076,949.39	84,564,534.58	4,053,702.95	-	11,348,686.20	127,043,873.12
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	122,959,044.92	67,634,939.25	5,890,202.64	22,319,224.38	10,202,834.51	229,006,245.70
2、期初账面价值	20,845,477.51	63,799,913.29	3,841,716.01	0.00	7,915,564.73	96,402,671.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(4) 期末尚处于抵押期限内的房屋建筑物情况说明：

所有人名称	产权证编号	建筑面积 (平方米)	账面价值	抵押到期日
青岛三祥科技股份有限公司	鲁 2016 青岛市黄岛区不动产权第 0026670 号	30,575.07	15,842,003.13	2027/3/27
青岛三祥科技股份有限公司	鲁 (2022) 青岛市黄岛区不动产权第 0378467 号	3,585.00	4,838,598.57	2027/3/27
青岛三祥科技股份有限公司	鲁 (2023) 青岛市黄岛区不动产权第 0498253 号	29,850.98	86,452,421.46	2024/10/29
合计	——	<b>64,011.05</b>	<b>107,133,023.16</b>	——

#### 14、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	16,263,945.20	-	16,263,945.20	17,896,429.53	-	17,896,429.53
北厂主体厂房	-	-	-	77,371,623.40	-	77,371,623.40
工位机器重组	2,810,484.34	-	2,810,484.34	1,808,567.18	-	1,808,567.18
宿舍改造	-	-	-	876,762.28	-	876,762.28
泰国厂房建设	6,700,806.27	-	6,700,806.27	-	-	-
公寓及零星施工	4,353,031.75	-	4,353,031.75	-	-	-
合计	<b>30,128,267.56</b>	-	<b>30,128,267.56</b>	<b>97,953,382.39</b>	-	<b>97,953,382.39</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	本期利息资本化率 (%)
北厂主体厂房	77,371,623.40	25,367,298.23	102,738,921.63	-	-	-
泰国厂房建设	-	6,700,806.27	-	-	6,700,806.27	-
合计	<b>77,371,623.40</b>	<b>32,068,104.50</b>	<b>102,738,921.63</b>	-	<b>6,700,806.27</b>	-

(续)



项目名称	预算数 (不含税, 元)	资金来源	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中: 本期利 息资本化金 额
北厂主体厂房	102,700,000.00	自筹、募 投	100%	100%	-	-
泰国厂房建设	88,000,000.00	自筹	7.61%	7.61%	-	-

注: 在建工程项目资金投入来源于自筹及募投资金, 无利息资本化金额。

(3) 期末尚处于抵押期限内的在建工程情况: 无。

(4) 期末, 本公司对在建工程期末价值逐项进行检查, 不存在可能发生减值的迹象, 故未计提减值准备。

## 15、 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	35,613,236.20
2、本期增加金额	1,296,205.00
(1) 租入	-
(2) 其他增加-汇率变动	1,296,205.00
3、本期减少金额	-
(1) 租赁到期	-
(2) 其他减少-汇率变动	-
4、期末余额	36,909,441.20
二、累计折旧	
1、期初余额	8,730,220.86
2、本期增加金额	2,664,851.03
(1) 计提	2,278,148.21
(2) 其他增加-汇率变动	386,702.82
3、本期减少金额	-
(1) 租赁到期或转租	-
(2) 其他减少-汇率变动	-
4、期末余额	11,395,071.89
三、减值准备	
1、期初余额	-
2、本期增加金额	-

项目	房屋建筑物
3、本期减少金额	-
4、期末余额	-
四、账面价值	
1、期末账面价值	<b>25,514,369.31</b>
2、期初账面价值	<b>26,883,015.34</b>

