

# 上海新时达电气股份有限公司

## 审计报告

立信中联审字[2024]D-0010号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：津24E4PXEUJL



# 目 录

一、 审计报告	1—6
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、 财务报表附注	1—165





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 审计报告

立信中联审字[2024]D-0010号

上海新时达电气股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了上海新时达电气股份有限公司（以下简称新时达公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新时达公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉减值测试	
<p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十一所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释二十。截至2023年12月31日，合并财务报表中商誉的账面净值为人民币113,407,990.09元。</p> <p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果基本由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、息税前利润率，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p> <p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为新时达公司的关键审计事项。</p>	<p>与商誉减值有关的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</li> <li>2、评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；</li> <li>3、了解各资产组或资产组组合的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；</li> <li>4、评估商誉减值测试的估值方法；</li> <li>5、评价商誉减值测试关键假设的适当性；</li> <li>6、评价测试所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，以及其确定依据等信息；</li> <li>7、复核商誉减值测试的计算过程；</li> <li>8、评价商誉减值测试的影响；</li> <li>9、评价商誉的减值及所采用的关键假设披露是否充分；</li> <li>10、对减值测试过程中依赖评估专家工作的，复核评估专家的专业胜任能力和业务独立性。</li> </ol>





## (二) 收入确认

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十七所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释四十六。

2023年度，新时达公司确认的营业收入为人民币3,387,453,115.06元。新时达公司对于产品销售产生的收入是在商品控制权转移至客户时确认的。

由于收入是新时达公司的关键指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将新时达公司收入确认识别为关键审计事项。

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、送货单、验收报告、出口报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- 5、实施函证程序，并将函证结果与账面记录的金额进行了核对；
- 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、送货单、验收报告、出口报关单等支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## 四、其他信息

新时达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成2023年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新时达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新时达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新时达公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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


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




(本页无正文,系上海新时达电气股份有限公司2023年度审计报告的签章页)



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国天津市

2024年4月25日



上海新时达电气股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	529,444,437.87	1,330,806,209.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	28,921,208.22	58,050,980.19
应收账款	五、(三)	1,009,497,756.72	809,267,788.14
应收款项融资	五、(四)	332,055,620.15	397,410,989.85
预付款项	五、(五)	36,813,084.50	65,896,085.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	74,791,284.01	59,884,728.36
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	1,079,156,632.62	1,509,745,887.94
合同资产	五、(八)	57,851,881.30	35,046,856.05
持有待售资产	五、(九)		326,302,628.58
一年内到期的非流动资产	五、(十)	9,113,229.70	4,304,150.20
其他流动资产	五、(十一)	21,770,502.54	14,449,277.89
<b>流动资产合计</b>		<b>3,179,415,637.63</b>	<b>4,611,165,582.09</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十二)	356,400.00	615,006.70
长期股权投资	五、(十三)	110,743,805.62	112,988,460.74
其他权益工具投资	五、(十四)	9,312,800.00	14,649,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十五)	20,358,179.89	23,563,574.66
固定资产	五、(十六)	516,176,473.11	538,637,678.47
在建工程	五、(十七)		13,422,116.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十八)	88,654,987.33	39,981,570.78
无形资产	五、(十九)	169,546,959.17	187,659,518.42
开发支出			
商誉	五、(二十)	113,407,990.09	384,246,409.24
长期待摊费用	五、(二十一)	23,322,308.85	28,454,875.08
递延所得税资产	五、(二十二)	23,870,107.07	18,603,081.83
其他非流动资产	五、(二十三)	23,998,379.40	5,643,332.78
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,099,748,390.53</b>	<b>1,368,436,225.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,279,164,028.16</b>	<b>5,979,601,807.27</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 纪翌

主管会计工作负责人: 李福刚

会计机构负责人: 黄婷

纪翌

李福刚

黄婷





上海新时达电气股份有限公司

合并资产负债表(续)

2023年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、(二十五)	660,360,694.45	1,551,047,111.12
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	五、(二十六)	64,464,881.07	232,572,697.78
应付账款	五、(二十七)	612,994,190.09	580,872,592.98
预收款项			
合同负债	五、(二十八)	455,863,401.24	355,208,024.23
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	五、(二十九)	73,892,976.53	83,091,159.71
应交税费	五、(三十)	65,468,906.59	45,800,654.51
其他应付款	五、(三十一)	132,289,055.64	328,745,773.55
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	五、(三十二)		11,191,207.00
一年内到期的非流动负债	五、(三十三)	25,264,278.03	752,606,573.61
其他流动负债	五、(三十四)	18,223,575.63	11,024,411.01
流动负债合计		2,108,821,959.27	3,952,160,205.50
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十五)	513,580,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十六)	77,406,228.19	30,672,414.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十七)	1,889,584.41	7,553,054.78
递延收益	五、(三十八)	39,809,659.40	51,042,758.83
递延所得税负债	五、(二十二)	3,807,417.54	6,395,128.98
其他非流动负债	五、(三十九)	2,024,706.38	34,663,716.80
非流动负债合计		638,517,595.92	130,327,074.28
负债合计		2,747,339,555.19	4,082,487,279.78
所有者权益:			
股本	五、(四十)	661,281,291.00	662,985,291.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(四十一)	1,493,933,929.16	1,483,698,561.36
减: 库存股	五、(四十二)		9,195,050.00
其他综合收益	五、(四十三)	2,589,467.68	6,716,148.11
专项储备			
盈余公积	五、(四十四)	86,873,388.19	86,873,388.19
一般风险准备			
未分配利润	五、(四十五)	-712,533,212.40	-333,499,344.64
归属于母公司所有者权益合计		1,532,144,863.63	1,897,578,994.02
少数股东权益		-320,390.66	-464,466.53
所有者权益合计		1,531,824,472.97	1,897,114,527.49
负债和所有者权益总计		4,279,164,028.16	5,979,601,807.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 纪翌

主管会计工作负责人: 李福刚

会计机构负责人: 黄婷

纪翌

李福刚

报表 第2页

黄婷



上海新时达电气股份有限公司

母公司资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		339,349,376.07	1,041,526,861.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,921,208.22	58,050,980.19
应收账款	十七、(一)	279,956,102.97	296,981,038.39
应收款项融资		45,517,236.97	87,147,722.89
预付款项		999,485.63	3,178,682.56
其他应收款	十七、(二)	308,560,281.74	483,194,326.73
存货		59,627,166.36	78,759,331.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		653,587.77	
其他流动资产		911,475.62	718,871.78
<b>流动资产合计</b>		<b>1,064,495,921.35</b>	<b>2,049,557,815.98</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	2,796,633,945.72	3,698,645,156.67
其他权益工具投资		1,836,800.00	1,881,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,358,179.89	23,563,574.66
固定资产		212,552,301.97	226,181,631.72
在建工程			11,161,469.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		141,164.71	984,164.58
无形资产		39,725,028.30	42,874,945.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,822,238.68	9,286,601.16
递延所得税资产			
其他非流动资产		30,500.00	110,136.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,078,100,159.27</b>	<b>4,014,689,280.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,142,596,080.62</b>	<b>6,064,247,096.65</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 纪翌

主管会计工作负责人: 李福刚

会计机构负责人: 黄婷

纪翌

李福刚

黄婷





上海新时达电气股份有限公司  
母公司资产负债表(续)  
2023年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		560,360,694.45	1,551,047,111.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		129,717,902.33	166,494,852.19
应付账款		176,097,686.36	128,160,592.12
预收款项			
合同负债		741,861.63	2,110,445.31
应付职工薪酬		16,893,668.64	19,078,015.86
应交税费		10,327,034.40	6,376,744.74
其他应付款		1,069,672,372.38	832,684,412.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,926,062.38	742,505,530.33
其他流动负债		11,924,871.09	3,356,124.33
<b>流动负债合计</b>		<b>1,983,662,153.66</b>	<b>3,451,813,828.85</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		513,580,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			152,102.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			342,625.90
递延收益		6,219,033.87	8,249,731.19
递延所得税负债			944,467.24
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>519,799,033.87</b>	<b>9,688,927.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,503,461,187.53</b>	<b>3,461,502,755.85</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		661,281,291.00	662,985,291.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,785,081,404.95	1,774,846,037.15
减: 库存股			9,195,050.00
其他综合收益		1,301,284.20	1,383,867.55
专项储备			
盈余公积		86,873,388.19	86,873,388.19
未分配利润		-895,402,475.25	85,850,806.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,639,134,893.09</b>	<b>2,602,744,340.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,142,596,080.62</b>	<b>6,064,247,096.65</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 纪翌

主管会计工作负责人: 李福刚

会计机构负责人: 黄婷

纪翌

李福刚

黄婷





上海新时达电气股份有限公司  
合并利润表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,387,453,115.06	3,097,296,044.04
其中: 营业收入	五、(四十六)	3,387,453,115.06	3,097,296,044.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,545,304,692.38	3,316,001,584.85
其中: 营业成本	五、(四十六)	2,775,899,015.80	2,557,954,491.46
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	五、(四十七)	20,267,092.44	13,494,595.22
销售费用	五、(四十八)	247,224,527.49	218,898,116.73
管理费用	五、(四十九)	211,626,714.25	208,589,545.62
研发费用	五、(五十)	233,259,764.74	234,874,449.58
财务费用	五、(五十一)	57,027,577.66	82,190,386.24
其中: 利息费用		72,332,989.74	98,991,608.08
利息收入		14,636,404.61	16,240,442.82
加: 其他收益	五、(五十二)	63,799,574.20	65,813,009.44
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(五十三)	131,567,065.52	7,634,070.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,549,848.23	7,536,633.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十四)	-18,137,557.62	-14,454,318.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十五)	-397,291,482.52	-845,256,892.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十六)	298,257.08	399,847.62
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-377,615,720.66	-1,004,569,824.23
加: 营业外收入	五、(五十七)	754,243.85	1,739,317.56
减: 营业外支出	五、(五十八)	1,080,136.51	25,830,826.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-377,941,613.32	-1,028,661,333.65
减: 所得税费用	五、(五十九)	957,737.73	31,114,609.93
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-378,899,351.05	-1,059,775,943.58
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-378,899,351.05	-1,059,775,943.58
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-379,033,867.76	-1,057,019,592.72
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		134,516.71	-2,756,350.86
六、其他综合收益的税后净额		-4,117,121.27	10,103,644.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,126,680.43	10,099,336.84
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,330,080.00	8,638,860.00
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		-5,330,080.00	8,638,860.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,203,399.57	1,460,476.84
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		632,363.42	1,460,476.84
7. 其他		571,036.15	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		9,559.16	4,307.80
七、综合收益总额		-383,016,472.32	-1,049,672,298.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-383,160,548.19	-1,046,920,255.88
归属于少数股东的综合收益总额		144,075.87	-2,752,043.06
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(六十)	-0.57	-1.61
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(六十)	-0.57	-1.61

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元, 上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 纪翌

主管会计工作负责人: 李福刚

会计机构负责人: 黄婷

纪翌

李福刚

黄婷



上海新时达电气股份有限公司  
 母公司利润表  
 2023年度  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、(四)	904,159,520.46	837,148,320.49
减: 营业成本	十七、(四)	714,900,197.10	695,051,623.58
税金及附加		5,535,380.81	4,212,065.38
销售费用		56,275,515.55	61,540,858.38
管理费用		102,612,154.01	106,017,588.11
研发费用		75,245,358.02	87,370,358.02
财务费用		51,360,389.12	77,745,550.61
其中: 利息费用		73,904,311.13	96,861,438.99
利息收入		20,938,883.21	18,807,382.10
加: 其他收益		20,646,513.25	32,113,945.65
投资收益 (损失以“-”号填列)	十七、(五)	6,288,441.67	48,866,479.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,823,752.44	7,159,381.52
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		5,317,817.02	-7,175,388.79
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-912,755,732.87	-24,681,787.37
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		300,363.40	14,023.21
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-981,972,071.68	-145,652,451.25
加: 营业外收入		69,454.19	432,950.78
减: 营业外支出		288,411.91	16,995,948.24
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-982,191,029.40	-162,215,448.71
减: 所得税费用		-937,747.24	4,918,873.26
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-981,253,282.16	-167,134,321.97
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-981,253,282.16	-167,134,321.97
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-82,583.35	-169,947.89
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-38,080.00	-236,640.00
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		-38,080.00	-236,640.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-44,503.35	66,692.11
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		-44,503.35	66,692.11
7. 其他			
六、综合收益总额		-981,335,865.51	-167,304,269.86
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-1.48	-0.25
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-1.48	-0.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 纪翌

主管会计工作负责人: 李福刚

会计机构负责人: 黄婷

纪翌

李福刚

黄婷





上海新时达电气股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,759,975,636.22	2,555,974,495.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		44,136,519.90	68,236,372.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十一)	70,560,954.42	286,838,786.32
经营活动现金流入小计		2,874,673,110.54	2,911,049,654.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,713,277,751.65	2,170,350,148.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		643,658,335.72	649,260,867.15
支付的各项税费		154,775,145.49	125,177,077.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十一)	202,892,472.05	255,235,607.39
经营活动现金流出小计		2,714,603,704.91	3,200,023,700.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>160,069,405.63</b>	<b>-288,974,045.81</b>
<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		12,359,440.00	7,096,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		685,414.01	199,834.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		238,485,404.73	194,250,562.73
收到其他与投资活动有关的现金	五、(六十一)	51,062,880.00	157,217,760.00
投资活动现金流入小计		302,593,138.74	358,764,156.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,333,922.92	80,725,618.74
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			
投资活动现金流出小计		32,333,922.92	80,725,618.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>270,259,215.82</b>	<b>278,038,538.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		8,102,808.58	23,424,474.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,790,800,000.00	1,784,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,798,902,808.58	1,807,424,474.00
偿还债务支付的现金		2,159,000,000.00	1,523,979,046.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,219,931.38	94,087,892.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十一)	716,873,373.05	16,422,034.79
筹资活动现金流出小计		3,000,093,304.43	1,634,488,973.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,201,190,495.85</b>	<b>172,935,500.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-49,321.11</b>	<b>2,266,516.60</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-770,911,195.51</b>	<b>164,266,509.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,295,675,501.68	1,131,408,992.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>524,764,306.17</b>	<b>1,295,675,501.68</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：纪翌

主管会计工作负责人：李福刚

会计机构负责人：黄婷

纪翌

李福刚

黄婷



上海新时达电气股份有限公司  
母公司现金流量表  
2023年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		870,980,599.02	696,710,121.33
收到的税费返还		9,579,067.84	16,072,844.85
收到其他与经营活动有关的现金		55,131,075.50	311,368,886.59
经营活动现金流入小计		935,690,742.36	1,024,151,852.77
购买商品、接受劳务支付的现金		512,347,962.62	396,582,808.87
支付给职工以及为职工支付的现金		193,900,188.87	194,534,964.40
支付的各项税费		22,978,645.74	23,044,295.94
支付其他与经营活动有关的现金		135,276,672.12	457,006,604.25
经营活动现金流出小计		864,503,469.35	1,071,168,673.46
经营活动产生的现金流量净额		71,187,273.01	-47,016,820.69
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			3,328,848.02
取得投资收益收到的现金		13,868,273.82	59,906,334.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		427,944.75	7,189.65
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		228,486,083.80	192,055,760.00
投资活动现金流入小计		242,782,302.37	255,298,131.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,548,325.04	12,991,897.86
投资支付的现金		690,820,000.00	12,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	250,000,000.00
投资活动现金流出小计		745,368,325.04	275,491,897.86
投资活动产生的现金流量净额		-502,586,022.67	-20,193,766.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		8,102,808.58	21,924,474.00
取得借款收到的现金		1,690,800,000.00	1,784,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		377,058,445.59	
筹资活动现金流入小计		2,075,961,254.17	1,805,924,474.00
偿还债务支付的现金		2,159,000,000.00	1,485,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,219,931.38	86,776,474.04
支付其他与筹资活动有关的现金		10,113,652.11	117,601,986.75
筹资活动现金流出小计		2,293,333,583.49	1,689,378,460.79
筹资活动产生的现金流量净额		-217,372,329.32	116,546,013.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,767.59	-79,978.70
五、现金及现金等价物净增加额		-648,751,311.39	49,255,447.72
加: 期初现金及现金等价物余额		988,100,629.81	938,845,182.09
六、期末现金及现金等价物余额		339,349,318.42	988,100,629.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 纪翌

主管会计工作负责人: 李福刚

会计机构负责人: 黄婷

纪翌

李福刚

黄婷







上海新时达电气股份有限公司  
合并股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权 益	所有者权益合计
一、上年年末余额	662,985,291.00				1,483,698,561.36	9,195,050.00	6,716,148.11		86,873,388.19		-333,499,344.64	1,897,578,994.02	-464,466.53	1,897,114,527.49
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	662,985,291.00				1,483,698,561.36	9,195,050.00	6,716,148.11		86,873,388.19		-333,499,344.64	1,897,578,994.02	-464,466.53	1,897,114,527.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,704,000.00				10,235,367.80	-9,195,050.00	-4,126,680.43				-379,033,867.76	-365,434,130.39	144,075.87	-365,290,054.52
(一) 综合收益总额							-4,126,680.43				-379,033,867.76	-383,160,548.19	144,075.87	-383,016,472.32
(二) 所有者投入和减少资本	-1,704,000.00				10,235,367.80	-9,195,050.00						17,726,417.80		17,726,417.80
1. 所有者投入的普通股	1,241,000.00				6,524,260.00	-9,195,050.00						16,960,310.00		16,960,310.00
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	-2,945,000.00				9,961,157.80							9,961,157.80		9,961,157.80
(三) 利润分配					-6,250,050.00							-9,195,050.00		-9,195,050.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	661,281,291.00				1,493,933,929.16		2,589,467.68		86,873,388.19		-712,533,212.40	1,532,144,863.63	-320,390.66	1,531,824,472.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 纪翌

主管会计工作负责人: 李福刚

会计机构负责人: 黄婷

纪翌

李福刚

黄婷



**上海新时达电气股份有限公司**  
**合并股东权益变动表 (续)**  
**2023 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	659,951,891.00			1,578,122,248.38	22,066,100.00	-3,383,188.73	86,873,388.19			769,474,993.28	3,068,973,232.12	579,833,945.25	3,648,807,177.37
加: 会计政策变更										-148,662.83	-148,662.83		-148,662.83
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	659,951,891.00			1,578,122,248.38	22,066,100.00	-3,383,188.73	86,873,388.19			769,326,330.45	3,068,824,569.29	579,833,945.25	3,648,658,514.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,033,400.00			-94,423,687.02	-12,871,050.00	10,099,336.84				-1,102,825,675.09	-1,171,245,575.27	-580,298,411.78	-1,751,543,987.05
(一) 综合收益总额						10,099,336.84				-1,057,019,592.72	-1,046,920,255.88	-2,752,043.05	-1,049,672,298.93
(二) 所有者投入和减少资本	3,033,400.00			19,506,670.98	-12,871,050.00						35,411,120.98	1,500,000.00	36,911,120.98
1. 所有者投入的普通股	3,673,400.00			18,587,404.00							22,260,804.00	1,500,000.00	23,760,804.00
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				2,256,866.98							2,256,866.98		2,256,866.98
4. 其他	-640,000.00			-1,337,600.00	-12,871,050.00						10,893,450.00		10,893,450.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	662,985,291.00			1,483,698,561.36	9,195,050.00	6,716,148.11	86,873,388.19			-333,499,344.64	-113,930,358.00	-573,050,555.07	-686,980,913.07
五、本期期末余额											1,897,578,994.02	-464,466.53	1,897,114,527.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人: 纪翌  
主管会计工作负责人: 李福刚  
会计机构负责人: 黄婷

