



深圳市沃尔核材股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月 15 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周文河、主管会计工作负责人马葵及会计机构负责人(会计主管人员)赵飞艳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告的“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细阐述了公司可能面对的主要风险，敬请投资者仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境和社会责任.....	32
第六节 重要事项.....	35
第七节 股份变动及股东情况.....	47
第八节 优先股相关情况.....	52
第九节 债券相关情况.....	53
第十节 财务报告.....	55

## 备查文件目录

一、载有公司董事长签名并盖章的 2023 年半年度报告文本原件；

二、载有公司负责人周文河、主管会计工作负责人马葵、会计机构负责人赵飞艳签名并盖章的财务报表；

三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件原件备置于公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市沃尔核材股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司或本公司或沃尔核材	指	深圳市沃尔核材股份有限公司
沃尔新能源	指	深圳市沃尔新能源电气科技股份有限公司
常州沃尔	指	常州市沃尔核材有限公司
青岛风电	指	青岛沃尔新能源风力发电有限公司
上海科特	指	上海科特新材料股份有限公司
香港沃尔	指	香港沃尔贸易有限公司
乐庭智联	指	惠州乐庭智联科技股份有限公司
华磊迅拓	指	深圳市华磊迅拓科技有限公司
天津沃尔法	指	天津沃尔法电力设备有限公司
长园电子	指	长园电子（集团）有限公司
东莞电子	指	长园电子（东莞）有限公司
合祁沃尔	指	深圳市合祁沃尔投资企业（有限合伙）
富佳沃尔	指	深圳市富佳沃尔科技企业（有限合伙）
沃尔科技	指	惠州市沃尔科技发展有限公司
股东大会	指	深圳市沃尔核材股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市沃尔核材股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市沃尔核材股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	沃尔核材	股票代码	002130
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市沃尔核材股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	沃尔核材		
公司的外文名称（如有）	ShenZhen Woer Heat-Shrinkable Material Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	WOER		
公司的法定代表人	周文河		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱微	李文雅
联系地址	深圳市坪山区龙田街道兰景北路沃尔工业园	深圳市坪山区龙田街道兰景北路沃尔工业园
电话	0755-28299020	0755-28299020
传真	0755-28299020	0755-28299020
电子信箱	fz@woer.com	fz@woer.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,533,867,144.33	2,538,680,501.84	-0.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	293,210,680.84	291,474,739.78	0.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	275,713,308.26	265,685,802.77	3.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	262,922,659.93	240,335,992.17	9.40%
基本每股收益（元/股）	0.2327	0.2314	0.56%
稀释每股收益（元/股）	0.2327	0.2314	0.56%
加权平均净资产收益率	6.44%	7.43%	下降 0.99 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,515,592,686.32	8,327,897,188.78	2.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,647,936,572.33	4,359,087,519.75	6.63%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,620,245.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,556,047.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,662,647.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-754,759.15	
减：所得税影响额	3,173,664.56	
少数股东权益影响额（税后）	2,413,144.57	
合计	17,497,372.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所处行业情况

公司主营业务为高分子核辐射改性新材料及系列电子、电力、电线新产品的研发、制造和销售，开发运营风力发电、布局新能源汽车、智能制造等相关产业。主要涉及行业情况如下：

##### 1、热缩材料行业

从整体来看世界热缩材料市场仍处于成长阶段，且与宏观经济环境发展的相关性较高；随着信息技术的不断进步与发展、热缩材料对其他材料的应用替代、生产工艺和技术水平的提高，热缩材料的应用领域得到了进一步的扩展。热缩材料作为新材料的重要组成部分，受国家相关政策的支持力度较大，发展前景较好，《中国制造 2025》明确提出以高性能结构材料、功能性结构材料等新材料为发展重点。未来热缩材料的应用领域将会进一步扩展，为热缩材料带来新的市场增长点。

##### 2、电力行业

随着中国宏观经济整体发展向好，消费需求拉动工业及服务行业的回升，我国总体电力消费持续增长，根据中电联的预测，2023 年我国全社会用电量有望增长 6%，全国电力供需总体紧平衡。“十四五”期间，国家电网规划投资 2.23 万亿元，南方电网规划投资 6700 亿元，大力推动构建以大型风光电基地为基础、以清洁高效先进节能的煤电为支撑、以稳定安全可靠的特高压输变电线路为载体的新能源供给消纳体系。2023 年 6 月，国家能源局组织发布《新型电力系统发展蓝皮书》，提出以 2030 年、2045 年、2060 年为构建新型电力系统的重要时间节点，制定新型电力系统“三步走”发展路径，当前至 2030 年属于加速转型期，新能源将逐步成为发电量增量主体，储能多应用场景多技术规模化发展。在相关政策的指导下，电网投资将加速释放，电网建设布局将持续优化。为有效解决各种新能源发电的接入和调配问题，提高现有电网对新能源发电的接纳能力，全面提升电力系统安全稳定运行，数字智能电网也将迎来发展新机遇。