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	办公软件	土地使用权	品牌	客户关系	合计
一、账面原值					
1、期初余额	<b>9,691,850.03</b>	<b>21,545,699.13</b>	<b>4,831,893.22</b>	<b>10,126,751.27</b>	<b>46,196,193.65</b>
2、本期增加金额	683,142.56	-	181,215.08	379,793.16	1,244,150.80
(1) 外购	557,347.55	-	-	-	557,347.55
(2) 其他（汇率变动）	125,795.01	-	181,215.08	379,793.16	686,803.25
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他（汇率变动）	-	-	-	-	-
4、期末余额	<b>10,374,992.59</b>	<b>21,545,699.13</b>	<b>5,013,108.30</b>	<b>10,506,544.43</b>	<b>47,440,344.45</b>
二、累计摊销					
1、期初余额	<b>7,788,603.61</b>	<b>3,015,811.96</b>	-	<b>10,126,751.27</b>	<b>20,931,166.84</b>
2、本期增加金额	328,210.84	215,590.74	-	379,793.16	923,594.74
(1) 摊销	238,351.15	215,590.74	-	-	453,941.89
(2) 其他（汇率变动）	89,859.69	-	-	379,793.16	469,652.85
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他（汇率变动）	-	-	-	-	-
4、期末余额	<b>8,116,814.45</b>	<b>3,231,402.70</b>	-	<b>10,506,544.43</b>	<b>21,854,761.58</b>
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-

项目	办公软件	土地使用权	品牌	客户关系	合计
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,258,178.14	18,314,296.43	5,013,108.30	-	25,585,582.87
2、期初账面价值	1,903,246.42	18,529,887.17	4,831,893.22	-	25,265,026.81

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：

项目	期末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
品牌	5,013,108.30	本公司认为在可预见的将来该品牌将会持续使用并带给本公司预期的经济利益流入，无法预见该品牌为本公司带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地	18,314,296.43	215,590.74	本公司向中国农业银行股份有限公司黄岛支行贷款 4720 万元，上海浦东发展银行青岛黄岛支行贷款 2500 万，信用证 1500 万元，以土地进行抵押担保。

#### 17、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期投入增加	汇率变动增加	本期摊销金额	期末余额
租入固定资产改良支出	634,518.59	409,858.21	-23,350.15	115,320.48	952,406.47
信息咨询费	73,639.92	-	-	23,254.74	50,385.18
ips 软件服务费	-	333,333.33	-	99,999.99	233,333.34
合计	708,158.51	743,191.54	-23,350.15	238,575.21	1,236,124.99

#### 18、 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明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,562,301.32	3,684,345.20	24,492,098.90	3,673,814.84
内部交易未实现利润	319,538.51	47,930.78	1,329,344.98	199,401.75
可抵扣亏损	10,733,456.13	1,610,018.42	6,826,656.42	1,023,998.46

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	1,878,232.77	281,734.92	1,579,279.45	236,891.92
公允价值变动损失	190,066.93	28,510.04	29,639.22	4,445.88
引起暂时性差异的负债项目-递延收益	439,898.21	65,984.73	586,530.92	87,979.64
合计	<b>38,123,493.87</b>	<b>5,718,524.09</b>	<b>34,843,549.89</b>	<b>5,226,532.49</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧影响	4,129,264.93	619,389.74	4,656,765.96	698,514.90
固定资产原值一次性扣除	36,225,131.45	5,433,769.72	30,135,487.12	4,520,323.06
公允价值变动收益	-	-	-	-
合计	<b>40,354,396.38</b>	<b>6,053,159.46</b>	<b>34,792,253.08</b>	<b>5,218,837.96</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
未弥补亏损	24,091,877.37	52,053,335.71
合计	<b>24,091,877.37</b>	<b>52,053,335.71</b>

19、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购买公寓定金及测绘费	-	79,173.57
预付设备款及其他	13,502,724.04	10,160,225.62
合计	<b>13,502,724.04</b>	<b>10,239,399.19</b>

20、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	47,200,000.00	62,000,000.00
质押借款	25,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	81,890,000.00	45,500,000.00
信用借款	10,000,000.00	-
信用证贴现	14,856,043.06	29,518,161.66
应计利息	159,250.00	184,759.18

项目	期末余额	期初余额
合计	<b>179,105,293.06</b>	<b>177,202,920.84</b>

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六 13 “固定资产”、14 “在建工程”及 16 “无形资产”，质押借款的质押资产类别及金额，参见附注 4 “应收账款”、54 “所有权或使用权受限制的资产。”

(2) 期末无到期未偿还的短期借款。

## 21、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,873,627.06	58,021,079.59
合计	<b>55,873,627.06</b>	<b>58,021,079.59</b>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

## 22、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	127,041,212.03	140,774,658.31
1-2 年	1,305,704.67	740,309.65
2-3 年	545,138.50	165,143.66
3 年以上	1,937,721.18	2,185,726.91
合计	<b>130,829,776.38</b>	<b>143,865,838.53</b>