纪翌  
李福刚  
黄婷







上海新时达电气股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	662,985,291.00		1,774,846,037.15	9,195,050.00	1,383,867.55		86,873,388.19	2,602,744,340.80
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	662,985,291.00		1,774,846,037.15	9,195,050.00	1,383,867.55		86,873,388.19	2,602,744,340.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-1,704,000.00		10,235,367.80	-9,195,050.00	-82,583.35		-981,253,282.16	-963,609,447.71
(一) 综合收益总额					-82,583.35			-981,253,282.16
(二) 所有者投入和减少资本	-1,704,000.00		10,235,367.80	-9,195,050.00				17,726,417.80
1. 所有者投入的普通股	1,241,000.00		6,524,260.00	-9,195,050.00				16,960,310.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他	-2,945,000.00		9,961,157.80					9,961,157.80
(三) 利润分配			-6,250,050.00					-9,195,050.00
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者 (或股东) 的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	661,281,291.00		1,785,081,404.95		1,301,284.20		86,873,388.19	1,639,134,893.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 纪翌

主管会计工作负责人: 李耀刚

李耀刚

会计机构负责人: 黄婷

黄婷





上海新时达电气股份有限公司  
母公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额						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	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	659,951,891.00			1,755,339,366.17	22,066,100.00	1,553,815.44	2,780,446,342.95
加:会计政策变更							-2,770.90
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	659,951,891.00			1,755,339,366.17	22,066,100.00	1,553,815.44	2,780,443,572.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,033,400.00			19,506,670.98	-12,871,050.00	-169,947.89	-177,699,231.25
(一)综合收益总额						-169,947.89	-167,304,269.86
(二)所有者投入和减少资本	3,033,400.00			19,506,670.98	-12,871,050.00		35,411,120.98
1.所有者投入的普通股	3,673,400.00			18,587,404.00			22,260,804.00
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	-640,000.00						
(三)利润分配				2,256,866.98			2,256,866.98
1.提取盈余公积				-1,337,600.00	-12,871,050.00		10,893,450.00
2.对所有者(或股东)的分配							-45,806,082.37
3.其他							
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
(五)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六)其他							
四、本期末余额	662,985,291.00			1,774,846,037.15	9,195,050.00	1,383,867.55	2,602,744,340.80
							85,850,806.91
							86,873,388.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:纪翠

主管会计工作负责人:李福刚

李福刚

会计机构负责人:黄婷





## 上海新时达电气股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海新时达电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身上海新时达电气有限公司于1995年3月依法登记注册,并于2008年整体变更为股份有限公司。公司所发行的A股于2010年12月24日在深圳证券交易所挂牌上市,发起人股份持有者为纪德法、刘丽萍、纪翌、袁忠民、朱强华、张为等。现法定代表人为纪翌,统一社会信用代码:9131000060751688XT,注册地址为上海市嘉定区南翔镇新勤路289号。公司最终控制方为自然人纪翌及其父母纪德法、刘丽萍,对公司的持股比例和表决权比例为29.32%。

公司原注册资本为人民币150,000,000元,业经立信会计师事务所有限公司验证并出具“信会师报字(2008)第23594号”验资报告。根据公司2009年第四次临时股东大会及2009年度股东大会决议和修改后章程的规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1723号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股股票50,000,000股,每股发行价为人民币16.00元,共募集资金人民币800,000,000.00元。业经立信会计师事务所有限公司出具信会师报字(2010)第25693号验资报告验证。公司股本总数变更为200,000,000股,注册资本变更为人民币200,000,000元。

根据公司2012年第二次临时股东大会审议通过的《上海新时达电气股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》等议案及第二届董事会第八次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,向具备激励对象资格的106人授予限制性股票692万股,授予价格6.89元。截至2012年4月30日止,有105名限制性股票激励对象行权认购限制性股票6,805,000股。公司申请增加注册资本人民币6,805,000.00元,变更后的注册资本人民币206,805,000.00元。授予股份已于2012年5月14日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记。上述事宜业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具“信会师报字(2012)第112980号”验资报告。

激励对象汤泓涛因个人原因提出辞职,根据《上海新时达电气股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》规定,经公司第二届董事会第九次会议和2012年第三次临时股东大会决议,公司决定对汤泓涛所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票20,000股按6.89元/股的价格进行回购注销。回购注销完成后,公司股份总数由206,805,000股变更为206,785,000股。相关股份已于2012年11月5日在中国证券

登记结算有限责任公司深圳分公司完成了注销。上述事宜业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具“信会师报字(2012)第114064号”验资报告。

激励对象杨书林、罗鹰、沈振华等三人因个人原因提出辞职,根据《上海新时达电气股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》规定,经公司第二届董事会第十次会议和2012年第四次临时股东大会决议,公司决定对杨书林、罗鹰、沈振华等三人所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票100,000股按6.89元/股的价格进行回购注销。回购注销完成后,公司股份总数由206,785,000股变更为206,685,000股。

相关股份已于2013年1月9日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了注销。上述事宜业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具“信会师报字(2012)第114300号”验资报告。

根据公司2012年第二届董事会第十二次会议决议,向具备激励对象资格的28人授予限制性股票75万股,授予价格5.74元。截至2013年1月31日止,有28名限制性股票激励对象行权认购限制性股票750,000股。公司申请增加注册资本人民币750,000.00元,变更后的注册资本人民币207,435,000.00元。授予股份已于2013年3月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记。上述事宜业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具“信会师报字(2013)第110425号”验资报告。

激励对象李小勇因个人原因向公司提出辞职,根据《上海新时达电气股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》规定,经公司第二届董事会第十三次会议和2013年第一次临时股东大会决议,公司决定对李小勇所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票400,000股按6.89元/股的价格进行回购注销。回购注销完成后,公司股份总数由207,435,000股变更为207,035,000股。相关股份已于2013年4月23日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了注销。上述事宜业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具“信会师报字(2013)第111700号”验资报告。

激励对象王朋因个人原因向公司提出辞职,根据《上海新时达电气股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》规定,经公司第二届董事会第十四次会议和2013年第二次临时股东大会决议,公司决定对王朋所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票15,000股按6.89元/股的价格进行回购注销。回购注销完成后,公司股份总数由207,035,000股变更为207,020,000股。相关股份已于2013年5月16日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了注销。上述事宜业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具“信会师报字(2013)第113041号”验资报告。

根据公司第二届董事会第十五次会议和2012年度股东大会决议,公司以2012年12月31日总股本206,685,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增7股。2012年12月31日至2013年7月11日权益分派实施日期间,因公司向激励对象授

予预留限制性股票，以及回购注销已离职激励对象所持有已获授但尚未解锁的限制性股票，公司总股本由 206,685,000 股变更至 207,020,000 股，遵循“现金分红金额、送红股金额、转增股本金额固定不变”的原则，资本公积金转增股本实际调整为：以公司总股本 207,020,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6.988672 股，转增股份总额 144,679,487 股，每股面值 1 元，计增加股本 144,679,487.00 元。公司申请增加注册资本人民币 144,679,487.00 元，变更后的注册资本人民币 351,699,487.00 元。上述事宜业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字（2013）第 113596 号”验资报告。

激励对象鲁蓉、胡荣华、龚莉、沈玉凤、宁得宝五人因个人原因向公司提出辞职，根据《上海新时达电气股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定，经公司第二届董事会第十九次会议和 2013 年第三次临时股东大会决议，公司决定对鲁蓉、胡荣华、龚莉、沈玉凤、宁得宝五人所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票 225,949 股进行回购注销。根据《上海新时达电气股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、派息、配股等影响公司股本总量或公司股票价格应进行除权、除息处理的情况时，公司对尚未解锁的限制性股票的回购价格做相应的调整。故此次回购注销价格由 2012 年授予激励对象的授予价格 6.89 元/股调整为 4.06 元/股。回购注销完成后，公司股份总数由 351,699,487 股变更为 351,473,538 股。相关股份已于 2013 年 12 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了注销。上述事宜业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字（2013）第 114095 号”验资报告。

激励对象余鑫因个人原因向公司提出辞职，根据《上海新时达电气股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定，经公司第二届董事会第二十三次会议决议和 2013 年第四次临时股东大会决议，公司决定对余鑫所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票 23,784 股进行回购注销。根据《上海新时达电气股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、派息、配股等影响公司股本总量或公司股票价格应进行除权、除息处理的情况时，公司对尚未解锁的限制性股票的回购价格做相应的调整。故此次回购注销价格由 2012 年授予激励对象的授予价格 6.89 元/股调整为 4.06 元/股。回购注销完成后，公司股份总数由 351,473,538 股变更为 351,449,754 股。相关股份已于 2014 年 2 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了注销。上述事宜业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字（2014）第 110097 号”验资报告。

根据公司第二届董事会第二十六次会议决议、2014 年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]647 号”文《关于核准上海新时达电气股份

有限公司向曾逸等发行股份购买资产的批复》的批准，公司申请增加注册资本人民币 41,781,605.00 元，实收资本（股本）人民币 41,781,605.00 元，变更后的注册资本为 393,231,359.00 元。上述事宜业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字（2014）第 113964 号”验资报告。

激励对象吕海安、王淑贤和刘康三人因个人原因向公司提出辞职，根据《上海新时达电气股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定，经公司第二届董事会第三十四次会议决议和 2014 年第二次临时股东大会决议，公司决定对吕海安、王淑贤和刘康三人所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票 50,966 股进行回购注销。根据《上海新时达电气股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、派息、配股等影响公司股本总量或公司股票价格应进行除权、除息处理的情况时，公司对尚未解锁的限制性股票的回购价格做相应的调整。故此次回购首期激励对象王淑贤和刘康二人持有的 27,182 股注销价格由 2012 年授予价格 6.89 元/股调整为 4.06 元/股；此次回购预留限制性股票对象吕海安持有的 23,784 股注销价格由 2012 年授予价格 5.74 元/股调整为 3.38 元/股。回购注销完成后，公司股份总数由 393,231,359 股变更为 393,180,393 股。相关股份已于 2014 年 12 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了注销。上述事宜业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字[2014]第 114524 号”验资报告。

根据公司第三届董事会第十次会议决议和 2014 年度股东大会决议，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 393,180,393 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增股份总额 196,590,196 股，每股面值 1 元，计增加股本 196,590,196.00 元。公司申请增加注册资本人民币 196,590,196.00 元，变更后的注册资本人民币 589,770,589.00 元。上述事宜业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字[2015]第 114502 号”验资报告。

根据公司第三届董事会第十八次会议和 2015 年第四次临时股东大会的规定，经中国证券监督管理委员会“证监许可（2016）556 号”《关于核准上海新时达电气股份有限公司向苏崇德等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的批准，公司申请增加注册资本人民币 30,400,625.00 元，实收资本（股本）人民币 30,400,625.00 元。上述事宜业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字[2016]第 113294 号”验资报告。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1216 号”文核准，公司于 2017 年 11 月 6 日公开发行了 882.5057 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 88,250.57 万元。经深交所“深证上[2017]765 号”文同意，公司 88,250.57 万元可转换公司债券已于 2017 年 12 月 4 日起在深交所挂牌交易，债券简称“时达转债”，债

券代码“128018”。

时达转债 2018 年度转股 1,559 张，增加股本 13,127.00 元，增加资本公积 172,133.54 元。时达转债 2019 年度转股 617 张，增加股本 7,010.00 元，增加资本公积 65,380.77 元。时达转债 2020 年度转股 1,323 张，增加股本 17,755.00 元，增加资本公积 139,608.28 元。时达转债 2021 年度转股 2,736,718 张，增加股本 37,180,964.00 元，增加资本公积 289,026,211.36 元。

根据公司于 2021 年 4 月 22 日召开了第五届董事会第九次会议审议通过的《关于〈上海新时达电气股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及 2021 年 5 月 25 日召开了第五届董事会第十一次会议审议通过的《关于调整 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予股票期权和限制性股票的议案》，确定以 2021 年 5 月 25 日为授予日，以 3.09 元/股的授予价格向符合条件的 29 名激励对象共授予 714 万股限制性股票，2021 年 6 月 3 日，1 名激励对象因个人原因自愿全部放弃公司本次激励计划已授予其的 16 万股限制性股票。截至 2021 年 6 月 9 日止，公司已完成了 698 万股 A 股限制性股票的激励计划授予，其中，限制性股票（新增股份）首次授予数量 2,371,821.00 股，限制性股票（回购股份）首次授予 4,608,179.00 股；授予人数 28 人。本次发行新股业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“立信中联验字[2021]D-0032 号”验资报告验证。

根据公司于 2021 年 12 月 15 日召开了第五届董事会第十八次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，确定以 2021 年 12 月 15 日为预留限制性股票授予日，以 4.09 元/股的授予价格向符合条件的 3 名激励对象授予 39 万份限制性股票。2021 年 12 月 24 日，1 名激励对象因个人原因自愿全部放弃公司本次激励计划已授予其的 20 万股预留限制性股票。截至 2021 年 12 月 25 日止，公司已完成了 190,000.00 股 A 股预留限制性股票的激励计划授予，上述事宜业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“立信中联验字[2021]D-0063 号”验资报告验证。

2022 年 8 月 26 日和 2022 年 9 月 28 日，公司分别召开了第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第十六次会议以及 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》，同意回购注销首次授予部分中已离职的 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的共计 64 万股限制性股票。以上股权回购合计为人民币 1,977,600.00 元，分别减少股本人民币 640,000.00 元，资本公积人民币 1,337,600.00 元。

2022 年度，本公司因股票期权行权且已完成登记增加的股本人民币 3,673,400.00 元，相应增加资本公积 18,587,404.00 元。

2023年度,本公司因股票期权行权且已完成登记增加的股本人民币1,241,000.00元,相应增加资本公积7,867,410.00元。

公司于2023年7月7日召开第六届董事会第二次会议审议通过,并经公司2023年7月28日召开的2023年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销2021年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,公司决定回购注销2021年股票期权与限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解除限售的共计2,945,000股限制性股票。回购注销完成后,公司减少股本2,945,000.00元,相应减少资本公积6,250,050.00元。相关股份已于2023年7月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了注销。上述事宜业经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具“立信中联验字[2023]D-0034号”验资报告。

截止2023年12月31日公司的注册资本为人民币66056.1691万元,股本为66128.1291万元,差额71.96万元系由于股票期权行权增加且尚未办理工商变更登记所致。

公司经营范围为:电控设备的生产、加工,机械设备、通信设备(除专控)、仪器仪表的销售,咨询服务;从事货物及技术的进出口业务。【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至2023年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	上海辛格林纳新时达电机有限公司
2	上海新时达线缆科技有限公司
3	谊新(上海)国际贸易有限公司
4	上海新时达智能科技有限公司
5	上海新时达机器人有限公司
6	上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司
7	上海晓奥享荣自动化设备有限公司
8	晓奥工业智能装备(苏州)有限公司
9	上海会通自动化科技发展有限公司
10	上海杰先自动化系统有限公司
11	深圳市入江机电设备有限公司
12	珠海市入江机电设备有限公司
13	深圳众为兴技术股份有限公司



序号	子公司名称
14	深圳市光泓数控设备有限公司
15	杭州之山智控技术有限公司
16	上海佰匠智能科技有限公司
17	上海新时达云新贸易有限公司
18	德国新时达电气有限公司
19	香港国际新时达集团有限公司
20	会通日本株式会社
21	阿马尔（上海）机器人有限公司
22	安徽新时达线缆有限公司
23	新时达（西安）高端装备制造软件应用研究有限公司

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的相关规定编制。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，德国新时达电气有限公司的记账本位币为欧元，香港国际新时达集团有限公司的记账本位币为港币，会通日本株式会社的记账本位币为日元。本财务报表以人民币列示。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	公司将单项金额超过 100 万元的应收款项认定为重要的应收款项
本期重要的应收款项核销	公司将单项金额超过 100 万元的应收款项认定为重要的应收款项
合同资产账面价值发生重大变动	公司将合同资产账面价值变动金额超过 100 万元的认定为发生了重大变动
重要的在建工程	公司将单项工程期末余额超过 100 万元的认定为重要的在建工程
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	公司将账龄超过 1 年以上且余额超过 100 万元的应付账款或其他应付款认定为超过 1 年以上的重要应付账款或重要的其他应付款
重要的非全资子公司	公司将收入金额占集团总收入 10%以上的非全资子公司认定为重要的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	公司将账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上的合营或联营企业认定为重要的合营企业或联营企业



## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

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

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合

并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有

该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十五)长期股权投资”。

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (十) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

计入当期损益。

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融



负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。  
金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。  
本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。  
对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信



用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

#### **（1）应收票据**

对于应收票据，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。在每个账龄期间，公司采用预期信用损失法和账龄分析法孰高原则来计提坏账准备。

#### **（2）应收账款**

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### **①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:**

确定组合的依据	
组合 1	机器人配套工程业务以外的应收账款，除已单独计提减值准备的，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	机器人配套工程业务产生的应收账款，除已单独计提减值准备的，根据公司以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
组合 1、组合 3	账龄分析法
组合 2	其他方法

**组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:**

账龄	应收账款计提比例(%)	
	组合 1	组合 3
1 年以内（含 1 年）	2	5
1—2 年	30	10
2—3 年	50	30
3—4 年	60	50
4—5 年	60	70
5 年以上	60	100

在每个账龄期间，公司采用预期信用损失法和账龄分析法孰高原则来计提坏账准备。预期信用损失法采用迁徙法进行测算，用历史逾期情况计算迁徙率，再用迁徙率计算历史损失率，根据当前信息和前瞻性信息对历史损失率进行调整，进而得出确定的预期损失率，最终计算出坏账准备金额。

**③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大，但由于应收款项发生了特殊减

值的情况，故对该类应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

### (3) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### (4) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

采用其他方法计提坏账准备的：

确定组合的依据	
组合 2	其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 2	单独进行减值测试

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

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、产成品、发出商品、半成品、在产品、低值易耗品、委托加工物资等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

原材料日常核算取得和发出时均按实际成本计价；半成品发出时采用标准成本方法，月末按当月半成品成本差异率，将发出半成品的标准成本调整为实际成本。产成品发出时母公司及部分控股子公司按个别认定法计价，其余合并范围内子公司按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十三) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## (十四) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

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

### 2、 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## (十五) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资



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

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投

资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## (十六) 投资性房地产

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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	20-40	5	4.75-2.38

## (十七) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
仪器设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00

## 3、 固定资产处置

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

### (十八) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	自达到预定可使用状态之日起
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## (十九) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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