## 23、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	1,323,308.05	1,223,212.45
合计	<b>1,323,308.05</b>	<b>1,223,212.45</b>

## 24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,507,189.92	101,724,640.59	107,491,885.74	13,739,944.77
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,729,864.52	4,729,864.52	-
三、辞退福利	-	263,157.44	263,157.44	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<b>19,507,189.92</b>	<b>106,717,662.55</b>	<b>112,484,907.70</b>	<b>13,739,944.77</b>

(2) 短期薪酬列示

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,512,818.92	80,752,730.35	87,012,428.32	12,253,120.95
2、职工福利费	-	6,207,810.29	6,207,810.29	-
3、社会保险费	20,468.88	12,797,131.07	12,795,272.55	22,327.40
其中：医疗保险费	20,468.88	12,542,234.84	12,540,376.32	22,327.40
工伤保险费	-	254,896.23	254,896.23	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	1,031,453.00	1,031,453.00	-
5、工会经费和职工教育经费	973,902.12	935,515.88	444,921.58	1,464,496.42
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	<b>19,507,189.92</b>	<b>101,724,640.59</b>	<b>107,491,885.74</b>	<b>13,739,944.77</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	4,531,595.20	4,531,595.20	-
2、失业保险费	-	198,269.32	198,269.32	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	<b>4,729,864.52</b>	<b>4,729,864.52</b>	-

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系	-	263,157.44	263,157.44	-
合计	-	<b>263,157.44</b>	<b>263,157.44</b>	-

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应付未付的辞退福利。

**25、 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	50,247.98	135,078.48
企业所得税	3,353,300.24	1,616,556.07
城市维护建设税	296,306.72	152,851.43
房产税	326,223.96	101,838.22
个人所得税	158,618.20	221,366.88
土地使用税	63,040.80	63,040.80
教育费附加	126,988.61	65,507.77

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	84,659.04	43,671.83
印花税	74,615.45	65,606.32
预扣税款	-	22,758.07
合计	<b>4,534,001.00</b>	<b>2,488,275.87</b>

## 26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	192,856.18
其他应付款	645,849.70	853,651.69
合计	<b>645,849.70</b>	<b>1,046,507.87</b>

### (1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
青岛安盛和投资管理有限公司	-	192,856.18
合计	-	<b>192,856.18</b>

### (2) 其他应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	645,849.70	853,651.69
合计	<b>645,849.70</b>	<b>853,651.69</b>

## 27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	备注
1年内到期的长期借款及利息	14,000,000.00	14,518,527.78	详见附注六、29
1年内到期的租赁负债	5,551,209.86	5,533,247.27	详见附注六、30
合计	<b>19,551,209.86</b>	<b>20,051,775.05</b>	

## 28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期不终止确认的票据	4,228,436.45	5,197,428.06
待转增值税销项税额	21,115.13	52,501.01
合计	<b>4,249,551.58</b>	<b>5,249,929.07</b>

## 29、长期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,000,000.00	14,518,527.78
减：一年内到期的长期借款	14,000,000.00	14,500,000.00
减：一年内到期的长期借款利息	-	18,527.78
合计	-	-

### 30、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	29,078,643.21	30,880,956.40
减：一年内到期的租赁负债	5,551,209.86	5,533,247.27
合计	23,527,433.35	25,347,709.13

### 31、预计负债

项目	期末余额	期初余额
三包费	1,878,232.77	1,579,279.45
折扣折让	4,150,713.69	4,180,383.45
预计应付退货款	5,386,799.07	9,387,874.90
合计	11,415,745.53	15,147,537.80

### 32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	586,530.92	-	146,632.71	439,898.21
合计	586,530.92	-	146,632.71	439,898.21

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
节能降耗技改 项目扩建	586,530.92	-	-	146,632.71	-	439,898.21	与资产相 关
合计	586,530.92	-	-	146,632.71	-	439,898.21	——

### 33、股本

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	98,030,000.00	-	-	-	-	-	98,030,000.00

### 34、资本公积



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	245,141,025.34			245,141,025.34
合计	<b>245,141,025.34</b>			<b>245,141,025.34</b>

### 35、 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币报表折算差额	11,654,707.80	5,154,783.58	-	16,809,491.38
合计	<b>11,654,707.80</b>	<b>5,154,783.58</b>	-	<b>16,809,491.38</b>

### 36、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,829,446.64	-	-	33,829,446.64
合计	<b>33,829,446.64</b>	-	-	<b>33,829,446.64</b>

### 37、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	221,176,863.79	161,119,138.84
调整年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	221,176,863.79	161,119,138.84
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	49,752,766.39	31,473,739.15
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	14,704,500.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
年（期）末未分配利润	<b>256,225,130.18</b>	<b>192,592,877.99</b>

### 38、 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,354,715.30	267,714,125.58	320,434,941.74	226,288,297.93
其他业务	7,752,265.84	5,541,771.42	3,619,827.99	2,781,775.36
合计	<b>396,106,981.14</b>	<b>273,255,897.00</b>	<b>324,054,769.73</b>	<b>229,070,073.29</b>

#### （2）主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
总成	329,989,490.31	229,243,291.97	271,805,234.23	193,934,110.24
胶管	53,108,237.25	35,149,895.96	46,202,460.93	30,837,224.07
其他	5,256,987.74	3,320,937.65	2,427,246.58	1,516,963.62
<b>合计</b>	<b>388,354,715.30</b>	<b>267,714,125.58</b>	<b>320,434,941.74</b>	<b>226,288,297.93</b>

(3) 营业收入前五名

项目	本期发生额	占营业收入比例 (%)
O'reilly Auto Parts	55,164,953.83	13.92
General Motors Company	54,735,855.34	13.82
比亚迪	32,438,007.39	8.19
上汽通用系	23,168,445.59	5.85
Autozone	22,255,816.65	5.62
<b>合计</b>	<b>187,763,078.80</b>	<b>47.40</b>

39、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	778,718.74	749,654.74
教育费附加	333,736.60	321,280.59
地方教育费附加	222,491.07	214,187.07
印花税	184,307.21	55,845.98
房产税	1,201,187.67	906,693.95
土地使用税	126,081.60	126,081.55
车船使用税	392.60	877.80
资源税	-	885.00
<b>合计</b>	<b>2,846,915.49</b>	<b>2,375,506.68</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,706,763.95	1,373,116.76
办公费	1,829,636.47	919,949.90
会议招待费	1,341,624.40	823,566.94
折旧	20,398.26	17,495.71

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	978,072.07	423,684.43
宣传推广费	200,615.36	162,680.53
代理佣金支出	3,019,250.43	2,037,612.35
三包费	1,411,091.50	1,750,261.61
仓储费	1,472,594.30	1,116,725.88
样品费	833,269.55	564,835.73
保险费	174,675.99	117,543.16
租赁费	2,223,638.82	1,800,211.07
其他费用	1,073,537.03	606,878.46
<b>合计</b>	<b>16,285,168.13</b>	<b>11,714,562.53</b>

#### 41、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
存货盘点及报废损失	748.43	6,556.82
职工薪酬	37,639,855.67	25,182,527.01
办公费	1,172,168.04	796,552.33
差旅费	895,893.28	473,418.98
租赁费	9,054.00	10,668.55
会议招待费	308,017.48	272,641.05
汽车费用	221,303.16	189,791.97
折旧	2,527,859.91	782,253.56
无形资产摊销	416,562.93	389,829.13
其他费用	968,666.01	314,368.02
中介费用	3,979,666.53	2,373,084.34
水电费	193,568.45	141,372.54
地方税费	14,552.46	12,532.10
低值易耗品摊销	46,706.57	63,993.05
劳务费支出	19,915.58	53,473.47
董事会费	247,500.06	235,000.14
房屋修理修缮费	-	137,330.43
<b>合计</b>	<b>48,662,038.56</b>	<b>31,435,393.49</b>

#### 42、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,145,705.96	1,280,232.18
工资	9,034,424.92	7,190,350.28
折旧费用	408,353.00	439,871.97
燃料动力	240,373.06	171,535.45
其他费用	2,850,022.82	2,691,807.72
<b>合计</b>	<b>14,678,879.76</b>	<b>11,773,797.60</b>

#### 43、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,918,248.62	4,643,932.82
减：利息收入	591,031.53	275,465.61
汇兑净损失	-9,457,288.56	-8,548,317.39
手续费及其他	173,325.68	295,245.36
<b>合计</b>	<b>43,254.21</b>	<b>-3,884,604.82</b>

#### 44、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	18,665,445.72	1,350,557.56	18,649,196.15
代扣个人所得税手续费返还	42,243.04	29,113.64	-
<b>合计</b>	<b>18,707,688.76</b>	<b>1,379,671.20</b>	<b>18,649,196.15</b>