权平均实际利率计算确定。

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

## (二十) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50	年限平均法	0	土地使用权年限
高尔夫俱乐部会员资格	10	年限平均法	0	预计有效使用年限
软件使用权	2-5	年限平均法	0	预计通常使用年限
软件著作权	10	年限平均法	0	法律规定受益年限
专利权	5-10	年限平均法	0	法律规定受益年限
商标	20	年限平均法	0	法律规定受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止本期末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 研发支出的归集范围

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研

发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

#### 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的

无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要系经营租赁方式租入的固定资产改良支出。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

经租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## (二十三) 合同负债

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

## (二十四) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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



## (二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

## (二十六) 股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十七) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 国内销售，于商品发出、取得签收货物有效凭据、并确定相关货款能收回时确认收入；需要安装调试的产品，在安装调试验收合格后，确认收入。

(2) 出口销售，在货物出库，并报关出口后，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。

## (二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## (二十九) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其



他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

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

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

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

• 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

### (三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十一)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步

调减的，将差额计入当期损益：

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁会计处理

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

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十一)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十一)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十七)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。



#### (1) 作为承租人

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

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十一) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十一) 金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十一) 金融工具”。

### (三十二) 回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益,回购、转让或注销本公司股份时,不确认利得或损失。

转让库存股,按实际收到的金额与库存股账面金额的差额,计入资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股,按股票面值和注销股数减少股本,按注销库存股的账面余额与面值的差额,冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。

### (三十三) 债务重组

#### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的非金融资产时,

以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十一）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认

和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

#### (三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### (三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，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单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资

产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	递延所得税资产	-88,214.27	
	递延所得税负债	60,448.56	2,770.90
	未分配利润	-148,662.83	-2,770.90

该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并	母公司
		2022.12.31 /2022 年度	2022.12.31 /2022 年度
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	递延所得税资产	-170,692.86	0.00
	递延所得税负债	46,081.19	13,819.74
	所得税费用	68,111.22	11,048.84
	未分配利润	-216,774.05	-13,819.74

## 2、重要会计估计变更

公司本年度主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
谊新（上海）国际贸易有限公司	25%
新时达（西安）高端装备制造软件应用研究有限公司	20%
上海新时达智能科技有限公司	25%
上海会通自动化科技发展有限公司	25%
上海杰先自动化系统有限公司	25%
深圳市入江机电设备有限公司	25%
珠海市入江机电设备有限公司	20%
深圳市光泓数控设备有限公司	20%
上海新时达线缆科技有限公司	25%
上海佰匠智能科技有限公司	25%
安徽新时达线缆有限公司	20%
上海新时达云新贸易有限公司	20%
阿马尔（上海）机器人有限公司	20%
德国新时达电气有限公司	29.96%
香港国际新时达集团有限公司	16.50%

##### (二) 税收优惠

1、公司及子公司上海辛格林纳新时达电机有限公司、上海新时达机器人有限公司、深圳众为兴技术股份有限公司、上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司、上海晓奥享荣自动化设备有限公司、杭州之山智控技术有限公司、晓奥工业智能装备（苏州）



有限公司被认定为高新技术企业，故根据企业所得税法及相关规定 2023 年度按应纳税所得额的 15%税率计缴所得税。

2、公司及子公司上海辛格林纳新时达电机有限公司、深圳众为兴技术股份有限公司、杭州之山智控技术有限公司自行研发的软件产品获得了《软件产品登记证书》。根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，即财税[2011]100 号文件的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。故公司及子公司上海辛格林纳新时达电机有限公司、深圳众为兴技术股份有限公司、杭州之山智控技术有限公司享受嵌入式软件增值税的相关退税优惠政策。

3、根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），2023 年度子公司珠海市入江机电设备有限公司、深圳市光泓数控设备有限公司、安徽新时达线缆有限公司、阿马尔（上海）机器人有限公司、新时达（西安）高端装备制造软件应用研究有限公司及上海新时达云新贸易有限公司适用小型微利企业税收优惠政策，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额 100 万元到 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4、公司及子公司上海辛格林纳新时达电机有限公司、深圳众为兴技术股份有限公司、晓奥工业智能装备（苏州）有限公司、上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司、上海新时达机器人有限公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

5、深圳众为兴技术股份有限公司为工业母机企业，根据财政部、税务总局联合发布《财政部 税务总局关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕25 号）（以下简称“通知”），明确自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，工业母机企业允许按当期可抵扣进项税额加计 15%抵减企业应纳增值税税额。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	37,113.59	123,046.32
银行存款	525,300,023.39	1,321,151,814.00
其中：应计利息		386,232.00
其他货币资金	4,107,300.89	9,531,349.56
合计	529,444,437.87	1,330,806,209.88
其中：存放在境外的款项总额	38,024,650.99	18,313,891.17

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	28,921,208.22	58,050,980.19
合计	28,921,208.22	58,050,980.19

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,511,436.96	100.00	590,228.74	2.00	59,235,694.07	100.00	1,184,713.88	2.00	58,050,980.19
其中：									
组合 1	29,511,436.96	100.00	590,228.74	2.00	59,235,694.07	100.00	1,184,713.88	2.00	58,050,980.19
合计	29,511,436.96	100.00	590,228.74		59,235,694.07	100.00	1,184,713.88		58,050,980.19

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

组合 1 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,511,436.96	590,228.74	2.00
合计	29,511,436.96	590,228.74	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	1,184,713.88	590,228.74	1,184,713.88			590,228.74
坏账准备						
合计	1,184,713.88	590,228.74	1,184,713.88			590,228.74

### 4、 期末公司已质押的应收票据

无。

### 5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		11,828,836.20
合计		11,828,836.20

### 6、 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	940,715,101.48	781,162,499.54
1 至 2 年	89,128,047.17	47,667,962.68
2 至 3 年	27,465,050.83	9,199,105.92
3 至 4 年	7,684,224.39	21,323,636.14
4 至 5 年	12,488,998.46	31,233,630.81
5 年以上	120,557,612.17	91,968,088.56
小计	1,198,039,034.50	982,554,923.65
减：坏账准备	188,541,277.78	173,287,135.51
合计	1,009,497,756.72	809,267,788.14



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	129,271,831.88	10.79	127,314,593.69	98.49	136,216,339.27	13.86	128,091,495.09	94.04	8,124,844.18
其中：									
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					18,892,424.84	1.92	18,892,424.84	100.00	
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	129,271,831.88	10.79	127,314,593.69	98.49	117,323,914.43	11.94	109,199,070.25	93.07	8,124,844.18
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,068,767,202.62	89.21	61,226,684.09	5.73	846,338,584.38	86.14	45,195,640.42	5.34	801,142,943.96
其中：									
组合 1	784,896,488.33	65.52	37,359,004.42	4.76	747,537,483.91	72.91	34,917,016.86	4.87	681,436,584.25
组合 3	283,870,714.29	23.69	23,867,679.67	8.41	260,003,034.62	13.23	10,278,623.56	7.91	119,706,359.71
合计	1,198,039,034.50	100.00	188,541,277.78		982,554,923.65	100.00	173,287,135.51		809,267,788.14

按单项计提坏账准备的应收账款：

其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北汽银翔汽车有限公司	18,692,424.84	18,692,424.84	100.00	长期催讨、预计无法收回	18,892,424.84	18,892,424.84
华晨汽车集团控股有限公司	7,459,499.06	7,459,499.06	100.00	长期催讨、预计无法收回	7,459,499.06	7,459,499.06
浙江西屋电梯股份公司	7,276,470.20	7,276,470.20	100.00	长期催讨、预计无法收回	7,276,470.20	7,276,470.20
Vestner Aufzüge GmbH	0.00	0.00			6,841,612.18	1,099,317.38
哈飞汽车股份有限公司	6,491,196.58	6,491,196.58	100.00	长期催讨、预计无法收回	6,641,196.58	6,641,196.58
上海华蒂电梯销售有限公司	3,716,084.03	3,716,084.03	100.00	长期催讨、预计无法收回	3,716,084.03	3,716,084.03
惠州市精艺丰自动化科技有限公司	3,702,143.01	3,702,143.01	100.00	长期催讨、预计无法收回	3,702,143.01	3,702,143.01
上海席尔诺电梯有限公司	3,398,320.00	3,398,320.00	100.00	长期催讨、预计无法收回	3,398,320.00	3,398,320.00
希姆斯电梯（中国）有限公司	0.00	0.00			3,246,564.99	3,246,564.99
马鞍山方宏自动化科技有限公司	2,908,316.00	2,908,316.00	100.00	长期催讨、预计无法收回	2,908,316.00	2,908,316.00
STEP DO BRASIL - COMERCIO DE						
MATERAIS ELÉTRICOS LTDA. (巴西)	2,649,861.26	2,649,861.26	100.00	长期催讨、预计无法收回	2,605,676.31	2,605,676.31
许昌德瑞电梯有限公司	2,582,090.30	2,582,090.30	100.00	长期催讨、预计无法收回	2,582,090.30	2,582,090.30
云南力帆骏马车辆有限公司	2,349,000.00	2,349,000.00	100.00	长期催讨、预计无法收回	2,349,000.00	2,349,000.00
北京宝沃汽车有限公司	2,245,016.41	2,245,016.41	100.00	长期催讨、预计无法收回	2,245,016.41	2,245,016.41
优诺电梯股份有限公司	2,163,640.54	2,163,640.54	100.00	长期催讨、预计无法收回	2,163,640.54	2,163,640.54

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据	账面余额	坏账准备
深圳市金海来自动化机械有限公司	1,761,278.07	1,761,278.07	100.00	长期催讨、预计无法收回	1,761,278.07	1,761,278.07
上海东浩国际商务有限公司	1,518,124.26	1,518,124.26	100.00	长期催讨、预计无法收回	1,518,124.26	1,518,124.26
深圳市威联拓精密机械设备有限公司	1,517,482.00	1,517,482.00	100.00	长期催讨、预计无法收回	1,517,482.00	1,517,482.00
四川美奥斯通科技股份有限公司	1,383,000.00	1,383,000.00	100.00	长期催讨、预计无法收回	1,383,000.00	1,383,000.00
北京仟亿达科技有限公司	1,305,000.00	1,305,000.00	100.00	长期催讨、预计无法收回	1,305,000.00	1,305,000.00
杭州航辉自动化缝纫设备有限公司	1,279,359.60	1,279,359.60	100.00	长期催讨、预计无法收回	1,279,359.60	1,279,359.60
湖南奥莎电梯集团股份有限公司	1,237,320.66	1,237,320.66	100.00	长期催讨、预计无法收回	1,237,320.66	1,237,320.66
山东瑞杰照明器材有限公司	1,164,087.00	1,164,087.00	100.00	长期催讨、预计无法收回	1,164,087.00	1,164,087.00
武汉互盟能源环保科技有限公司	1,006,490.57	1,006,490.57	100.00	长期催讨、预计无法收回	1,006,490.57	1,006,490.57
佛山市吉达本田电梯起重机械有限公司	1,221,502.36	1,221,502.36	100.00	长期催讨、预计无法收回		
兰州亚太伊士顿电梯有限公司	1,224,610.00	1,224,610.00	100.00	长期催讨、预计无法收回		
安徽忠旺铝合金精加工有限公司	2,767,388.77	2,767,388.77	100.00	长期催讨、预计无法收回		
上海浩蕊峰自动化设备有限公司	1,458,668.35	1,458,668.35	100.00	长期催讨、预计无法收回		
其他零星客户	44,793,458.01	42,836,219.82	95.63	长期催讨、预计无法全额收回	48,016,142.66	45,633,593.28
合计	129,271,831.88	127,314,593.69			136,216,339.27	128,091,495.09

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

按组合 1 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	743,181,267.48	14,863,625.34	2.00
1 至 2 年	18,764,220.32	5,629,266.09	30.00
2 至 3 年	5,366,232.05	2,683,116.05	50.00
3 至 4 年	3,759,329.67	2,255,597.81	60.00
4 至 5 年	2,574,399.81	1,638,111.28	63.63
5 年以上	11,251,039.00	10,289,287.85	91.45
合计	784,896,488.33	37,359,004.42	

按组合 3 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,928,282.39	9,796,414.14	5.00
1 至 2 年	68,434,799.21	6,843,479.93	10.00
2 至 3 年	17,066,174.50	5,119,852.35	30.00
3 至 4 年	611,360.34	305,680.17	50.00
4 至 5 年	92,815.90	64,971.13	70.00
5 年以上	1,737,281.95	1,737,281.95	100.00
合计	283,870,714.29	23,867,679.67	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	173,287,135.51	36,529,924.39	18,936,193.84	1,103,636.23	-1,235,952.05	188,541,277.78
坏账准备						
合计	173,287,135.51	36,529,924.39	18,936,193.84	1,103,636.23	-1,235,952.05	188,541,277.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
希姆斯电梯（中国）有限公司	3,246,564.99	收回欠款	银行承兑汇票	长期催讨、原预计无法收回
合计	3,246,564.99			

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,103,636.23

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
Vestner Aufzüge GmbH	货款	1,099,317.38	法院判决	子公司总经理批准	否
合计		1,099,317.38			

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	46,193,270.00		46,193,270.00	3.67	2,473,457.00
第二名	38,252,780.11		38,252,780.11	3.04	765,055.60
第三名	37,981,753.60		37,981,753.60	3.02	759,635.08
第四名	27,796,800.08		27,796,800.08	2.21	1,616,429.22
第五名	26,649,999.77	19,719,000.00	46,368,999.77	3.68	2,318,449.99
合计	176,874,603.56	19,719,000.00	196,593,603.56	15.62	7,933,026.89



#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	319,147,080.79	397,410,989.85
应收账款	12,908,539.36	
合计	332,055,620.15	397,410,989.85

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	369,527,725.99	1,781,937,109.25	1,832,606,675.42		318,858,159.82	
应收账款-应收债权凭证-迪链		34,963,217.62	22,054,678.26		12,908,539.36	571,036.15
应收账款-应收债权凭证-e 信通	27,883,263.86	4,783,322.58	32,377,665.47		288,920.97	
合计	397,410,989.85	1,821,683,649.45	1,887,039,019.15		332,055,620.15	571,036.15

##### 3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据-银行承兑汇票	69,968,319.13
合计	69,968,319.13

##### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据-银行承兑汇票	475,209,320.84	
应收账款-应收债权凭证-迪链	1,779,300.00	
合计	476,988,620.84	

## 5、 应收款项融资减值准备

本年应收款项融资核算的应收票据均为银行承兑汇票，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备；应收债权凭证-迪链按照预期信用损失模型计提坏账准备，计入信用减值损失和其他综合收益；应收债权凭证-e 信通系客户向银行申请的无追索权保理融资，公司认为所持有的应收债权凭证-e 信通不存在重大信用风险，故未计提资产减值准备。

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,585,820.53	85.80	61,231,765.08	92.92
1至2年	1,472,258.94	4.00	2,588,531.77	3.93
2至3年	1,922,269.60	5.22	801,853.18	1.22
3年以上	1,832,735.43	4.98	1,273,934.98	1.93
合计	36,813,084.50	100.00	65,896,085.01	100.00

截止本期末，本公司不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,130,883.65	11.22
第二名	2,484,335.90	6.75
第三名	2,070,766.13	5.63
第四名	2,000,000.00	5.43
第五名	1,722,500.00	4.68
合计	12,408,485.68	33.71

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		3,500,000.00
其他应收款项	74,791,284.01	56,384,728.36
合计	74,791,284.01	59,884,728.36

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	69,291,512.39	42,580,985.25
1 至 2 年	1,269,157.01	9,186,824.14
2 至 3 年	2,821,420.40	1,031,757.26
3 至 4 年	1,174,767.54	2,371,301.11
4 至 5 年	2,183,357.98	1,298,929.06
5 年以上	7,102,533.54	8,023,658.86
小计	83,842,748.86	64,493,455.68
减：坏账准备	9,051,464.85	8,108,727.32
合计	74,791,284.01	56,384,728.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	66,448,812.65	79.25	9,051,464.85	13.62	57,397,347.80	61.11	39,408,960.51	8,108,727.32	20.58	31,300,233.19
其中：										
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他	58,568,722.25	69.86	1,171,374.45	2.00	57,397,347.80	49.52	31,939,013.46	638,780.27	2.00	31,300,233.19
应收款										
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	7,880,090.40	9.40	7,880,090.40	100.00	0.00	11.59	7,469,947.05	7,469,947.05	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	17,393,936.21	20.75			17,393,936.21	38.89	25,084,495.17			25,084,495.17
其中：										
组合 2	17,393,936.21	20.75			17,393,936.21	38.89	25,084,495.17			25,084,495.17
合计	83,842,748.86	100.00	9,051,464.85		74,791,284.01	100.00	64,493,455.68	8,108,727.32		56,384,728.36

其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
蒂升电梯（上海）有限公司	38,609,380.55	772,187.62	2.00	账龄1年以内，预计损失率较低	22,566,043.54	451,320.87
蒂升电梯（中国）有限公司	19,959,341.70	399,186.83	2.00	账龄1年以内，预计损失率较低	9,372,969.92	187,459.40
合计	58,568,722.25	1,171,374.45			31,939,013.46	638,780.27

其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
江苏精拓机器人科技有限公司	952,000.00	952,000.00	100	长期催讨，预计无法收回	952,000.00	952,000.00
厂外构筑物拆除补偿费	673,750.00	673,750.00	100	长期催讨，预计无法收回	673,750.00	673,750.00
重庆齐辉建筑劳务有限公司	500,000.00	500,000.00	100	长期催讨，预计无法收回	500,000.00	500,000.00
OIWA CIA LTDA (巴西)	479,723.03	479,723.03	100	长期催讨，预计无法收回	471,723.92	471,723.92
应收重庆北汽银翔重组案件诉讼费	479,568.24	479,568.24	100	长期催讨，预计无法收回		
上海贞达自动化装备有限公司	452,975.94	452,975.94	100	长期催讨，预计无法收回	452,975.94	452,975.94
苏州图测自动化科技有限公司	450,000.00	450,000.00	100	长期催讨，预计无法收回	450,000.00	450,000.00
苏州盈丘智能科技有限公司	416,224.14	416,224.14	100	长期催讨，预计无法收回	416,224.14	416,224.14
无锡市艾立特焊割设备有限公司	385,000.00	385,000.00	100	长期催讨，预计无法收回	385,000.00	385,000.00



名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
深圳市高捷装卸设备有限公司	328,837.00	328,837.00	100	长期催讨, 预计无法收回	328,837.00	328,837.00
长沙众达汽车工业有限公司	307,951.00	307,951.00	100	长期催讨, 预计无法收回	307,951.00	307,951.00
中山市鑫光智能系统有限公司	247,863.25	247,863.25	100	长期催讨, 预计无法收回	247,863.25	247,863.25
上海奥发机械有限公司	0.00	0.00	/	/	240,000.00	240,000.00
STEP DO BRASIL - COMERCIO DE MATERAIS ELETRICOS LTDA. (巴西)	212,481.00	212,481.00	100	长期催讨, 预计无法收回	208,938.00	208,938.00
苏州盈丘智能科技有限公司	176,129.00	176,129.00	100	长期催讨, 预计无法收回		
上海硕裕电气成套有限公司	163,113.00	163,113.00	100	长期催讨, 预计无法收回	163,113.00	163,113.00
常熟市枫扬贸易有限公司	150,699.40	150,699.40	100	长期催讨, 预计无法收回	150,699.40	150,699.40
河南亿鑫化工有限责任公司	150,000.00	150,000.00	100	长期催讨, 预计无法收回	150,000.00	150,000.00
苏州柯莫森自动化科技有限公司	0.00	0.00	/	/	129,000.00	129,000.00
云南力帆骏马车辆有限公司	100,000.00	100,000.00	100	长期催讨, 预计无法收回	100,000.00	100,000.00
其他零星单位	1,253,775.40	1,253,775.40	100	长期催讨, 预计无法收回	1,141,871.40	1,141,871.40
合计	7,880,090.40	7,880,090.40	100		7,469,947.05	7,469,947.05