#### 45、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益-理财	-	9.64
抵账股票收益	-	378,807.76
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>378,817.40</b>

#### 46、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-160,427.71	-85,956.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
<b>合计</b>	<b>-160,427.71</b>	<b>-85,956.33</b>

#### 47、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,050,723.49	-1,463,087.32
<b>合计</b>	<b>1,050,723.49</b>	<b>-1,463,087.32</b>

#### 48、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-7,146,436.78	-6,362,552.56
<b>合计</b>	<b>-7,146,436.78</b>	<b>-6,362,552.56</b>

#### 49、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
资产处置收益	114,437.44	-
<b>合计</b>	<b>114,437.44</b>	<b>-</b>

#### 50、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、政府补助	-	523,675.58	
2、其他	64,641.41	596,270.52	64,641.41
<b>合计</b>	<b>64,641.41</b>	<b>1,119,946.10</b>	<b>64,641.41</b>

#### 51、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得合计	412.82	8,545.12	412.82
其中：固定资产处置损失	412.82	8,545.12	412.82
2、滞纳金、赔偿金罚款支出	1,171.85	201.03	1,171.85
3、其他	39,951.63	-	39,951.63
<b>合计</b>	<b>41,536.30</b>	<b>8,746.15</b>	<b>41,536.30</b>

#### 52、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,090,222.89	2,782,578.55
递延所得税费用	342,329.90	1,274,024.83
<b>合计</b>	<b>4,432,552.79</b>	<b>4,056,603.38</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	52,923,918.30	36,528,133.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,938,587.75	5,479,219.99
子公司适用不同税率的影响	2,146,321.82	230,913.93
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,892.45	130,881.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,569,685.10	-
年度（期间）内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	-	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
税法规定的额外可扣除费用	-2,166,564.13	-1,784,411.67
所得税费用	<b>4,432,552.79</b>	<b>4,056,603.38</b>

### 53、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	502,592.53	160,269.30
财政拨款	571,535.60	1,610,081.36
其他往来	752,050.81	2,517,115.22
美国企业员工留任税收抵免(ERC)补助	17,952,563.44	
<b>合计</b>	<b>19,778,742.38</b>	<b>4,287,465.88</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	18,724,134.29	14,590,302.97
营业外支出及其他往来	1,237,938.68	972,495.09
<b>合计</b>	<b>19,962,072.97</b>	<b>15,562,798.06</b>

### 54、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	48,491,365.51	32,471,529.92
加：资产减值准备	7,146,436.78	6,362,552.56
信用减值损失	-1,050,723.49	1,463,087.32

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,979,615.51	6,645,706.83
使用权资产折旧	2,278,148.21	2,074,282.18
无形资产摊销	453,941.89	942,751.67
长期待摊费用摊销	238,575.21	87,878.57
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）	-114,437.44	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	412.82	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	160,427.71	-85,956.33
财务费用（收益以“-”号填列）	6,340,858.52	1,554,068.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-	378,817.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-491,991.60	898,855.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	834,321.50	375,169.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,254,562.98	-54,532,250.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,089,130.28	-3,529,382.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,728,434.15	-29,552,180.34
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	78,882,210.24	-34,445,070.20
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的（年）期末余额	239,280,722.86	96,181,644.71
减：现金的年初余额	231,787,739.19	83,685,917.25
加：现金等价物的（年）期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	7,492,983.67	12,495,727.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	239,280,722.86	231,787,739.19
其中：库存现金	51,345.72	30,800.51

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	239,229,377.14	231,756,938.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	239,280,722.86	231,787,739.19

#### 55、 所有权或使用权受限制的资产

项目	报告期末账面价值	受限原因
其他货币资金	27,685,108.75	其他货币资金中的票据保证金和建筑施工劳务保证金
应收票据	21,496,712.80	质押给银行拆成小额票据。
应收账款	5,660,004.25	本公司向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行贷款 2500 万，信用证 1500 万元，将与浙江吉利汽车零部件采购有限公司、上海通用汽车有限公司的全部应收账款质押，包括已发生和将发生的全部质押。
固定资产	20,680,601.70	为补充生产经营所需流动资金，本公司向中国农业银行股份有限公司黄岛支行贷款 4720 万元，以厂房、土地为贷款进行
无形资产	1,474,757.22	抵押担保。
无形资产	16,839,539.25	本公司向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行贷款 2500 万，信用证 1500 万元，以土地和固定资产进行抵押担保。
固定资产	86,452,421.46	