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

组合 2 计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,664,737.53	-	-
1 至 2 年	1,187,062.41	-	-
2 至 3 年	2,723,952.99	-	-
3 至 4 年	881,055.53	-	-
4 至 5 年	213,584.14	-	-
5 年以上	1,723,543.61	-	-
合计	17,393,936.21	-	-

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	638,780.27		7,469,947.05	8,108,727.32
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	532,594.18		779,143.35	1,311,737.53
本期转回			369,000.00	369,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,171,374.45		7,880,090.40	9,051,464.85

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	8,108,727.32	1,311,737.53	369,000.00			9,051,464.85
合计	8,108,727.32	1,311,737.53	369,000.00			9,051,464.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
无。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况  
无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	12,318,746.61	15,486,082.82
备用金	391,262.04	310,373.26
出口退税	2,616,509.14	3,004,184.41
代购业务往来款	58,568,722.25	31,939,013.46
其他	9,947,508.82	13,753,801.73
合计	83,842,748.86	64,493,455.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
蒂升电梯(上海)有 限公司	国内代购业 务往来款	38,609,380.55	1年以 内	46.05	772,187.62
蒂升电梯(中国)有 限公司	国内代购业 务往来款	19,959,341.70	1年以 内	23.81	399,186.83
应收出口退税	应收出口退 税	2,616,509.14	1年以 内	3.12	
广东正润产业园区 运营服务有限公司	保证金	1,507,466.23	1年以 内	1.80	
大悦城控股集团股 份有限公司	保证金	1,412,270.40	2-3年	1.68	
合计		64,104,968.02		76.46	1,171,374.45

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	257,706,102.99	84,573,928.91	173,132,174.08	314,913,322.28	53,868,656.03	261,044,666.25
半成品	42,977,964.06	17,438,209.99	25,539,754.07	29,979,225.77	15,784,372.77	14,194,853.00
发出商品	3,119,393.24	565,766.27	2,553,626.97	36,423,359.10	260,129.52	36,163,229.58
产成品及库存商品	352,228,019.19	67,848,919.45	284,379,099.74	469,442,377.44	40,808,710.70	428,633,666.74
在产品	656,306,302.32	73,470,974.65	582,835,327.67	797,543,156.09	35,214,127.69	762,329,028.40
委托加工物资	6,791,973.59		6,791,973.59	7,380,443.97		7,380,443.97
在途物资	3,924,676.50		3,924,676.50			
合计	1,323,054,431.89	243,897,799.27	1,079,156,632.62	1,655,681,884.65	145,935,996.71	1,509,745,887.94



其中所有权或使用权受到限制的期末存货如下：

类别	期末余额		账面价值	受限原因
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备		
在产品	95,781,321.04	57,198,644.08	38,582,676.96	
其中：				
北汽银翔项目	24,752,804.27	24,752,804.27	0.00	2021年3月1日重庆市第五中级人民法院裁定批准北汽银翔汽车有限公司重整计划；终止北汽银翔汽车有限公司重整程序。
华晨汽车项目	3,631,081.17	3,631,081.17	0.00	2023年8月2日，沈阳市中级人民法院裁定批准《华晨汽车集团控股有限公司等12家企业实质合并重整计划》，并终止华晨汽车集团控股有限公司等12家企业重整程序。
重庆力帆项目	963,040.87	963,040.87	0.00	2020年11月30日，重庆市第五中级人民法院批准了力帆股份十家全资子公司重整计划。截止本期末已重整完毕。
忠旺项目	4,109,083.07	3,017,844.11	1,091,238.96	2022年9月，中国忠旺在相关债权人的要求下，辽宁忠旺等14家子公司已进入破产重整程序，目前破产程序尚未终结。
华人运通项目 (A21016、A、C、F)	26,530,511.73	9,490,511.73	17,040,000.00	2024年2月18日，高合汽车（华人运通旗下智能汽车品牌）宣布即日起将停工停产6个月，并暂停所有付款。
华人运通项目 (A22013)	35,794,799.93	15,343,361.93	20,451,438.00	
合计	95,781,321.04	57,198,644.08	38,582,676.96	

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	53,868,656.03	37,391,904.82	239,679.91	6,926,311.85		84,573,928.91
半成品	15,784,372.77	3,781,626.46		2,127,789.24		17,438,209.99
发出商品	260,129.52	305,636.75				565,766.27
产成品及库存商品	40,808,710.70	31,780,643.31		4,740,434.56		67,848,919.45
在产品	35,214,127.69	50,587,593.78		12,330,746.82		73,470,974.65
合计	145,935,996.71	123,847,405.12	239,679.91	26,125,282.47		243,897,799.27

### 可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备及合同履约成本减值准备的原因:

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品、在产品、周转材料、委托加工物资、在途物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已领用或销售
发出商品、产成品及库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期已销售

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质量保 证金	60,787,160.26	2,935,278.96	57,851,881.30	37,074,287.07	2,027,431.02	35,046,856.05
合计	60,787,160.26	2,935,278.96	57,851,881.30	37,074,287.07	2,027,431.02	35,046,856.05

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
应收质量保证金	22,805,025.25	年初合同资产账面余额 37,074,287.07 元，本年净增加 23,712,873.19 元，主要系由于子公司上海晓奥享荣汽车工业装备部分项目于本年内验收并实现收入，相应的质保金增加所致。
合计	22,805,025.25	

3、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	33,335.00	0.05	33,335.00	100.00	0.00				
其中：									
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,335.00	0.05	33,335.00	100.00	0.00				
按信用风险特征组合计提减值准备	60,753,825.26	99.94	2,901,943.96	4.78	57,851,881.30	100.00	2,027,431.02	5.47	35,046,856.05
其中：									
组合 1	4,524,910.26	7.44	90,498.21	2.00	4,434,412.05	6.34	47,036.95	2.00	2,304,810.82
组合 3	56,228,915.00	92.50	2,811,445.75	5.00	53,417,469.25	93.66	1,980,394.07	5.70	32,742,045.23
合计	60,787,160.26	100.00	2,935,278.96		57,851,881.30	100.00	2,027,431.02		35,046,856.05

重要的按单项计提坏账准备的合同资产：无。

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

其中：按组合 1 计提减值准备

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,524,910.26	90,498.21	2.00
合计	4,524,910.26	90,498.21	

其中：按组合 3 计提减值准备

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,228,915.00	2,811,445.75	5.00
合计	56,228,915.00	2,811,445.75	

#### 4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
应收质量保证金	2,027,431.02	2,836,874.86	1,929,026.92		2,935,278.96
合计	2,027,431.02	2,836,874.86	1,929,026.92		2,935,278.96

#### (九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产		
划分为持有待售的处置组中的资产		326,302,628.58
合计		326,302,628.58

上海新时达电气股份有限公司分别于 2022 年 11 月 8 日及 2022 年 11 月 25 日召开了第五届董事会第二十五次会议、第五届监事会第十八次会议以及 2022 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于控股子公司转让股权的议案》，同意公司控股子公司深圳众为兴技术股份有限公司将其持有的广东众为兴机器人有限公司 100%股权转让给东莞市新锋管道燃气有限公司。该转让事项已于 2023 年 1 月完成。



- 1、 与划分为持有待售的资产或持有待售的处置组中的资产有关的其他综合收益  
无。
- 2、 原划分为持有待售的资产或持有待售的处置组中的资产不再满足持有待售类别划分条件的说明  
无。
- 3、 持有待售资产确认的减值损失及转回金额  
无。

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	666,926.30	
一年内到期的长期合同资产	10,063,295.61	5,591,231.90
减：坏账准备	1,616,992.21	1,287,081.70
合计	9,113,229.70	4,304,150.20

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	13,512,298.96	2,224,838.60
待抵扣待认证进项税额	7,069,507.42	11,396,696.56
待摊费用	1,188,696.16	827,742.73
合计	21,770,502.54	14,449,277.89

(十二) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	891,000.00	534,600.00	356,400.00	1,538,406.70	923,400.00	615,006.70	2019年2月起48个月，折现率为2.9394%
其中：未实现融资收益				593.30		593.30	
小计	891,000.00	534,600.00	356,400.00	1,538,406.70	923,400.00	615,006.70	
减：一年内到期部分							
合计	891,000.00	534,600.00	356,400.00	1,538,406.70	923,400.00	615,006.70	

2、长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
按信用风险特征组合计提坏账准备	891,000.00	100.00	534,600.00	356,400.00	1,538,406.70	923,400.00	60.02	615,006.70
其中：								
应收融资租赁款	891,000.00	100.00	534,600.00	356,400.00	1,538,406.70	923,400.00	60.02	615,006.70
合计	891,000.00	100.00	534,600.00	356,400.00	1,538,406.70	923,400.00	60.02	615,006.70

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收融资租赁款	891,000.00	534,600.00	60.00
合计	891,000.00	534,600.00	

### 3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收融资租赁款坏账准备	923,400.00		388,800.00			534,600.00
合计	923,400.00		388,800.00			534,600.00

### 4、 本期实际核销的长期应收款情况

无。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末 余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润			计提减值 准备
1. 合营企业											
辛格林纳自动化马来西亚有限公司	2,028,996.12			-341,337.49	-44,503.35						1,643,155.28
小计	2,028,996.12			-341,337.49	-44,503.35						1,643,155.28
2. 联营企业											
上海北科良辰自动化设备有限公司	95,997,820.05	3,760,000.40		4,805,883.53				-8,750,000.00			92,053,703.58
上海浩驱自动化科技有限公司	10,057,056.28			857,521.16							10,914,577.44
无锡良辰电子有限公司	6,369,121.43			501,685.24							6,870,806.67
上海晓奥汽车有限公司	2,195,467.26			717,063.42							2,912,530.68
苏州轩凡东智能科技有限公司	100,000.00			9,032.37							109,032.37
小计	114,719,465.02	3,760,000.40		6,891,185.72				-8,750,000.00			112,860,650.74
合计	116,748,461.14	3,760,000.40		6,549,848.23	-44,503.35			-8,750,000.00			114,503,806.02

2、长期股权投资的减值测试情况

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故本期无新增计提减值准备。

(十四) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海农村商业银行股份有限公司	1,836,800.00	1,881,600.00		-44,800.00	1,681,600.00	-44,800.00	109,440.00	长期持有，获取分红
福建明鑫智能科技有限公司股份有限公司	6,576,000.00	11,868,000.00		-5,292,000.00	5,868,000.00	-5,292,000.00		该股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动的计入其他综合收益的权益工具投资
广东省机器人创新中心有限公司	900,000.00	900,000.00						长期持有，获取分红
合计	9,312,800.00	14,649,600.00		-5,336,800.00	7,549,600.00	-5,336,800.00	109,440.00	



(十五) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	28,024,012.15	28,024,012.15
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	28,024,012.15	28,024,012.15
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	3,054,655.98	3,054,655.98
(2) 本期增加金额	620,796.94	620,796.94
— 计提或摊销	620,796.94	620,796.94
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,675,452.92	3,675,452.92
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	1,405,781.51	1,405,781.51
(2) 本期增加金额	2,584,597.83	2,584,597.83
— 计提	2,584,597.83	2,584,597.83
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	3,990,379.34	3,990,379.34
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	20,358,179.89	20,358,179.89
(2) 上年年末账面价值	23,563,574.66	23,563,574.66

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新疆昌吉市时代广场写字楼	2,346,300.00	相关手续正在办理中
新疆省昌吉市 31 区 2 丘 41 栋 1 单元 302 室	447,300.00	相关手续正在办理中
四川省遂宁市紫君上城	1,882,788.58	相关手续正在办理中
辽宁省大连市伟业御景城 8 号 3 单元 6 层 1 至 2 号	725,400.00	相关手续正在办理中
辽宁省抚顺市顺城区临江路中段中伟国际 4 号楼 2 单元 2802 室	274,300.00	相关手续正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
甘肃省酒泉市太合坊、太和府	1,479,800.00	相关手续正在办理中
四川省德阳市南湖十二橡树（一期）	1,531,200.00	相关手续正在办理中
四川省攀枝花市东区新盛路6号1幢1单元	1,756,229.01	相关手续正在办理中
合计	10,443,317.59	

### 3、 投资性房地产的减值测试情况

本期末，本公司对投资性房地产进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，确认资产减值损失 2,584,597.83 元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定:

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
武侯区桐梓林北路12号5栋2单元3层4号	4,118,905.16	4,902,600.00	0.00			
四川省德阳市南湖十二橡树(一期)2栋(共5处房产)	1,574,817.64	1,531,200.00	43,617.64			
四川省攀枝花市东区新盛路6号1幢一单元(共3处房产)	1,756,229.01	1,849,500.00	0.00			
哈尔滨市爱建路22号320室	1,060,764.50	993,800.00	66,964.50			
新疆昌吉市时代广场C座2113	1,081,708.88	914,900.00	166,808.88			
新疆昌吉市31区2丘41栋1单元302室	487,187.07	447,300.00	39,887.07			
山东省济南市中建锦绣城704、705室	2,221,631.72	2,798,500.00	0.00			
丽景雅苑8号楼(共8处房产)	1,926,595.81	2,827,400.00	0.00			
四川省遂宁市紫君上城(共5处房产)	1,882,788.58	2,181,800.00	0.00			
辽宁省大连市伟业御景城8号3单元6层1至2号	1,027,252.62	725,400.00	301,852.62			
保定市莲池区百悦梧桐中心B区1521	587,295.01	232,400.00	354,895.01			
广东省大埔县湖寮镇龙山二街与内环西路交叉处A栋303号	421,529.61	476,500.00	0.00			
新疆昌吉市时代广场写字楼C座2112、2115室	1,736,141.34	1,431,400.00	304,741.34			
辽宁省抚顺市顺城区临江路中段中伟国际4号楼2单元2802室	363,029.49	274,300.00	88,729.49			
甘肃省酒泉市太合坊、太和府	2,696,901.28	1,479,800.00	1,217,101.28			
合计	22,942,777.72	23,066,800.00	2,584,597.83			

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	516,176,473.11	538,637,678.47
固定资产清理		
合计	516,176,473.11	538,637,678.47

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器设备	运输设备	办公及其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	602,862,714.74	207,902,850.70	61,155,759.62	20,059,157.79	66,403,846.09	2,037,065.03	960,421,393.97
(2) 本期增加金额	2,257,301.39	21,664,041.08	7,774,491.60	1,280,757.94	5,061,366.32		38,037,958.33
—购置	726,226.97	9,873,772.65	7,575,376.56	1,261,731.90	5,026,090.62		24,463,198.70
—在建工程转入	137,626.82	11,716,141.62	199,115.04				12,052,883.48
—债务重组增加	1,393,447.60						1,393,447.60
—外币报表折算		74,126.81		19,026.04	35,275.70		128,428.55
(3) 本期减少金额		626,036.34	1,778,625.34	2,642,849.89	3,323,298.39		8,370,809.96
—处置或报废		626,036.34	1,778,625.34	2,642,849.89	3,323,298.39		8,370,809.96
(4) 期末余额	605,120,016.13	228,940,855.44	67,151,625.88	18,697,065.84	68,141,914.02	2,037,065.03	990,088,542.34
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	226,295,318.27	86,382,770.22	40,743,600.20	16,374,764.18	41,138,212.65	1,927,747.65	412,862,413.17
(2) 本期增加金额	26,714,194.06	15,724,823.90	8,359,240.14	1,279,424.13	6,901,721.13	30,436.92	59,009,840.28
—计提	26,714,194.06	15,672,165.79	8,359,240.14	1,260,398.53	6,866,667.88	30,436.92	58,903,103.32
—外币报表折算		52,658.11		19,025.60	35,053.25		106,736.96
(3) 本期减少金额		394,109.12	1,457,109.76	2,486,800.02	2,923,747.11		7,261,766.01
—处置或报废		394,109.12	1,457,109.76	2,486,800.02	2,923,747.11		7,261,766.01
(4) 期末余额	253,009,512.33	101,713,485.00	47,645,730.58	15,167,388.29	45,116,186.67	1,958,184.57	464,610,487.44

上海新时达电气股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器设备	运输设备	办公及其他设备	固定资产装修	合计
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		5,711,201.26	112,235.91		3,097,865.16		8,921,302.33
(2) 本期增加金额			807,592.85				807,592.85
—计提			807,592.85				807,592.85
(3) 本期减少金额					427,313.39		427,313.39
—处置或报废					427,313.39		427,313.39
(4) 期末余额		5,711,201.26	919,828.76		2,670,551.77		9,301,581.79
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	352,110,503.80	121,516,169.18	18,586,066.54	3,529,677.55	20,355,175.58	78,880.46	516,176,473.11
(2) 上年年末账面价值	376,567,396.47	115,808,879.22	20,299,923.51	3,684,393.61	22,167,768.28	109,317.38	538,637,678.47



3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

5、 固定资产的减值测试情况

由于子公司阿马尔（上海）机器人有限公司目前业务已停止经营，相应的仪器设备已闲置，存在固定资产减值迹象，阿马尔（上海）机器人有限公司认为上述资产已失去使用价值，公允价值为0元，且不会产生未来现金流量，因此对上述资产全额计提资产减值准备，计提减值金额为807,592.85元。

报告期末，除上述设备外本公司的固定资产未发生减值迹象，故无需计提减值准备。

6、 固定资产清理

无。

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				15,902,116.48	2,480,000.00	13,422,116.48
工程物资						
合计				15,902,116.48	2,480,000.00	13,422,116.48

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昆山工厂一期 建设工程				241,850.09		241,850.09
驱动一体机包 装测试产线				13,638,141.62	2,480,000.00	11,158,141.62
待安装的产线 自动化设备				558,000.00		558,000.00
待安装模具				1,460,796.46		1,460,796.46
新勤路改扩建 项目				3,328.31		3,328.31
合计				15,902,116.48	2,480,000.00	13,422,116.48

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
驱动一体机包装测试产线	13,638,141.62		11,158,141.62	2,480,000.00	0.00	100.00%	0.00	0.00	-----	自筹
合计	13,638,141.62		11,158,141.62	2,480,000.00	0.00	100.00%	0.00	0.00		

本期其他减少金额系结转的已计提的在建工程减值准备 2,480,000.00 元。

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动		期末余额	计提原因
		计提	转出		
驱动一体机包装测试产线	2,480,000.00		2,480,000.00	0.00	原预计产能达不到预期，进一步改进达到预计可使用状态
合计	2,480,000.00		2,480,000.00	0.00	

#### 5、 在建工程的减值测试情况

无。

### (十八) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	69,269,053.62	69,269,053.62
(2) 本期增加金额	71,999,912.30	71,999,912.30
—新增租赁	73,579,862.52	73,579,862.52
—企业合并增加		
—重估调整	-1,579,950.22	-1,579,950.22
(3) 本期减少金额	3,245,506.72	3,245,506.72
—转出至固定资产		
—处置	3,245,506.72	3,245,506.72
(4) 期末余额	138,023,459.20	138,023,459.20
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	29,287,482.84	29,287,482.84
(2) 本期增加金额	23,087,445.87	23,087,445.87
—计提	23,088,554.20	23,088,554.20
—外币报表折算	-1,108.33	-1,108.33

项目	房屋及建筑物	合计
(3) 本期减少金额	3,006,456.84	3,006,456.84
—转出至固定资产		
—处置	3,006,456.84	3,006,456.84
(4) 期末余额	49,368,471.87	49,368,471.87
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	88,654,987.33	88,654,987.33
(2) 上年年末账面价值	39,981,570.78	39,981,570.78

## 2、 使用权资产的减值测试情况

报告期末，本公司的使用权资产不存在减值迹象，故无需进行使用权资产减值测试。

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	高尔夫俱乐部 会员资格	软件使用权	专利及非专利技术	软件著作权	商标	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	178,224,015.17	400,000.00	53,063,508.93	79,575,612.84	38,119,409.90	39,000,000.00	388,382,546.84
(2) 本期增加金额			1,103,888.86	21,750.00			1,125,638.86
—购置			1,065,438.89	21,750.00			1,087,188.89
—内部研发							
—企业合并增加							
—外币报表折算			38,449.97				38,449.97
(3) 本期减少金额			3,236,600.11				3,236,600.11
—处置			3,236,600.11				3,236,600.11
—失效且终止确认的部分							
(4) 期末余额	178,224,015.17	400,000.00	50,930,797.68	79,597,362.84	38,119,409.90	39,000,000.00	386,271,585.59
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	35,136,823.14	400,000.00	44,389,094.50	71,007,305.66	31,786,076.89	16,250,000.00	198,969,300.19
(2) 本期增加金额	4,399,953.10		4,431,356.82	4,398,419.61	3,800,000.04	1,950,000.00	18,979,729.57
—计提	4,399,953.10		4,392,474.20	4,398,419.61	3,800,000.04	1,950,000.00	18,940,846.95
—外币报表折算			38,882.62				38,882.62



项目	土地使用权	高尔夫俱乐部 会员资格	软件使用权	专利及非专利技术	软件著作权	商标	合计
(3) 本期减少金额			2,978,131.57				2,978,131.57
—处置			2,978,131.57				2,978,131.57
—失效且终止确认的部分							
(4) 期末余额	39,536,776.24	400,000.00	45,842,319.75	75,405,725.27	35,586,076.93	18,200,000.00	214,970,898.19
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额			21,427.21			1,732,301.02	1,753,728.23
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
(4) 期末余额			21,427.21			1,732,301.02	1,753,728.23
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	138,687,238.93	0.00	5,067,050.72	4,191,637.57	2,533,332.97	19,067,698.98	169,546,959.17
(2) 上年年末账面价值	143,087,192.03	0.00	8,652,987.22	8,568,307.18	6,333,333.01	21,017,698.98	187,659,518.42

## 2、 无形资产的减值测试情况

报告期末，本公司无形资产不存在减值迹象，故未进行无形资产减值测试，本期无新增计提无形资产减值准备。

### (二十) 商誉

#### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
上海新时达线缆科技有限公司	1,665,628.90			1,665,628.90
深圳众为兴技术股份有限公司	343,882,153.66			343,882,153.66
上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司	78,659,210.55			78,659,210.55
上海会通自动化科技发展有限公司	694,166,016.20			694,166,016.20
上海杰先自动化系统有限公司	667,184.90			667,184.90
珠海市入江机电设备有限公司	832,106.13			832,106.13
杭州之山智控技术有限公司	337,646,353.98			337,646,353.98
<b>小计</b>	<b>1,457,518,654.32</b>			<b>1,457,518,654.32</b>
减值准备				
上海新时达线缆科技有限公司	1,337,084.54			1,337,084.54
深圳众为兴技术股份有限公司	320,158,048.38	14,514,848.29		334,672,896.67
上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司	31,179,769.36	15,117,093.17		46,296,862.53
上海会通自动化科技发展有限公司	414,214,785.25	209,275,496.36		623,490,281.61
上海杰先自动化系统有限公司	667,184.90			667,184.90
珠海市入江机电设备有限公司				
杭州之山智控技术有限公司	305,715,372.65	31,930,981.33		337,646,353.98
<b>小计</b>	<b>1,073,272,245.08</b>	<b>270,838,419.15</b>		<b>1,344,110,664.23</b>
<b>账面价值</b>	<b>384,246,409.24</b>	<b>-270,838,419.15</b>		<b>113,407,990.09</b>

## 2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海新时达线缆科技有限公司与商誉形成相关资产组	经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉及经营性流动负债等	所属分部为上海新时达线缆科技有限公司，依据为内部组织结构划分。	一致
深圳众为兴技术股份有限公司与商誉形成相关资产组	经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉及经营性流动负债等	所属分部为深圳众为兴技术股份有限公司，依据为内部组织结构划分。	一致
上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司与商誉形成相关资产组	经营性流动资产、存货、固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉及经营性流动负债等	所属分部为上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司，依据为内部组织结构划分。	一致
上海会通自动化科技发展有限公司与商誉形成相关资产组	经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉及经营性流动负债等	所属分部为上海会通自动化科技发展有限公司，依据为内部组织结构划分。	一致
上海杰先自动化系统有限公司与商誉形成相关资产组	经营性流动资产、固定资产、无形资产、商誉及经营性流动负债等	所属分部为上海杰先自动化系统有限公司，依据为内部组织结构划分。	一致
珠海市入江机电设备有限公司与商誉形成相关资产组	经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉及经营性流动负债等	所属分部为珠海市入江机电设备有限公司，依据为内部组织结构划分。	一致
杭州之山智控技术有限公司与商誉形成相关资产组	经营性流动资产、固定资产、无形资产、商誉及经营性流动负债等	所属分部为杭州之山智控技术有限公司，依据为内部组织结构划分。	一致

### 3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
上海新时达线缆科技有限公司含商誉资产组	77,685,349.92	81,000,000.00	0.00	5	①收入增长率：-4.16%-10%； ②毛利率：10%-10.17%； ③折现率：10.76%	①收入增长率、利润率；根据本集团公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平及管理层对市场发展的预测确定，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率；②折现率：	①收入增长率为0%； ②毛利率：10%； ③折现率：10.76%	稳定期收入增长率为0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
深圳众为兴技术股份有限公司含商誉资产组	156,514,848.29	142,000,000.00	14,514,848.29	5	①收入增长率：-12.7%-30%； ②毛利率：31.09%-31.82%； ③折现率：12.22%	①收入增长率、行业水平及管理层对市场发展的预测确定，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率；②折现率：	①收入增长率为0%； ②毛利率：31.43%； ③折现率：12.22%	稳定期收入增长率为0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司含商誉资产组	442,641,359.17	413,000,000.00	15,117,093.17	5	①收入增长率：5.31%-10.66%； ②毛利率：13.5%-13.96%； ③折现率：12.39%	反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率；②折现率：	①收入增长率为0%； ②毛利率：13.5%； ③折现率：12.39%	稳定期收入增长率为0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
上海会通自动化科技发展有限公司含商誉资产组	562,275,496.36	353,000,000.00	209,275,496.36	5	①收入增长率：8%-15%； ②毛利率：12.12%-12.20%； ③折现率：13.27%	反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	①收入增长率为0%； ②毛利率：12.12%； ③折现率：13.27%	稳定期收入增长率为0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
上海杰先自动化系统有限公司含商誉资产组	36,750.28	/	/(注1)	/	/		/	/
珠海市入江机电设备有限公司含商誉资产组	24,616,035.58	30,000,000.00		5	①收入增长率：5%； ②毛利率：10.27%； ③折现率：13.27%		①收入增长率为0%； ②毛利率：10.27%； ③折现率：13.27%	稳定期收入增长率为0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
杭州之山智能技术有限公司含商誉资产组	46,957,253.65	5,000,000.00	31,930,981.33 <sup>注2</sup>	5	①收入增长率：5%-27.38%； ②毛利率：13.22%-14%； ③折现率：12.92%		①收入增长率为0%； ②毛利率：13.22%； ③折现率：12.92%	稳定期收入增长率为0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	1,310,727,093.25	1,024,000,000.00	270,838,419.15					

注：（1）上海杰先自动化系统有限公司含商誉资产组中的商誉，已于2022年全额计提了商誉减值准备。

（2）杭州之山智能技术有限公司含商誉资产组期末可收回金额为5,000,000.00元，比杭州之山智能技术有限公司含商誉资产组的账面价值少41,957,253.65元。截止2023年末与杭州之山智能技术有限公司相关的商誉在本年计提减值准备前的账面价值为31,930,981.33元，因此将该商誉账面价值减至0.00元。公司管理层通过对除商誉以外的资产组进行了减值测试，包括应收票据、应收账款、预付款项、固定资产、使用权资产、无形资产以及经营性流动负债，其可回收金额高于其账面价值，因此不必再进一步确认除商誉以外资产组的减值损失。

#### 4、 业绩承诺完成情况

本报告期或报告期上一期间均不处于业绩承诺期内。

#### (二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	16,527,254.24	3,640,131.87	5,161,016.37		15,006,369.74
网络改造费等其他费用	11,927,620.84	1,817,019.08	5,428,700.81		8,315,939.11
合计	28,454,875.08	5,457,150.95	10,589,717.18		23,322,308.85

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	130,308,295.99	22,471,616.02	91,104,890.54	14,730,790.73
内部交易未实现利润	8,412,071.60	1,262,008.85	11,752,383.58	3,381,129.95
可抵扣亏损	25,877,654.70	3,881,648.21		
递延收益			900,000.00	135,000.00
其他预提的负债			2,210,558.00	331,583.70
股份支付	1,406,161.33	210,924.20	410,803.90	99,253.67
租赁负债税会差异	12,779,666.27	1,572,580.71	16,028,793.43	2,512,553.76
合计	178,783,849.89	29,398,777.99	122,407,429.45	21,190,311.81



## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,294,160.23	3,794,124.04	35,289,066.53	5,283,780.48
固定资产加速折旧抵扣所得税	24,220,557.88	3,633,083.69	5,420,182.05	813,027.31
其他权益工具投资公允价值变动	1,636,800.00	245,520.00	1,681,600.00	252,240.00
使用权资产税会差异	13,138,722.70	1,663,360.73	16,478,933.13	2,633,311.17
合计	64,290,240.81	9,336,088.46	58,869,781.71	8,982,358.96

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,528,670.92	23,870,107.07	2,587,229.98	18,603,081.83
递延所得税负债	5,528,670.92	3,807,417.54	2,587,229.98	6,395,128.98

## (二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产构建款	10,254,615.81		10,254,615.81	3,864,381.68		3,864,381.68
预计一年以后收回的合同资产	14,469,731.73	725,968.14	13,743,763.59	1,785,664.39	35,713.29	1,749,951.10
合计	24,724,347.54	725,968.14	23,998,379.40	5,650,046.07	35,713.29	5,614,332.78

(二十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,680,131.70	4,680,131.70	承兑汇票保证金、因诉讼保全被冻结的银行存款	承兑汇票保证金、因诉讼保全被冻结的银行存款	14,002,120.44	14,002,120.44	承兑汇票保证金、因诉讼保全被冻结的银行存款	承兑汇票保证金、因诉讼保全被冻结的银行存款
应收票据	11,828,836.20	11,828,836.20	已背书未终止确认的商业承兑汇票	已背书未终止确认的商业承兑汇票	3,081,766.45	3,081,766.45	已背书未终止确认的商业承兑汇票	已背书未终止确认的商业承兑汇票
应收款项融资	69,968,319.13	69,968,319.13	票据质押	票据质押, 开银行承兑汇票	120,995,533.95	120,995,533.95	票据质押	票据质押, 开银行承兑汇票
存货	95,781,321.04	38,582,676.96	客户濒临破产或已破产清算, 对在安装产品失去控制权	客户濒临破产或已破产清算, 对在安装产品失去控制权	29,325,061.00	10,433,138.80	客户濒临破产或已破产清算, 对在安装产品失去控制权	客户濒临破产或已破产清算, 对在安装产品失去控制权
合计	182,258,608.07	125,059,963.99			167,404,481.84	148,512,559.64		

## (二十五) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	560,360,694.45	1,551,047,111.12
商业承兑汇票贴现	100,000,000.00	
合计	660,360,694.45	1,551,047,111.12

注：商业承兑汇票贴现 1 亿元，系由于上海新时达电气股份有限公司向其子公司上海辛格林纳新时达电机有限公司开具了 1 亿元的商业承兑汇票，并由上海辛格林纳新时达电机有限公司向银行贴现所致。合并报表层面相应的应收票据、应付票据已作抵消处理。

### 2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

## (二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	64,464,881.07	232,572,697.78
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	64,464,881.07	232,572,697.78

## (二十七) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
与原材料采购业务有关的款项	611,769,890.26	580,405,374.77
与构建长期资产有关的款项		
与费用支出有关的款项	1,224,299.83	467,218.21
合计	612,994,190.09	580,872,592.98

## 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆山泓维镁电子有限公司	5,918,434.76	未结算
雍至(上海)工程技术有限公司	2,367,378.76	项目已终验, 部分暂估成本, 未结算
芜湖增亿精密模具有限公司	1,718,584.04	暂估成本, 尚未结算
易思维(杭州)科技股份有限公司	1,577,499.11	未结算
上海昂容智能科技有限公司	1,539,381.66	项目已终验, 部分暂估成本, 未结算
上海小屹智能科技有限公司	1,328,289.33	项目已终验, 部分暂估成本, 未结算
安徽铂辉特智能装备制造有限公司	1,256,000.00	项目尚未终验收, 未结算
深圳市华富洋供应链有限公司	1,018,146.32	通过其进口的实际供应商已倒闭, 无法支付
合计	16,723,713.98	

## (二十八) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	455,863,401.24	355,208,024.23
合计	455,863,401.24	355,208,024.23

### 2、 账龄超过一年的重要合同负债

无。

### 3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收销售款	100,655,377.01	年初确认合同负债 355,208,024.23 元, 本年净增加 100,655,377.01 元, 由于子公司上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司预收销售款所致。
合计	100,655,377.01	

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	81,273,297.18	544,285,004.52	556,827,297.39	68,731,004.31
离职后福利-设定提存计划	167,862.53	36,925,287.51	36,594,673.52	498,476.52
辞退福利	1,650,000.00	11,447,303.60	8,433,807.90	4,663,495.70
一年内到期的其他福利				
合计	83,091,159.71	592,657,595.63	601,855,778.81	73,892,976.53

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	43,876,919.39	473,851,386.04	470,938,919.60	46,789,385.83
(2) 职工福利费	745,840.79	9,446,749.55	9,436,728.81	755,861.53
(3) 社会保险费	5,535,908.59	34,304,556.26	39,617,927.81	222,537.04
其中：医疗保险费	5,533,461.26	32,548,293.90	37,865,431.71	216,323.45
工伤保险费	1,807.85	1,454,155.76	1,450,389.50	5,574.11
生育保险费	639.48	302,106.60	302,106.60	639.48
(4) 住房公积金	49,120.02	25,955,849.62	25,864,479.62	140,490.02
(5) 工会经费和职工教育经费	31,065,508.39	726,463.05	10,969,241.55	20,822,729.89
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	81,273,297.18	544,285,004.52	556,827,297.39	68,731,004.31

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	162,682.60	35,813,748.28	35,493,727.02	482,703.86
失业保险费	5,179.93	1,111,539.23	1,100,946.50	15,772.66
企业年金缴费				
合计	167,862.53	36,925,287.51	36,594,673.52	498,476.52

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	57,225,455.21	35,744,465.92
企业所得税	495,412.21	2,350,082.66
个人所得税	2,101,694.05	2,510,198.32
城市维护建设税	1,855,249.79	1,649,940.00
教育费附加	1,765,288.79	1,523,736.76
其他税费	2,025,806.54	2,022,230.85
合计	65,468,906.59	45,800,654.51

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		710,700.00
其他应付款项	132,289,055.64	328,035,073.55
合计	132,289,055.64	328,745,773.55

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付限制性股票持有人的普通股股利		710,700.00
合计		710,700.00

2、 其他应付款项

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	125,660,261.34	311,224,120.58
1-2年	3,490,494.52	16,406,435.02
2-3年	2,735,620.03	182,205.59
3年以上	402,679.75	222,312.36
合计	132,289,055.64	328,035,073.55



(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海菱秀自动化科技有限公司	1,188,169.91	产品质量问题，正在协商解决中
Mukhiddin	1,110,834.10	未结算

(三十二) 持有待售负债

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的负债		
划分为持有待售的处置组的负债		11,191,207.00
合计		11,191,207.00

上海新时达电气股份有限公司分别于 2022 年 11 月 8 日及 2022 年 11 月 25 日召开了第五届董事会第二十五次会议、第五届监事会第十八次会议以及 2022 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于控股子公司转让股权的议案》，同意公司控股子公司深圳众为兴技术股份有限公司将其持有的广东众为兴机器人有限公司 100%股权转让给东莞市新锋管道燃气有限公司。该转让事项已于 2023 年 1 月完成。

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	7,805,194.44	
一年内到期的租赁负债	17,459,083.59	10,840,973.61
应付购买少数股东权益款项及利息		741,765,600.00
合计	25,264,278.03	752,606,573.61

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	6,394,739.43	7,942,644.56
未终止确认的已背书未到期的商业承兑票据	11,828,836.20	3,081,766.45
合计	18,223,575.63	11,024,411.01

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	513,580,000.00	
合计	513,580,000.00	

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	89,049,329.76	32,566,059.16
未确认融资费用	-11,643,101.57	-1,893,644.27
合计	77,406,228.19	30,672,414.89

(三十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付预计的销售返利	1,563,413.35	1,170,276.69	987,305.63	1,746,384.41
未决诉讼	4,664,098.74		4,664,098.74	0.00
租赁资产复原成本	143,200.00			143,200.00
销售佣金	1,182,342.69		1,182,342.69	0.00
合计	7,553,054.78	1,170,276.69	6,833,747.06	1,889,584.41