#### 56、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

##### ①本期政府补助基本情况

序号	种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1	节能降耗技改项目扩建递延收益	146,632.71	其他收益	146,632.71
2	稳岗补贴	16,249.57	其他收益	16,249.57
3	认定高新技术企业补助	550,000.00	其他收益	550,000.00
4	美国企业员工留任税收抵免(ERC)补助	17,952,563.44	其他收益	17,952,563.44

(2) 政府补助退回情况：无。

#### 七、 合并范围的变更

##### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并

无。



## 2、本期发生的同一控制下企业合并

无。

## 3、本期发生的处置子公司

无。

## 4、其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛三祥金属制造有限公司	青岛市	青岛市	生产、销售	87.01	-	合并
三祥控股股份有限公司	美国特拉华州	美国特拉华州	生产、销售	100.00	-	设立
三祥北美股份有限公司	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	销售	-	100.00	设立
Harco Manufacturing Group,LLC	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	生产、销售	-	100.00	合并
三祥泰国有限公司	泰国佛统府	泰国佛统府	生产、销售	90.00	-	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例(%)	年度/期间内归属于少数股东的损益	年度/期间内向少数股东分派的股利	年/期末少数股东权益余额
青岛三祥金属制造有限公司	2023年1-6月	12.99	-71,627.54	268,833.56	5,213,794.91
三祥泰国有限公司	2023年1-6月	10.00	-1,189,773.34	-	2,149,610.03

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛三祥金属制造有限公司	99,090,074.67	22,893,262.26	121,983,336.93	80,616,749.90	957,990.00	81,574,739.90
三祥泰国有限公司	159,184,412.82	31,849,590.06	191,034,002.88	150,815,399.49	-	150,815,399.49

(续)

子公司名称	本期发生额
-------	-------

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛三祥金属制造有限公司	59,393,334.93	-1,409,740.83	-1,409,740.83	-9,625,291.94
三祥泰国有限公司	58,263,539.04	6,808,319.07	6,887,889.97	19,045,013.62

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

### （二）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、泰铢有关，除本公司的下属美国子公司以美元、泰国子公司以泰铢进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 06 月 30 日本公司的资产及负债均为人民币余额，外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	253,714.05			253,714.05
(1) 权益工具投资	253,714.05			253,714.05
(二) 应收款项融资				
1、应收票据			5,953,673.80	5,953,673.80
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>253,714.05</b>		<b>5,953,673.80</b>	<b>6,207,387.85</b>

(续)

项目	期初公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	414,141.76			414,141.76
(1) 权益工具投资	414,141.76			414,141.76
(二) 应收款项融资				
1、应收票据			15,021,659.91	15,021,659.91
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>414,141.76</b>		<b>15,021,659.91</b>	<b>15,435,801.67</b>

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据所持有的普通股股票 2023 年 06 月 30 日的收盘价确定公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是青岛新金泰达经济信息咨询有限公司（原青岛金泰达橡胶有限公司），直接持有本公司 45.3830% 的股权，本公司的实际控制人为魏增祥先生。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、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
---------	-------------

青岛三祥机械制造有限公司	同一控股股东
自然人黄暹才（泰国 SAKCHAI WONGCHAMCHAROEN）	本公司股东，持股 8.5994%，本公司原董事
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	黄暹才控制的公司
Imperial Cable Industry Co.,Ltd	黄暹才控制的公司

注：其他关联方还包括本公司的关键管理人员，主要指本公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员。

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛三祥机械制造有限公司	购买材料、检具、木制品等	6,351,974.69	6,025,672.42
青岛三祥机械制造有限公司	委托加工	2,240.00	30,644.53
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	购买模具及其他	4,801.28	-
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	劳务服务	1,161.57	28,557.12
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	支付服务		31,507.39
Imperial Cable Industry Co.,Ltd	水电、通讯费等	120,090.65	70,609.00

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛三祥机械制造有限公司	销售胶料、混炼胶等	744,818.87	910,941.81
青岛三祥机械制造有限公司	水电费、餐费	280,549.69	309,549.63
青岛三祥机械制造有限公司	质量扣款收入	1,844.81	7,315.29
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	销售机械设备		165,130.63
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	销售胶管及总成	196,195.48	1,083,238.13