(三十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,042,758.83	2,800,000.00	14,033,099.43	39,809,659.40	与资产或未来收益相关
合计	51,042,758.83	2,800,000.00	14,033,099.43	39,809,659.40	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012年上海市重点技术改造专项资金项目补贴	1,128,000.00		94,000.00		1,034,000.00	与资产相关
食品无菌纸盒包装机器人自动化生产线项目补助	431,200.00				431,200.00	与资产相关
工业机器人高性能伺服驱动器国产化替代项目补助	1,618,495.06		404,623.77		1,213,871.29	与资产相关
机器人高技能人才培训基地-实训设施设备资助款	1,323,220.76		273,769.81		1,049,450.95	与资产相关
基于 SiC 功率器件的高效高可靠性电力电子系统研究	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
工业机器人驱控一体化系统项目补助	1,486,430.06		892,248.69		594,181.37	与资产相关
上海浦江人才计划项目	300,000.00		300,000.00			与资产相关
驱控一体化智能产线项目	462,385.31		66,055.05		396,330.26	与资产相关
工业机器人伺服电机与驱动产品性能优化项目补助	1,445,529.38		184,941.28		1,260,588.10	与资产相关
智能机器人研发及产业化项目补助	21,183,200.00		2,716,900.00		18,466,300.00	与资产相关
2017年度四大产业政策扶持项目	552,000.00				552,000.00	与资产相关
面向智能手机制造的柔性机器人自动化生产线研制及示	251,750.00				251,750.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
范应用课题补助						
工业机器人中间件关键技术与应用平台研发补助	400,000.00				400,000.00	与资产相关
飞机移动对接位姿追踪与精确测量技术研究-课题 1 大部件对接位姿高精度测量系统研究	540,000.00				540,000.00	与收益相关
面向智能手机制造的柔性机器人自动化生产线研制及示范应用课题 3	300,000.00				300,000.00	与收益相关
集中式机器人智能伺服驱动器项目	2,800,000.00	2,800,000.00	5,600,000.00			与收益相关
深圳市财政委员会六轴联动机器人、关键技术研发补贴	377,929.16		43,285.75		334,643.41	与资产、收益相关
深圳市财政委员会未来产业政府补贴	360,000.00		118,898.55		241,101.45	与资产相关
高精度 SCARA 机器人关键技术及应用工程实验室项目补助	2,470,650.00		2,341,582.53		129,067.47	与资产相关
工业机器人核心驱动系统技术研发项目补助	1,217,287.41		996,794.00		220,493.41	与资产相关
重 2020N009 面向 3C 及半导体精密制造的工业机器人关键技术研发	9,977,708.33				9,977,708.33	与资产相关
2020 年工业互联网创新发展工程项目-面向工业机器人开发及应用安全测试验证平台	916,973.36				916,973.36	与资产相关
合计	51,042,758.83	2,800,000.00	14,033,099.43		39,809,659.40	

(三十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预计1年后结转的合同负债及相关的待转销项税额	2,024,706.38	34,663,716.80
合计	2,024,706.38	34,663,716.80

(四十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	662,985,291.00	1,241,000.00			-2,945,000.00	-1,704,000.00	661,281,291.00

注：本期增减变动中，本公司因股票期权行权且已完成登记增加的股本人民币1,241,000.00元，因回购注销限制性股票减少股本2,945,000.00元。

(四十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,480,068,422.62	7,867,410.00	6,250,050.00	1,481,685,782.62
其他资本公积	3,630,138.74	9,961,157.80	1,343,150.00	12,248,146.54
合计	1,483,698,561.36	17,828,567.80	7,593,200.00	1,493,933,929.16

注：1、本公司本年度因股票期权行权且已完成登记增加的股本人民币1,241,000.00元，相应增加资本公积-股本溢价7,867,410.00元，减少资本公积-其他资本公积1,343,150.00元。

2、本年度因股权激励发行限制性股票第二期和预留限制性股票第二期未达到解锁条件，28名激励对象已获授但尚未解除限售的共2,945,000.00股限制性股票将由公司回购并注销，相应减少资本公积-股本溢价6,250,050.00元。

3、因确认以权益结算的股份支付，其中归属于母公司的部分9,961,157.80元，增加资本公积-其他资本公积9,961,157.80元。

(四十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	9,195,050.00		9,195,050.00	
合计	9,195,050.00		9,195,050.00	

注：本年度因股权激励发行限制性股票第二期和预留限制性股票第二期未达到解锁条件，28名激励对象已获授但尚未解除限售的共 2,945,000.00 股限制性股票将由公司回购并注销，相应减少库存股 9,195,050.00 元。



(四十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	7,861,266.25	-5,336,800.00		-6,720.00	-5,330,080.00		2,531,186.25	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	7,861,266.25	-5,336,800.00		-6,720.00	-5,330,080.00		2,531,186.25	
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,145,118.14	1,212,958.73			1,203,399.57	9,559.16	58,281.43	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,145,118.14	641,922.58			632,363.42	9,559.16	-512,754.72	
应收款项融资信用减值准备		571,036.15			571,036.15		571,036.15	
其他综合收益合计	6,716,148.11	-4,123,841.27		-6,720.00	-4,126,680.43	9,559.16	2,589,467.68	

(四十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,873,388.19			86,873,388.19
合计	86,873,388.19			86,873,388.19

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-333,499,344.64	769,474,993.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-148,662.83
调整后年初未分配利润	-333,499,344.64	769,326,330.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-379,033,867.76	-1,057,019,592.72
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		45,806,082.37
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-712,533,212.40	-333,499,344.64

(四十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,387,166,286.56	2,775,278,218.86	3,097,170,953.18	2,557,251,406.28
其他业务	286,828.50	620,796.94	125,090.86	703,085.18
合计	3,387,453,115.06	2,775,899,015.80	3,097,296,044.04	2,557,954,491.46

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	3,387,166,286.56	3,097,170,953.18
租赁收入	286,828.50	125,090.86
合计	3,387,453,115.06	3,097,296,044.04

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
工业自动化控制	3,387,166,286.56	2,775,278,218.86
租赁收入	286,828.50	620,796.94
合计	3,387,453,115.06	2,775,899,015.80
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	3,387,166,286.56	2,775,278,218.86
在某一时段内确认	286,828.50	620,796.94
合计	3,387,453,115.06	2,775,899,015.80
按地区分类：		
境内	3,153,510,330.41	2,610,356,870.38
境外	233,942,784.65	165,542,145.42
合计	3,387,453,115.06	2,775,899,015.80

## (四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,355,030.32	3,040,032.37
房产税	5,915,168.76	3,821,235.37
教育费附加	5,386,180.38	2,698,400.55
土地使用税	439,733.07	390,226.76
车船使用税	13,728.33	11,923.70
印花税	3,014,069.24	3,488,283.43
其他	143,182.34	44,493.04
合计	20,267,092.44	13,494,595.22

(四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利类费用	157,499,986.41	144,576,374.40
差旅费	15,431,586.85	11,872,728.76
咨询及会务费	14,571,410.92	8,327,267.59
业务招待费	10,554,598.53	12,616,952.91
修理费、维护费	8,952,326.17	7,002,883.04
机物料消耗	7,742,388.19	8,515,686.17
房租及物业管理费	6,126,264.18	5,809,471.34
折旧与摊销	4,750,935.61	4,450,147.25
股权激励费用	3,429,978.69	478,375.41
展览费及广告费	2,550,807.75	1,409,692.28
车辆使用费	2,006,924.73	2,156,052.20
业务宣传费	1,771,902.97	4,576,998.50
其他	11,835,416.49	7,105,486.88
合计	247,224,527.49	218,898,116.73

(四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利类费用	111,530,141.23	115,297,978.80
折旧与摊销	45,874,527.72	36,600,890.20
咨询费	14,328,246.44	13,267,392.69
水电费	5,149,723.64	4,352,981.36
修理费、维护费	4,987,042.64	4,264,428.59
后勤费用	4,943,036.49	5,493,274.13
业务招待费	3,032,925.07	2,884,343.32
房租及物业管理费	2,637,451.53	6,484,864.86
差旅费	2,503,464.29	1,454,774.82
车辆使用费	2,134,395.19	2,239,012.64
办公用品及费用	2,084,540.67	3,825,041.63
股权激励费用	1,645,252.72	1,141,923.28
电话费	962,718.56	855,030.24
其他	9,813,248.06	10,427,609.06
合计	211,626,714.25	208,589,545.62

(五十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利类费用	184,540,507.69	180,799,903.59
折旧与摊销	17,178,376.73	15,882,847.37
物料消耗	12,782,176.04	15,893,555.06
差旅费	4,058,433.21	3,211,060.12
咨询费	3,884,774.11	9,572,068.24
股权激励费用	3,080,080.07	565,582.96
租赁费	1,581,557.34	945,416.04
水电费	812,538.44	1,188,312.11
技术开发费	743,978.10	2,447,408.22
检验认证费	598,093.94	148,383.25
其他	3,999,249.07	4,219,912.62
合计	233,259,764.74	234,874,449.58

(五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	72,332,989.74	98,991,608.08
其中：租赁负债利息费用	4,088,196.51	2,174,326.51
减：利息收入	14,636,404.61	16,240,442.82
汇兑损益	-1,267,040.82	-1,928,663.38
其他	598,033.35	1,367,884.36
合计	57,027,577.66	82,190,386.24

(五十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
高新技术成果转化项目扶持资金等	20,687,431.07	25,221,763.12
企业扶持资金	6,022,000.00	11,543,000.00
嵌入式软件增值税即征即退收入	18,179,574.36	22,351,376.70
其他各项补助	7,191,539.08	6,696,869.62
进项加计抵减抵免	11,719,029.69	
合计	63,799,574.20	65,813,009.44

(五十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	6,549,848.23	7,536,633.10
处置长期股权投资产生的投资收益	124,560,488.06	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	109,440.00	96,000.00
债务重组产生的投资收益	600,448.33	1,437.00
应收款项融资贴现息	-253,159.10	
合计	131,567,065.52	7,634,070.10



(五十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	594,485.14	-935,861.70
应收账款坏账损失	-17,593,730.55	-13,503,857.93
应收款项融资减值损失	-571,036.15	
其他应收款坏账损失	-942,737.53	58,301.55
长期应收款坏账损失	388,800.00	-72,900.00
一年内到期的长期应收款减值损失	-13,338.53	
合计	-18,137,557.62	-14,454,318.08

(五十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-121,146,197.92	-76,222,361.46
合同资产减值损失	-907,847.94	387,292.88
投资性房地产减值损失	-2,584,597.83	-1,405,781.51
固定资产减值损失	-807,592.85	-8,921,302.33
工程物资减值损失		-2,480,000.00
无形资产减值损失		-1,753,728.23
商誉减值损失	-270,838,419.15	-753,681,360.44
其他非流动资产减值损失	-690,254.85	46,044.29
一年内到期的非流动资产减值损失	-316,571.98	-1,225,695.70
合计	-397,291,482.52	-845,256,892.50

(五十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	286,325.25	399,847.62	286,325.25
使用权资产处置利得或损失	11,931.83		11,931.83
合计	298,257.08	399,847.62	298,257.08

(五十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
报废非流动资产利得	26,946.32	164,351.31	26,946.32
违约金、罚款收入	44,893.56	176,905.50	44,893.56
其他	682,403.97	1,398,060.75	682,403.97
合计	754,243.85	1,739,317.56	754,243.85

(五十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	70,000.00	1,575,000.00	70,000.00
非流动资产毁损报废损失	293,784.46	10,961,442.63	293,784.46
其他	249,992.86	676,391.35	249,992.86
非正常原因产生的停工损失		10,252,101.48	
罚款滞纳金支出	454,884.20	563,315.56	454,884.20
盘亏损失		1,221,161.68	
预计的赔偿支出	11,474.99	581,414.28	11,474.99
合计	1,080,136.51	25,830,826.98	1,080,136.51

(五十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,707,760.90	26,460,422.99
递延所得税费用	-8,750,023.17	4,654,186.94
合计	957,737.73	31,114,609.93

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-377,941,613.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-56,691,242.00
子公司适用不同税率的影响	-1,465,849.33
调整以前期间所得税的影响	1,207,462.65

项目	本期金额
非应税收入的影响	-975,681.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,374,754.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,294,953.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49,868,727.68
税法规定的额外可扣除费用的影响	-28,236,308.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	170,828.07
所得税费用	957,737.73

## (六十) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-379,033,867.76	-1,057,019,592.72
本公司发行在外普通股的加权平均数	660,868,474.33	656,188,991.00
基本每股收益	-0.57	-1.61
其中：持续经营基本每股收益	-0.57	-1.61
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-379,033,867.76	-1,057,019,592.72
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	664,302,113.42	656,783,051.00
稀释每股收益	-0.57	-1.61
其中：持续经营稀释每股收益	-0.57	-1.61
终止经营稀释每股收益		

(六十一) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	14,027,605.91	14,323,526.58
政府补助收入	20,032,389.48	34,750,847.17
收回往来款、暂支款	14,695,120.32	22,392,443.58
代购业务往来款		106,193,513.99
收回银行承兑汇票保证金	13,729,083.72	106,610,421.86
其他	8,076,754.99	2,568,033.14
合计	70,560,954.42	286,838,786.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用支出	78,048,487.93	72,313,112.92
管理费用及研发费用支出	68,587,768.69	80,251,054.23
支付往来款、暂支款	32,894,246.47	17,262,690.43
财务费用-手续费	447,337.76	1,208,394.01
其他	2,262,692.86	11,445,802.84
代购业务往来款	9,441,888.34	519,325.30
支付银行承兑汇票保证金	11,210,050.00	72,235,227.66
合计	202,892,472.05	255,235,607.39

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收取融资租赁租金		162,000.00
收回定期存款本金及利息	51,062,880.00	157,055,760.00
合计	51,062,880.00	157,217,760.00

(2) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
处置子公司广东众为兴收到的款项	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	238,485,404.73	
收回定期存款本金及利息	收到的其他与投资活动有关的现金	51,062,880.00	157,055,760.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债	20,503,410.19	14,444,434.79
回购限制性股票认购款	9,549,962.86	1,977,600.00
支付购买少数股权本金	686,820,000.00	
合计	716,873,373.05	16,422,034.79

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,551,047,111.12	1,269,800,000.00	46,214,875.83	2,206,701,292.50		660,360,694.45
长期借款		521,000,000.00	2,599,949.99	2,214,755.55	7,805,194.44	513,580,000.00
一年内到期的其他非流动负债（长期借款）			7,805,194.44			7,805,194.44
一年内到期的长期应付款	741,765,600.00		18,314,400.00	760,080,000.00		

(六十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-378,899,351.05	-1,059,775,943.58
加：信用减值损失	18,137,557.62	14,454,318.08
资产减值准备	397,291,482.52	845,256,892.50
固定资产折旧	58,903,103.32	62,464,702.63
油气资产折耗		
使用权资产折旧	23,088,554.20	17,737,051.60
无形资产摊销	18,940,846.95	20,516,204.59
长期待摊费用摊销	10,589,717.18	5,066,872.42
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)	298,257.08	399,847.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	293,784.46	10,961,442.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	72,332,989.74	98,991,608.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-131,567,065.52	-7,634,070.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,267,025.24	6,682,715.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,587,711.44	-2,070,288.60
存货的减少(增加以“-”号填列)	332,627,452.76	-450,462,805.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-134,383,649.91	26,752,024.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-129,690,694.84	119,428,514.51
其他	9,961,157.80	2,256,866.98
经营活动产生的现金流量净额	160,069,405.63	-288,974,045.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	524,764,306.17	1,295,675,501.68
减：现金的期初余额	1,295,675,501.68	1,131,408,992.47
加：现金等价物的期末余额		



补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-770,911,195.51	164,266,509.21

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	267,903,048.97
其中：广东众为兴机器人有限公司	267,903,048.97
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	29,417,644.24
其中：广东众为兴机器人有限公司	29,417,644.24
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	238,485,404.73

## 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	524,764,306.17	1,295,675,501.68
其中：库存现金	37,113.59	123,046.32
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	524,437,323.39	1,295,334,311.81
可随时用于支付的其他货币资金	289,869.19	218,143.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	524,764,306.17	1,295,675,501.68
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：  
无。

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	3,817,431.70	9,313,206.01	不可随时支取
因诉讼保全被冻结的 银行存款	862,700.00	4,688,914.43	不可随时支取
定期存款及应计利息		50,546,232.00	以获取利息收入为主要目的
合计	4,680,131.70	64,548,352.44	

#### 5、 采用净额列报的依据及财务影响

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
代购业务 往来款	公司在交易过程中，以代理人身份履行各项合同义务	根据《企业会计准则第31号——现金流量表》及有关规 定，其中：（一）代客户收取 或支付的现金。	减少销售商品、提供劳务收到的 现金和购买商品、接受劳务支付 的现金，按其净额列示在支付其 他与经营活动有关的现金

6、 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响  
无。

### (六十三) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			39,172,250.75
其中：美元	304,478.06	7.08270	2,156,526.76
欧元	3,168,644.21	7.85920	24,903,008.58
日元	18,181,511.00	0.050213	912,948.21
港币	12,358,772.93	0.90622	11,199,767.20
应收账款			12,187,867.22
其中：美元	1,023,800.74	7.08270	7,251,273.50

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	279,259.63	7.85920	2,194,757.28
港币	3,025,574.85	0.90622	2,741,836.44
其他应收款			1,553,010.77
其中：美元	97,731.66	7.08270	692,204.03
欧元	82,223.92	7.85920	646,214.23
日元	194,937.00	0.050213	9,788.37
港币	225,998.26	0.90622	204,804.14
一年内到期的非流动负债			339,069.46
其中：港币	374,158.00	0.90622	339,069.46
应付账款			113,356.68
其中：美元			
欧元	11,868.16	7.85920	93,274.24
日元	399,945.00	0.050213	20,082.44
其他应付款			2,449,975.96
其中：美元	10,000.00	7.08270	70,827.00
欧元	289,464.44	7.85920	2,274,958.93
日元	1,500.00	0.050213	75.32
港币	114,889.00	0.90622	104,114.71

## 2、 境外经营实体说明

境外经营实体公司名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据	记账本位币是否发生变化
德国新时达电气有限公司	德国	欧元	企业经营所处的主要经济环境	否
香港国际新时达集团有限公司	香港	港币		否
会通日本株式会社	日本	日元		否

(六十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	4,088,196.51	2,174,326.51
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,950,279.79	3,813,646.74
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	21,397,844.76	18,001,249.11
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	21,072,094.56
1至2年	19,000,358.27
2至3年	15,340,565.42
3年以上	52,312,376.02
合计	107,725,394.27

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	286,828.50	125,090.86
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	161,638.55	56,590.00
1 至 2 年	140,982.55	31,590.00
2 至 3 年	112,000.90	
3 至 4 年	112,000.90	
4 至 5 年	85,334.00	
5 年以上		
合计	611,956.90	88,180.00

### (2) 融资租赁

	本期金额	上期金额
销售损益		
其中：销售收入		
销售成本		
租赁投资净额的融资收益	593.30	19,970.35
与未纳入租赁投资净额的租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	1,557,926.30	1,539,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		

剩余租赁期	本期金额	上期金额
5年以上		
未折现的租赁收款额小计	1,557,926.30	1,539,000.00
加：未担保余值		
减：未实现融资收益		593.30
租赁投资净额	1,557,926.30	1,538,406.70

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
工资福利类费用	184,540,507.69	180,799,903.59
折旧与摊销	17,178,376.73	15,893,555.06
物料消耗	12,782,176.04	15,882,847.37
差旅费	4,058,433.21	9,572,068.24
其他	3,999,249.07	3,211,060.12
咨询费	3,884,774.11	2,447,408.22
股权激励费用	3,080,080.07	1,188,312.11
租赁费	1,581,557.34	945,416.04
水电费	812,538.44	565,582.96
技术开发费	743,978.10	148,383.25
检验认证费	598,093.94	4,219,912.62
合计	233,259,764.74	234,874,449.58
其中：费用化研发支出	233,259,764.74	234,874,449.58
资本化研发支出		