### （2）关联受托管理/委托管理情况：

无。

### （3）关联承包情况：

无。

### （4）关联租赁情况

#### ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛三祥机械制造有限公司	厂房	133,414.26	106,857.13

#### ②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
Imperial Cable Industry Co.,Ltd	厂房	379,785.12	202,679.40

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	期末担保是否已履行完毕
三祥科技	青岛新金泰达经济信息咨询有限公司	110,000,000.00	2021/10/29	2024/10/29	否
三祥科技	魏增祥	85,050,000.00	2021/8/25	2024/8/24	是
三祥科技	魏增祥/李桂华	30,000,000.00	2021/12/23	2023/5/2	是
三祥科技	魏增祥/李桂华	40,000,000.00	2021/12/23	2023/6/10	是
三祥科技	魏增祥	108,000,000.00	2022/4/28	2025/4/27	否
三祥科技	魏增祥	200,000,000.00	2022/12/16	2024/8/10	否
三祥科技	魏增祥	50,000,000.00	2023/4/10	2027/5/30	否
三祥金属	魏增祥/李桂华	10,000,000.00	2022/5/30	2025/5/30	否
三祥金属	魏增祥	12,000,000.00	2023/6/7	2024/6/7	否

注：魏增祥于 2021 年 8 月 25 日起在中国农业银行股份有限公司青岛黄岛支行为三祥科技做出 8,505.00 万元担保原应于 2024 年 8 月 24 日到期，但该担保协议已被其于 2022 年 4 月 28 日新增 10,800.00 万元担保协议覆盖而提前终止。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,923,943.41	3,286,674.32

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	-	-	-	-
青岛三祥机械制造有限公司	27,803.09	1,390.15	-	-
小计	27,803.09	1,390.15	-	-
预付账款：				
Imperial Cable Industry Co.,Ltd				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小计				
其他应收款：				
Imperial Cable Industry Co.,Ltd	70,033.70	3,501.69	70,103.31	4,987.47
小计	70,033.70	3,501.69	70,103.31	4,987.47

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
青岛三祥机械制造有限公司	1,808,186.95	2,385,892.46
VIRAYONT GROUP CO.,LTD.		
Imperial Cable Industry Co.,Ltd		58,359.36
合计	1,808,186.95	2,444,251.82

7、关联方承诺

无。

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日本公司无需要披露资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	378,846,056.07	359,943,501.18
1 至 2 年	40,288.55	380,840.57
2 至 3 年	198,224.67	225,391.39
3 年以上	4,858,342.77	4,834,457.93

账龄	期末余额	期初余额
小计	383,942,912.06	365,384,191.07
减：坏账准备	12,774,112.33	13,501,162.19
合计	<b>371,168,799.73</b>	<b>351,883,028.88</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,077,775.58	0.28	1,077,775.58	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	382,865,136.48	99.72	11,696,336.75	3.05	371,168,799.73
其中：账龄组合	158,759,991.46	41.35	11,696,336.75	7.37	147,063,654.71
关联方组合	224,105,145.02	58.37	-	-	224,105,145.02
合计	<b>383,942,912.06</b>	<b>100.00</b>	<b>12,774,112.33</b>	<b>3.33</b>	<b>371,168,799.73</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,084,455.04	0.30	1,084,455.04	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	364,299,736.03	99.70	12,416,707.15	3.41	351,883,028.88
其中：账龄组合	170,275,652.02	46.60	12,416,707.15	7.29	157,858,944.87
关联方组合	194,024,084.01	53.10	-	-	194,024,084.01
合计	<b>365,384,191.07</b>	<b>100.00</b>	<b>13,501,162.19</b>	<b>3.70</b>	<b>351,883,028.88</b>

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
众泰控股集团有限公司	210,500.15	210,500.15	100.00	预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	867,275.43	867,275.43	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	<b>1,077,775.58</b>	<b>1,077,775.58</b>	<b>100.00</b>	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	154,740,911.05	7,737,045.54	5.00
1至2年	40,288.55	20,144.28	50.00
2至3年	198,224.67	158,579.74	80.00
3年以上	3,780,567.19	3,780,567.19	100.00
合计	<b>158,759,991.46</b>	<b>11,696,336.75</b>	<b>7.37</b>