### (二) 开发支出

无。

### (三) 重要外购在研项目资本化或费用化的判断标准和具体依据

本期不存在重要外购在研项目的。



七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面的剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面的剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面的剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
广东众为兴机器人有限公司	484,336,687.92	100.00	出售	2023.1.12	股权转让协议经审批并签署，合并价款支付已接近 50%，且购买方有能力支付剩余款项。购买方实际已控制了被购买方的财务和经营	168,390,933.61	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海辛格林纳新时达电机有限公司	17000 万人民币	上海	上海	制造	100.00		设立
上海新时达线缆科技有限公司	3000 万人民币	上海	上海	制造	100.00		购买
谊新(上海)国际贸易有限公司	1000 万人民币	上海	上海	销售	100.00		设立
上海新时达智能科技有限公司	264721.8256 万人民币	上海	上海	投资	100.00		设立
上海新时达机器人有限公司	43000 万人民币	上海	上海	制造		100.00	设立
上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司	14500 万人民币	上海	上海	制造		100.00	购买
上海晓奥享荣自动化设备有限公司	2000 万人民币	上海	上海	制造		100.00	设立
晓奥工业智能装备(苏州)有限公司	8000 万人民币	上海	上海	制造		100.00	设立
上海会通自动化科技发展有限公司	5348.8372 万人民币	上海	上海	销售		100.00	购买
上海杰先自动化系统有限公司	1000 万人民币	上海	上海	研发		100.00	购买
深圳市入江机电设备有限公司	1000 万人民币	深圳	深圳	销售		100.00	购买
珠海市入江机电设备有限公司	100 万人民币	珠海	珠海	销售		100.00	购买
深圳众为兴技术股份有限公司	8000 万人民币	深圳	深圳	制造		100.00	购买
深圳市光泓数控设备有限公司	590 万人民币	深圳	深圳	制造		100.00	设立
杭州之山智控技术有限公司	5500 万人民币	杭州	杭州	制造	100.00		购买
上海佰匠智能科技有限公司	500 万人民币	上海	上海	销售		100.00	购买
上海新时达云新贸易有限公司	1000 万人民币	上海	上海	销售	100.00		设立
德国新时达电气有限公司	540 万欧元	德国	德国	制造	98.07		购买
香港国际新时达集团有限公司	1000 万港币	香港	香港	销售	100.00		设立
会通日本株式会社	900 万日元	日本	日本	研发		100.00	设立
阿马尔(上海)机器人有限公司	1000 万人民币	上海	上海	制造	70.00		设立
安徽新时达线缆有限公司	500 万人民币	滁州	滁州	制造	100.00		设立
新时达(西安)高端装备制造软件应用研究有限公司	800 万人民币	西安	西安	研发	100.00		设立

## 2、 重要的非全资子公司

无。

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海北科良辰自动化设备有限公司	上海	上海	销售	35.00		权益法	否

#### 2、 重要合营企业的主要财务信息

无。

### 3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	上海北科良辰自动化设备 有限公司	上海北科良辰自动化设 备有限公司
流动资产	211,789,403.33	272,949,448.45
非流动资产	5,359,356.52	5,812,481.91
资产合计	217,148,759.85	278,761,930.36
流动负债	79,425,070.31	130,443,462.24
非流动负债	853,570.78	83,553.10
负债合计	80,278,641.09	130,527,015.34
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	136,870,118.76	148,234,915.02
按持股比例计算的净资产份额	47,904,541.57	51,882,220.26
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	88,293,703.18	92,237,819.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	264,451,696.15	247,931,032.26
净利润	13,731,095.79	17,192,046.72
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	13,731,095.79	17,192,046.72
本期收到的来自联营企业的股利	8,750,000.00	7,000,000.00

**4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,643,155.28	2,028,996.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-341,337.49	-446,258.60
—其他综合收益	-153,438.60	66,692.11
—综合收益总额	-494,776.09	-379,566.50
联营企业：		
投资账面价值合计	20,806,947.16	18,721,644.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,085,302.19	1,870,028.16
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,085,302.19	1,870,028.16

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明  
无。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损  
无。

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺  
无。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债  
无。

(四) 重要的共同经营  
无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益  
无。

九、 政府补助  
(一) 政府补助的种类、金额和列报项目  
1、 计入当期损益的政府补助  
与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2012年上海市重点技术改造专项资金项目补贴	1,880,000.00	94,000.00	94,000.00	其他收益
食品无菌纸盒包装机器人自动化生产线项目补助	718,600.00			其他收益
工业机器人高性能伺服驱动器国产化替代项目补助	13,500,000.00	404,623.77	7,505,827.80	其他收益
机器人高技能人才培养基地-实训基地设施设备资助款	2,829,400.00	273,769.81	273,769.81	其他收益
基于 SiC 功率器件的高效高可靠性电力电子系统研究	1,500,000.00			其他收益
工业机器人驱控一体化系统项目补助	5,330,000.00	892,248.69	740,275.69	其他收益
基于实时以太网的集中式多机器人控制系统项目补助	400,000.00			其他收益
基于物联网技术的电梯大数据监管平台项目补贴	600,000.00			其他收益
工业机器人伺服电机与驱动产品性能优化项目补助	3,258,000.00	184,941.28	1,812,470.62	其他收益
市科委科研项目多机器人协同智能焊接单元关键技术研究与示范应用项目补助	1,950,000.00			其他收益
焊接机器人云端融合及虚拟现实关键技术研究及其应用项目补助	600,000.00			其他收益
电梯轿壁/厅门生产的机器人自动化智能制造解决方案及试制项目补助	1,560,000.00			其他收益
面向工业机器人生产线的工艺规划仿智能机器人项目补助	1,000,000.00			其他收益



资产负债列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
具备人机协作、自主学习功能的新一代智能工业机器人项目补助	600,000.00			其他收益
智能机器人研发及产业化项目补助	32,137,000.00	2,716,900.00	3,170,600.00	其他收益
四大产业政策认定项目补助	1,062,000.00		159,300.00	其他收益
2017年度四大产业政策扶持项目	552,000.00			其他收益
面向智能手机制造的柔性机器人自动化生产线研制及示范应用课题补助	300,000.00			其他收益
工业机器人中间件关键技术及应用平台研发补助	400,000.00			其他收益
深圳市财政委员会六轴联动机器人、关键技术研发补贴	2,000,000.00	43,285.75	86,830.00	其他收益
深圳市科技创新委员会科技项目补贴	300,000.00		15,000.00	其他收益
深圳市财政委员会未来产业政府补贴	2,700,000.00	118,898.55	270,000.00	其他收益
高速高精度运动控制器关键技术研发项目政府补助	4,000,000.00			其他收益
工业机器人核心驱动系统技术研发项目补助	4,000,000.00	996,794.00	169,335.65	其他收益
第二批产业转型升级发展补贴（高端智能首台套）	6,000,000.00			其他收益
驱控一体机智能产线项目	600,000.00	66,055.05	66,055.05	其他收益
上海浦江人才计划项目	300,000.00	300,000.00		其他收益
重 2020NK009 面向 3C 及半导体精密制造的工业机器人关键技术研发	5,000,000.00		22,291.67	其他收益
高精度 SCARA 机器人关键技术及应用工程实验室项目补助	5,000,000.00	2,341,582.53	352,950.00	其他收益
集装箱堆场设备电气自动化关键技术研究与设计项目补助	900,000.00			其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
		本期金额	上期金额	
2020年工业互联网创新发展工程项目-面向工业机器人开发及应用安全测试验证平台	1,130,000.00		213,026.64	其他收益
合计	102,807,000.00	8,433,099.43	14,951,732.93	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
嵌入式软件退税	18,179,574.36	18,179,574.36	22,351,376.70
高新技术成果转化项目扶持资金	12,647,000.00	12,647,000.00	10,313,800.00
企业扶持资金	6,022,000.00	6,022,000.00	11,543,000.00
进项税额加计抵减	11,719,029.69	11,719,029.69	
职工职业培训补贴	997,320.47	10,200.00	997,320.47
个税手续费返还	530,960.37	530,960.37	511,003.86
深圳市宝安区财政局2023年度标准研制及承担标准化工作项目补贴	500,000.00	500,000.00	
小巨人补贴	2,100,000.00	2,100,000.00	
深圳市宝安区福海街道经科办2023年上半年促进工业稳增长奖励补贴	595,408.00	595,408.00	
中国出口信用扶持资金	221,283.18	221,283.18	180,876.54
稳岗补贴	90,277.24	90,277.24	261,994.46

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
专利资助款	118,700.00	118,700.00	144,000.00
人才资助补贴	526,511.60	526,511.60	400,099.00
高新处 2021 年企业研发资助拨款			500,000.00
其他	1,555,530.33	1,555,530.33	3,657,805.48
深圳市工业和信息化局 2023 年二季度工业企业扩产增效奖励补贴	250,000.00	250,000.00	
深圳市宝安区工业和信息化局 2023 年上半年贡献奖励补贴	200,000.00	200,000.00	
天长市经济和信息化局 2022 年新增规模企业奖励补贴	100,000.00	100,000.00	
合计	56,353,595.24	55,366,474.77	50,861,276.51

## 2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	51,042,758.83	2,800,000.00		14,033,099.43			39,809,659.40	与资产、收益相关

## (二) 政府补助的退回

无。

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

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

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

式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、 流动性风险

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

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

## 3、 市场风险

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

### （1）利率风险

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

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

### （2）汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。

### （3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的

风险。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资			332,055,620.15	332,055,620.15
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	8,412,800.00		900,000.00	9,312,800.00
◆其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>8,412,800.00</b>		<b>332,955,620.15</b>	<b>341,368,420.15</b>
◆交易性金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 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

第一层次公允价值计量的确定依据为资产负债表日股票市价。

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

1、应收款项融资为持有的银行承兑汇票、应收债权凭证-迪链、应收债权凭证-e 信通，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

2、本公司采用持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为公司持有的非上市公司权益投资。因被投资企业广东省机器人创新中心有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司最终控制方为自然人纪翌及其父母纪德法、刘丽萍，对公司的持股比例和表决权比例为 29.32%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
辛格林纳自动化马来西亚有限公司	合营企业
上海北科良辰自动化设备有限公司	联营企业
上海浩疆自动化科技有限公司	联营企业
无锡良辰电子有限公司	联营企业
上海晓奥汽车有限公司	联营企业
苏州轩凡东智能科技有限公司	联营企业



(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
纪翌	实际控制人之一、董事长、董事
纪德法	实际控制人之一、董事
刘丽萍	实际控制人之一
王春祥	董事
金辛海	现任董事、副总经理，曾任总经理
周广兴	董事
梁锐	董事、总经理
蔡亮	副总经理、曾任董事
刘菁	副总经理、董事会秘书
陈华峰	副总经理
李国范	曾任副总经理、财务总监，已离职
李福刚	现任副总经理、财务总监
杨丽莎	曾任副总经理，已离职
王刚志	曾任副总经理，已离任
武玉会	曾任董事、总经理，已离职
徐建生	曾任副总经理，已离职
方启宗	监事会主席
宫兆锬	曾任监事会主席，已离任
尹红红	监事
周平	职工代表监事
李娴珏	独立董事
方先丽	独立董事
钟斌	独立董事
王田苗	曾任独立董事，已离任
严杰	曾任独立董事，已离任

注：除上述关联方外，公司的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业，与实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方；持有本公司5%以上自然人直接、间接控制或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额 度(如适用)	是否超过交易 额度(如适用)	上期金额
上海北科良辰 自动化设备有 限公司	原材料采购				20,058.13

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
辛格林纳自动化马来西亚有限公司	销售商品	1,770,143.84	4,829,116.35
上海晓奥汽车有限公司	代采服务费	1,228,949.23	1,524,211.35
苏州轩凡东智能科技有限公司	销售商品	1,052,514.21	531.86
上海晓奥汽车有限公司	转让固定资产	78,417.79	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

无。

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	辛格林纳自动化马来西亚有限公司	591,223.70	106,774.07	3,287,922.10	130,040.90
合同资产					
	苏州轩凡东智能科技有限公司	53,773.11	1,075.46		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	上海晓奥汽车有限公司	576,622.98	2,170,878.63
合同负债			
	苏州轩凡东智能科技有限公司		191,682.30

(七) 关联方承诺

无。

(八) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

2018年12月公司依托九恒星系统搭建了资金集中管理平台,开通了交通银行、民生银行、工商银行、浦发银行、宁波银行、建设银行、广发银行、中国银行八家合作银行的银企直联。自2020年3月开始,通过统一平台实现公司集团层面对内部资金的上划、下拨,内部资金调剂;账户余额、资金分布的查询;成员单位及集团内部业务网上审批。公司通过九恒星系统进行的上收下拨业务同时在银行存款和内部往来科目间进行记账,报告期内部往来交易已抵消。除公司对合并范围内子公司进行资金归集外,公司控股股东对公司及下属子公司不存在资金归集。

2、 本公司归集至集团的资金  
无。

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金  
无。

4、 集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金  
无。

5、 集团母公司或成员单位归集至本公司的资金  
无。

### 十三、 股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
中层管理人员及核心 骨干人员	14,941,800.00	47,593,631.64			1,241,000.00	1,343,150.00	8,780,600.00	17,435,990.00
合计	14,941,800.00	47,593,631.64			1,241,000.00	1,343,150.00	8,780,600.00	17,435,990.00

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

公司本年度向中层管理人员及核心骨干人员授予的股票期权，行权价格为 5.20 元/股，其中第一个解除限售期由授予股票期权授权完成日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予股票期权授权完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，第二个解除限售期自首次授予股票期权授权完成日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予股票期权授权完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，第三个解除限售期自首次授予股票期权授权完成日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予股票期权授权完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件时，激励对象包括公司董事、高级管理人员、管理和技术骨干人员，除去截止财务报告对外报出日已离职的职工，公司估计剩余部分职工在等待期内离职的可能性较小。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,381,670.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,961,157.80

2023年5月22日，公司召开2022年度股东大会，审议通过了《关于〈上海新时达电气股份有限公司2023年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈上海新时达电气股份有限公司2023年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2023年股票期权激励计划相关事宜的议案》，公司实施本激励计划获得股东大会批准，董事会被授权确定股票期权授予日，在激励对象符合条件时向其授予股票期权并办理授予股票期权所必需的全部事宜。

2023年5月22日，公司召开第五届董事会第二十九次会议、第五届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整2023年股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向2023年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，确定公司对本激励计划的激励对象名单和授予数量进行调整，同时以2023年5月22日为本激励计划股票期权的授予日，向符合授予条件的379名激励对象授予1,503.18万份股票期权，每份股份期权赋予持有人认购1股本公司普通股的权利。行权价格为5.20元/份。在确定授予日后的登记过程中，有2名激励对象离职，1名激励对象发生职务变更，由公司总部调动至控制与驱动业务板块，由其获授的股票期权完全按照职务变更后的职务进行考核及后续行权。因此实际授予数量由1,503.18万股变为1,494.18万股，实际授予人数由379人变为377人。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

**(四) 股份支付费用**

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
中层管理人员及核心骨干人员	9,961,157.80		9,961,157.80	2,256,866.98		2,256,866.98
合计	9,961,157.80		9,961,157.80	2,256,866.98		2,256,866.98

**(五) 股份支付的修改、终止情况**

无。

**十四、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

**1、 资产负债表日存在的重要承诺**

其中，与租赁相关的承诺详见本附注“五、(六十四) 租赁”。

**(二) 或有事项**

**1、 资产负债表日存在的重要或有事项**

无需要披露的重要或有事项。

**十五、 资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项**

1、上海新时达电气股份有限公司于2023年12月20日召开第六届董事会第七次会议审议通过了《关于公司控股上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司拟改制设立股份有限公司的议案》，同意上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司(以下简称“晓奥享荣”)以现有股东作为发起人，采取设立方式将晓奥享荣有限责任公司整体变更为股份有限公司，2024年1月29日，子公司晓奥享荣取得了上海市市场监督管理局颁发的营业执照，公司名称改为晓奥(上海)工程技术股份有限公司，公司类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

2、2024年3月28日，经东莞市市场监督管理局核准，深圳市光泓数控设备有限公司名称变更为东莞新时达智能装备有限公司。



(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无重要的销售退回情况。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	274,712,213.80	292,053,177.25
1至2年	10,756,612.24	16,162,848.74
2至3年	4,510,770.84	3,074,312.42
3至4年	2,795,739.83	4,803,905.34
4至5年	3,994,911.53	7,283,264.08
5年以上	43,402,089.70	39,094,673.13
小计	340,172,337.94	362,472,180.96
减：坏账准备	60,216,234.97	65,491,142.57
合计	279,956,102.97	296,981,038.39

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	38,720,498.89	11.38	38,720,498.89	100.00	43,999,838.06	12.14	43,999,838.06	100.00
其中：								
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,720,498.89	11.38	38,720,498.89	100.00	43,999,838.06	12.14	43,999,838.06	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	301,451,839.05	88.62	21,495,736.08	7.13	318,472,342.90	87.86	21,491,304.51	6.75
其中：								
组合 1	301,451,839.05	88.62	21,495,736.08	7.13	318,472,342.90	87.86	21,491,304.51	6.75
合计	340,172,337.94	100.00	60,216,234.97		362,472,180.96	100.00	65,491,142.57	
								296,981,038.39

按单项计提坏账准备的应收账款：

其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据	账面余额	坏账准备
浙江西屋电梯股份 公司	7,276,470.20	7,276,470.20	100.00	长期催讨、预 计无法收回	7,276,470.20	7,276,470.20
上海华蒂电梯销售 有限公司	3,716,084.03	3,716,084.03	100.00	长期催讨、预 计无法收回	3,716,084.03	3,716,084.03
上海席尔诺电梯有 限公司	3,398,320.00	3,398,320.00	100.00	长期催讨、预 计无法收回	3,398,320.00	3,398,320.00
希姆斯电梯（中国） 有限公司	0.00	0.00			3,246,564.99	3,246,564.99
许昌德瑞电梯有限 公司	2,582,090.30	2,582,090.30	100.00	长期催讨、预 计无法收回	2,582,090.30	2,582,090.30
优诺电梯股份有限 公司	2,163,640.54	2,163,640.54	100.00	长期催讨、预 计无法收回	2,163,640.54	2,163,640.54
上海东浩国际商务 有限公司	1,518,124.26	1,518,124.26	100.00	长期催讨、预 计无法收回	1,518,124.26	1,518,124.26
四川美奥斯通科技 股份有限公司	1,383,000.00	1,383,000.00	100.00	长期催讨、预 计无法收回	1,383,000.00	1,383,000.00
湖南奥莎电梯集团 股份有限公司	1,237,320.66	1,237,320.66	100.00	长期催讨、预 计无法收回	1,237,320.66	1,237,320.66
兰州亚太伊士顿电 梯有限公司	1,224,610.00	1,224,610.00	100.00	长期催讨、预 计无法收回	1,224,610.00	1,224,610.00
佛山市吉达本田电 梯起重机有限公司	1,221,502.36	1,221,502.36	100.00	长期催讨、预 计无法收回	1,221,502.36	1,221,502.36
其他零星客户	12,999,336.54	12,999,336.54	100.00	长期催讨、预 计无法收回	15,032,110.72	15,032,110.72
合计	38,720,498.89	38,720,498.89			43,999,838.06	43,999,838.06

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

组合 1 计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	274,712,213.80	5,494,244.29	2.00
1 至 2 年	10,424,295.19	3,127,288.55	30.00
2 至 3 年	3,897,012.67	1,948,506.34	50.00
3 至 4 年	2,203,534.58	1,322,120.75	60.00
4 至 5 年	1,528,016.66	916,810.00	60.00
5 年以上	8,686,766.15	8,686,766.15	100.00
合计	301,451,839.05	21,495,736.08	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	65,491,142.57	4,554,342.02	8,501,565.45		-1,327,684.17	60,216,234.97
坏账准备						
合计	65,491,142.57	4,554,342.02	8,501,565.45		-1,327,684.17	60,216,234.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
希姆斯电梯（中国）有限公司	3,246,564.99	收回欠款	银行承兑汇票	长期催讨、原预计无法收回
合计	3,246,564.99			

### 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和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	27,796,800.08		27,796,800.08	8.17	1,616,429.22
第二名	25,721,351.95		25,721,351.95	7.56	2,088,818.21
第三名	24,667,761.02		24,667,761.02	7.25	664,439.21
第四名	24,064,915.97		24,064,915.97	7.07	1,280,159.76
第五名	13,343,761.38		13,343,761.38	3.92	266,875.23
合计	115,594,590.40		115,594,590.40	33.97	5,916,721.63

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		3,500,000.00
其他应收款项	308,560,281.74	479,694,326.73
合计	308,560,281.74	483,194,326.73

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
上海浩疆自动化科技有限公司		3,500,000.00
小计		3,500,000.00
减: 坏账准备		
合计		3,500,000.00

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	130,964,617.46	354,032,137.89
1至2年	153,041,984.79	29,713,305.73
2至3年	22,955,985.47	4,650,113.65
3年以上	5,158,622.09	95,649,144.51
小计	312,121,209.81	484,044,701.78
减：坏账准备	3,560,928.07	4,350,375.05
合计	308,560,281.74	479,694,326.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	72,349,120.70	23.18	3,560,928.07	4.92	111,821,470.23	23.10	4,350,375.05	3.89	107,471,095.18
其中：									
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	58,568,722.25	18.76	1,171,374.46	2.00	86,002,974.67	17.77	1,720,059.49	2.00	84,282,915.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,780,398.45	4.42	2,389,553.61	17.34	25,818,495.56	5.33	2,630,315.56	10.19	23,188,180.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	239,772,089.11	76.82			372,223,231.55	76.90			372,223,231.55
其中：									
组合 2	239,772,089.11	76.82			372,223,231.55	76.90	0.00		372,223,231.55
合计	312,121,209.81	100.00	3,560,928.07		484,044,701.78	100.00	4,350,375.05		479,694,326.73



按单项计提坏账准备的其他应收款项：

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
蒂升电梯（上海）有限公司	38,609,380.55	772,187.63	2.00	账龄1年以内，预计损失率较低	22,566,043.54	451,320.87
蒂升电梯（中国）有限公司	19,959,341.70	399,186.83	2.00	账龄1年以内，预计损失率较低		
深圳市入江机电设备有限公司					63,436,931.13	1,268,738.62
合计	58,568,722.25	1,171,374.46			86,002,974.67	1,720,059.49

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
深圳市入江机电设备有限公司	291,159.41	5,823.19	2.00	账龄1年以内，预计损失率较低		
蒂升电梯（中国）有限公司					9,372,969.92	187,459.40
上海会通自动化科技发展有限公司	11,323,207.37	226,464.14	2.00	账龄1年以内，预计损失率较低	8,415,586.97	168,311.74
珠海市入江机电设备有限公司	8,944.28	178.89	2.00	账龄1年以内，预计损失率较低	5,872,851.28	117,457.03
江苏精拓机器人科技有限公司	952,000.00	952,000.00	100.00	长期催讨、预计无法收回	952,000.00	952,000.00
苏州图测自动化科技有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	长期催讨、预计无法收回	450,000.00	450,000.00
苏州盈丘智能科技有限公司	416,224.14	416,224.14	100.00	长期催讨、预计无法收回	416,224.14	416,224.14
中山市鑫光智能系统有限公司	247,863.25	247,863.25	100.00	长期催讨、预计无法收回	247,863.25	247,863.25

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
苏州卢瑟福智能科技有限公司	91,000.00	91,000.00	100.00	长期催讨、预计无法收回	91,000.00	91,000.00
合计	13,780,398.45	2,389,553.61			25,818,495.56	2,630,315.56

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

其中：按组合 2 计提项目

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,772,584.15	0.00	
1 至 2 年	153,041,984.79	0.00	
2 至 3 年	22,955,985.47	0.00	
3 年以上	3,001,534.70	0.00	
合计	239,772,089.11	0.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,193,287.66		2,157,087.39	4,350,375.05
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	590,746.59			590,746.59
本期转回	1,380,193.57			1,380,193.57
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	1,403,840.68		2,157,087.39	3,560,928.07

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	4,350,375.05	590,746.59	1,380,193.57			3,560,928.07
合计	4,350,375.05	590,746.59	1,380,193.57			3,560,928.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
深圳市入江机电设备有限公司	1,262,915.43	收回	货币资金	账龄 1 年以内, 预计损失率较低
合计	1,262,915.43			

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金、备用金	1,066,946.33	1,206,170.09
关联方往来款	234,841,174.76	364,726,572.44
代购业务往来款	73,225,872.16	113,408,661.69
其他	2,987,216.56	4,703,297.56
合计	312,121,209.81	484,044,701.78

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司	关联方往来款	130,000,000.00	1-2 年	41.65	
上海新时达机器人有限公司	关联方往来款	70,000,000.00	1 年以内	22.43	
蒂升电梯（上海）有限公司	代购业务往来款	38,609,380.55	1 年以内	12.37	772,187.62
上海新时达线缆科技有限公司	关联方往来款	25,000,000.00	2-3 年	8.01	
蒂升电梯（中国）有限公司	代购业务往来款	19,959,341.70	1 年以内	6.39	399,186.83
合计		283,568,722.25		90.85	1,171,374.45

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,604,743,955.28	915,832,252.13	2,688,911,703.15	3,594,952,163.19	7,000,000.00	3,587,952,163.19
对联营、合营企业投资	111,482,242.97	3,760,000.40	107,722,242.57	114,452,993.88	3,760,000.40	110,692,993.48
合计	3,716,226,198.25	919,592,252.53	2,796,633,945.72	3,709,405,157.07	10,760,000.40	3,698,645,156.67

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末余额	本期增减变动			减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	其他	
上海辛格林纳新时达电机有限公司	180,075,039.85				747,442.01	180,822,481.86
上海新时达线缆科技有限公司	94,682,068.22			19,315,233.04	118,164.82	94,800,233.04
谊新（上海）国际贸易有限公司	11,459,120.64				673,539.46	12,132,660.10
上海新时达智能科技有限公司	2,804,462,523.75			663,162,312.15	186,144.56	2,804,648,668.31
上海新时达机器人有限公司	1,199,326.89				405,699.69	1,605,026.58
上海晓奥亨荣汽车工业装备有限公司	713,748.54				1,406,161.33	2,119,909.87
上海会通自动化科技发展有限公司	787,238.61				658,665.38	1,445,903.99
深圳市入江机电设备有限公司	426,473.06				236,499.05	662,972.11
珠海市入江机电设备有限公司	68,946.12				75,555.60	144,501.72
深圳众为兴技术股份有限公司	600,833.13				954,587.50	1,645,420.63
杭州之山智能技术有限公司	425,183,856.49			222,931,153.27	291,149.19	425,475,005.68
上海佰匠智能科技有限公司	45,964.09				38,183.50	84,147.59
上海新时达云新贸易有限公司	7,000,000.00				3,423,553.67	7,000,000.00
香港国际新时达集团有限公司	9,288,573.00					9,288,573.00
德国新时达电气有限公司	42,868,450.80					42,868,450.80
阿马尔（上海）机器人有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00				7,000,000.00
新时达（西安）高端装备制造软件应用研究有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			8,000,000.00

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
安徽新时达线缆有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00		
合计	3,594,952,163.19	7,000,000.00	4,000,000.00		908,832,252.13	3,604,743,955.28	915,832,252.13	

注：本期增减变动中的“其他”系因对子公司实施股权激励，在母公司层面增加的长期股权投资。

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								减值准备期末 余额		
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他			
1、合营企业													
辛格林纳自动化马来西亚有限公司	2,028,996.12			-341,337.49	-44,503.35							1,643,155.28	
小计	2,028,996.12			-341,337.49	-44,503.35							1,643,155.28	
2、联营企业													
上海北科良辰自动化设备有限公司	95,997,820.05	3,760,000.40		4,805,883.53		-8,750,000.00						92,053,703.58	3,760,000.40
上海浩疆自动化科技有限公司	10,057,056.28			857,521.16								10,914,577.44	
无锡良辰电子有限公司	6,369,121.43			501,685.24								6,870,806.67	
小计	112,423,997.76	3,760,000.40		6,165,089.93		-8,750,000.00						109,839,087.69	3,760,000.40
合计	114,452,993.88	3,760,000.40		5,823,752.44	-44,503.35	-8,750,000.00						111,482,242.97	3,760,000.40



3、长期股权投资的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海新时达线缆科技有限公司	94,800,233.04	75,485,000.00	19,315,233.04	5	① 收入增长率：-4.16%-10%； ② 毛利率：10%-10.17%； ③ 折现率：8.07%	① 收入增长率、利润率；根据本集团公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平及管理层对市场发展的预测	① 收入增长率为 0%； ② 毛利率：10%； ③ 折现率：8.07%	稳定期的关键参数的确定依据
杭州之山智控技术有限公司	425,559,153.27	202,628,000.00	222,931,153.27	5	① 收入增长率：5%-27.38%； ② 毛利率：13.22%-14%； ③ 折现率：10.98%	众为兴板块：① 收入增长率：-12.7%-30%；② 毛利率：31.09%-31.82%；③ 折现率：10.39%	① 收入增长率为 0%； ② 毛利率：13.22%； ③ 折现率：10.98%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
上海新时达智能科技有限公司	2,812,272,403.21	2,149,110,091.06	663,162,312.15	5	晓奥板块：① 收入增长率：5.31%-10.66%；② 毛利率：13.5%-13.96%；③ 折现率：10.53%	会通板块：① 收入增长率：9%-15%；② 毛利率：12.12%-12.20%；③ 折现率：9.95%	① 收入增长率为 0%； ② 毛利率：13.5%； ③ 折现率：10.53%	稳定期的关键参数的确定依据

机器人板块：经测算后，按孰高原则，采用成本法评估结果。



上海新时达电气股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海新时达云新贸易有限公司	7,000,000.00	3,576,446.33	3,423,553.67					
合计	3,339,631,789.52	2,430,799,537.39	908,832,252.13					

公司尚无明确的经营计划，故以经审计后的净资产作为可收回金额。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	876,918,272.53	710,880,406.93	813,650,684.09	688,151,838.69
其他业务	27,241,247.93	4,019,790.17	23,497,636.40	6,899,784.89
合计	904,159,520.46	714,900,197.10	837,148,320.49	695,051,623.58

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	902,361,971.38	834,899,527.57
租赁收入	1,797,549.08	2,248,792.92
合计	904,159,520.46	837,148,320.49

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型:		
工业自动化控制	902,361,971.38	713,968,679.58
租赁收入	1,797,549.08	931,517.52
合计	904,159,520.46	714,900,197.10
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	902,361,971.38	713,968,679.58
在某一时段内确认	1,797,549.08	931,517.52
合计	904,159,520.46	714,900,197.10
按地区分类:		
境内	887,175,970.66	701,042,131.87
境外	16,983,549.80	13,858,065.23
合计	904,159,520.46	714,900,197.10

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		48,299,223.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,823,752.44	7,159,381.52
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,688,124.88
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	109,440.00	96,000.00
债务重组产生的投资收益	600,448.33	
应收款项融资贴现息	-245,199.10	
合计	6,288,441.67	48,866,479.64

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,487.11	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	33,370,009.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-18,669,312.86	受让智能科技股权转让款的资金利息以及因回购限制性股票向激励对象支付的利息
委托他人投资或管理资产的损益	109,440.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,701,676.79	
债务重组损益	600,448.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,054.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	124,859,248.39	主要系处置子公司股权产生的投资收益
小计	146,931,943.02	
所得税影响额	981,719.78	
少数股东权益影响额（税后）	1,215.81	
合计	145,949,007.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.15	-0.57	-0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-30.67	-0.79	-0.79

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下:

项目	上年年初余额	上年年末余额
流动资产:		
货币资金	1,380,475,630.20	1,330,806,209.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,193,756.53	58,050,980.19
应收账款	999,893,865.45	809,267,788.14
应收款项融资	208,288,768.00	397,410,989.85
预付款项	85,637,131.05	65,896,085.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	82,302,270.85	59,884,728.36
买入返售金融资产		
存货	1,128,544,833.72	1,509,745,887.94
合同资产	43,517,670.02	35,046,856.05
持有待售资产		326,302,628.58
一年内到期的非流动资产	328,614.00	4,304,150.20
其他流动资产	50,834,098.60	14,449,277.89

项目	上年年初余额	上年年末余额
<b>流动资产合计</b>	<b>3,992,016,638.42</b>	<b>4,611,165,582.09</b>
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	829,936.35	615,006.70
长期股权投资	115,946,048.60	112,988,460.74
其他权益工具投资	6,052,500.00	14,649,600.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,672,441.34	23,563,574.66
固定资产	574,024,439.64	538,637,678.47
在建工程	276,555,795.11	13,422,116.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	50,465,075.66	39,981,570.78
无形资产	223,683,709.70	187,659,518.42
开发支出		
商誉	1,137,927,769.68	384,246,409.24
长期待摊费用	6,387,785.56	28,454,875.08
递延所得税资产	25,300,164.74	18,603,081.83
其他非流动资产	22,352,500.88	5,614,332.78
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,465,198,167.26</b>	<b>1,368,436,225.18</b>
<b>资产总计</b>	<b>6,457,214,805.68</b>	<b>5,979,601,807.27</b>
流动负债：		
短期借款	1,251,306,736.11	1,551,047,111.12
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	294,754,208.29	232,572,697.78
应付账款	596,496,243.56	580,872,592.98
预收款项		

项目	上年年初余额	上年年末余额
合同负债	148,998,861.27	355,208,024.23
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	112,704,970.22	83,091,159.71
应交税费	64,718,036.57	45,800,654.51
其他应付款	145,382,544.90	328,745,773.55
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		11,191,207.00
一年内到期的非流动负债	15,091,043.51	752,606,573.61
其他流动负债	21,093,097.61	11,024,411.01
<b>流动负债合计</b>	<b>2,650,545,742.04</b>	<b>3,952,160,205.50</b>
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	38,979,046.04	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	36,353,218.37	30,672,414.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		7,553,054.78
递延收益	53,957,791.76	51,042,758.83
递延所得税负债	8,479,784.95	6,395,128.98
其他非流动负债	20,240,707.98	34,663,716.80
<b>非流动负债合计</b>	<b>158,010,549.10</b>	<b>130,327,074.28</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,808,556,291.14</b>	<b>4,082,487,279.78</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	659,951,891.00	662,985,291.00
其他权益工具		



项目	上年年初余额	上年年末余额
永续债		
资本公积	1,578,122,248.38	1,483,698,561.36
减：库存股	22,066,100.00	9,195,050.00
其他综合收益	-3,383,188.73	6,716,148.11
专项储备		
盈余公积	86,873,388.19	86,873,388.19
一般风险准备		
未分配利润	769,326,330.45	-333,499,344.64
归属于母公司所有者权益合计	3,068,824,569.29	1,897,578,994.02
少数股东权益	579,833,945.25	-464,466.53
所有者权益合计	3,648,658,514.54	1,897,114,527.49
负债和所有者权益总计	6,457,214,805.68	5,979,601,807.27

上海新时达电气股份有限公司  
二〇二四年四月二十五日







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
911201160796417077



扫描二维码  
获取经营  
信息

名称 特殊普通合伙 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李金才; 邓超

经营范围

出资额 壹仟肆佰万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚  
洲路6865号金融贸易中心北区  
1-1-2205-1



登记机关

2024年01月25日



审查企业资产负债表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办  
理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关的报告; 承办会  
计咨询、会计服务业务、(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可  
开展经营活动)\*\*\*

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

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

国家市场监督管理总局监制





证书序号: 0021537

## 说明

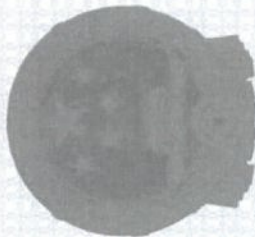
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局

二〇一三年十月十四日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

首席合伙人: 邓超

主任会计师:

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号  
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会(2013)26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



季存根 (310000631479)  
已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

日 月 年

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



日 月 年

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



姓名 刘静芬  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1974-09-31  
Date of Birth  
工作单位 立信会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 310105197403111298  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000631479  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年9月  
Date of Issuance





姓名 Full name 刘 明  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of Birth 1980-12-12  
 工作单位 Unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号 ID No. 427021980121203718  
 会员类别 Membership Category 非执业会员  
 执业证号 Certificate No. 427021980121203718



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号 No of Certificate 370200000148

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 08 月 23 日  
 Date of Issuance: 2010 y 08 m 23 d



2010 年 08 月 08 日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2017年4月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



唐健(370200090148)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日



年 月 日  
m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



唐健(370200090148)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 月 日  
m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



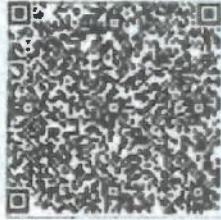
唐健(370200090148)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 月 日  
m d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
y m d

10

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

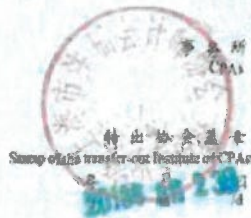


11

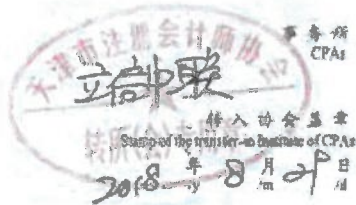
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

立信



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

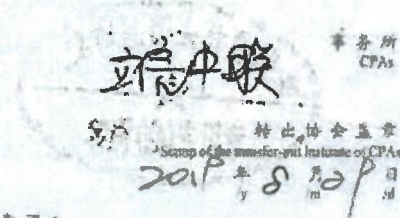


12

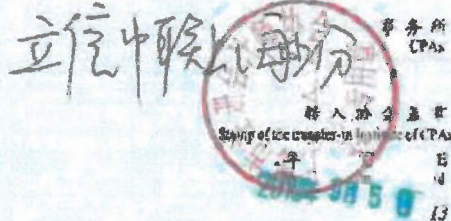
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

立信中联



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



13