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	165,919,417.17	8,295,970.86	5.00
1至2年	380,840.57	190,420.29	50.00
2至3年	225,391.39	180,313.11	80.00
3年以上	3,750,002.89	3,750,002.89	100.00
合计	<b>170,275,652.02</b>	<b>12,416,707.15</b>	<b>7.29</b>

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,501,162.19	-	727,049.86	-	-	12,774,112.33
合计	<b>13,501,162.19</b>	<b>-</b>	<b>727,049.86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,774,112.33</b>

（4）本期无核销的应收账款

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 271,063,125.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,015,301.82 元。

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
SUNSONG (THAILAND) CO.,LTD	149,456,231.55	38.93	-
Harco Manufacturing Group	61,568,342.96	16.04	-



单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
比亚迪	27,599,186.88	7.19	1,379,959.34
上汽通用系	17,485,859.01	4.55	887,667.20
吉利系	14,953,505.53	3.89	747,675.28
合计	<b>271,063,125.93</b>	<b>70.60</b>	<b>3,015,301.82</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,247,725.37	2,704,010.40
合计	<b>1,247,725.37</b>	<b>2,704,010.40</b>

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,306,700.76	2,838,649.70
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	3,474.57	3,474.57
3 年以上	894,793.40	894,793.42
小计	2,204,968.73	3,736,917.69
减：坏账准备	957,243.36	1,032,907.29
合计	<b>1,247,725.37</b>	<b>2,704,010.40</b>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	886,525.61	2,337,342.51
代垫的施工企业养老保证金	557,065.63	557,065.63
职工借款及备用金	710,430.55	842,509.55
其他	50,946.94	-
小计	2,204,968.73	3,736,917.69
减：坏账准备	957,243.36	1,032,907.29
合计	<b>1,247,725.37</b>	<b>2,704,010.40</b>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初余额	<b>1,032,907.29</b>	-	-	<b>1,032,907.29</b>
本期计提	-	-	-	-
本期转回	75,663.93	-	-	75,663.93
本期转销	-	-	-	-
期末余额	<b>957,243.36</b>	-	-	<b>957,243.36</b>

(4) 本期实际核销的其他应收款  
无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
黄岛区国家税务局	出口退税	886,525.61	1 年以内	40.21	44,326.28
青岛市黄岛区建筑企业 养老保障金管理站	代垫的施工企业养 老保证金	557,065.63	5 年以上	25.26	557,065.63
张闯伟	借款	200,000.00	5 年以上	9.07	200,000.00
高峰	出差借款	106,515.28	1 年以内	4.83	5,325.76
张涛	出差借款	65,978.51	1 年以内	2.99	3,298.93
合计	——	<b>1,816,085.03</b>	——	<b>82.36</b>	<b>810,016.60</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	197,694,930.30	-	197,694,930.30
合计	<b>197,694,930.30</b>	-	<b>197,694,930.30</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
青岛三祥金属 制造有限公司	20,033,703.30	-	-	20,033,703.30	-	-
三祥控股股份 有限公司	155,403,537.00	-	-	155,403,537.00	-	-
三祥泰国有限 公司	1,950,000.00	20,307,690.00	-	22,257,690.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
合计	177,387,240.30	20,307,690.00	-	197,694,930.30	-	-

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,682,228.76	191,351,652.99	242,805,104.73	192,659,408.11
其他业务	6,938,377.76	4,944,888.68	3,416,278.90	3,087,285.92
合计	257,620,606.52	196,296,541.67	246,221,383.63	195,746,694.03

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益-理财	-	9.64
股票收益	-	378,807.76
对子公司投资收益	1,801,184.85	-
合计	1,801,184.85	378,817.40

### 十六、 补充资料

#### 1、 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	114,024.62	-8,545.12
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免； 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	-
除同本公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,649,196.15	1,874,233.14
除同本公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-160,427.71	292,861.07
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,517.93	579,246.94

项目	本期发生额	上期发生额
扣除所得税前非经常性损益合计	18,626,310.99	2,737,796.03
所得税影响额	86,866.47	413,165.11
扣除所得税后非经常性损益合计	18,539,444.52	2,324,630.92
少数股东权益影响额（税后）	44,906.96	32,403.69
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额合计	<b>18,494,537.56</b>	2,292,227.23

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.81	0.51	0.51
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.90	0.32	0.32

青岛三祥科技股份有限公司（盖章）

2023年8月29日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室