##### 3、电线行业

在 5G 商用、物联网、云计算、人工智能等新兴行业的推动下，全球数据中心建设得到较快发展。我国工信部数据显示，2022 年底全国在用数据中心机架总规模超过 650 万标准机架，近五年年均增速超过 30%，数据中心的建设将持续拉动高速通信线产品的需求，基于通信网络建设的各种电线产品将拥有广阔的市场前景。在国家产业政策支持、制造业转型升级、劳动力短缺与人力成本持续上升等综合因素的影响下，工业机器人行业迎来了快速发展时期，从而为工业机器人线缆的发展提供了广阔空间，且随着工业机器人数字化、智能化进程快速推进，对机器人线缆的运动速率、准确度等的要求进一步提高，高性能、定制化需求为机器人线缆创造了更高的附加值。同时，随着汽车电子化、信息化的发展，汽车线缆的种类和应用场景越来越多，随着车载智能化程度越来越高，车载通信线缆的迭代更新加快，给企

业带来了广阔的发展空间，新能源汽车以及汽车智能化在未来生产销售的持续放量也将有效拉动汽车线缆的市场需求。

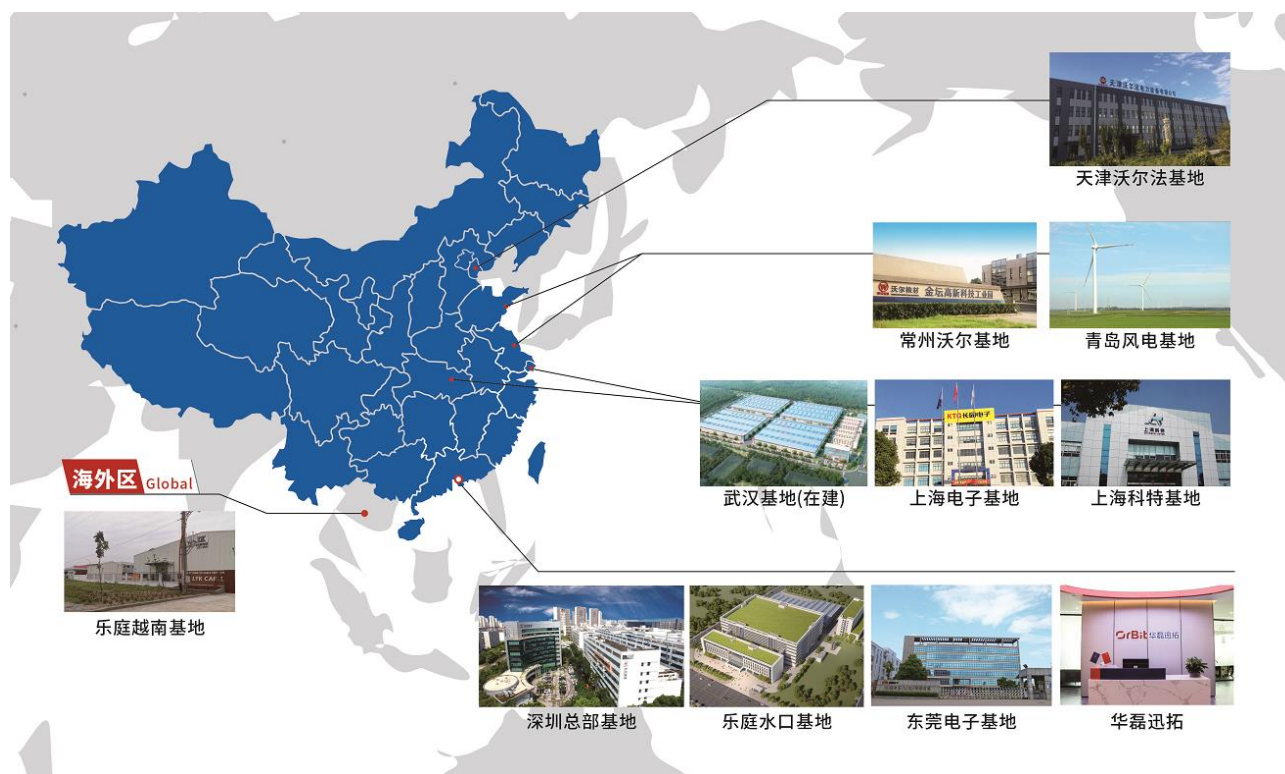
#### 4、新能源汽车行业

随着全球多个国家和地区相关政策的支持、配套基础设施的完善及消费者对新能源汽车接受程度的提高，新能源汽车渗透率仍有较大提升空间，新能源汽车电子领域上游各类精密电子器件及组件（如汽车线束、连接器等）行业也将持续快速发展，新能源汽车充电基础设施建设也将随之加速。据中国充电联盟数据显示，截至 2022 年底，我国新能源汽车充电基础设施增量为 259.3 万台，桩车增量比为 1:2.7，2023 年 2 月八部委发布《关于组织开展公共领域车辆全面电动化先行区试点工作的通知》，预期 2023 年-2025 年新增标准车桩比达 1:1，完成该目标需新增约 100 万个公共充电桩，新增市场规模近 500 亿元。充电桩的加速建设，将带动充电枪的市场需求，且随着超级快充的不断渗透，大功率液冷充电枪将成为新的发展趋势。

### （二）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要业务及产品未发生重大变化。

公司主营业务为高分子核辐射改性新材料及系列电子、电力、电线新产品的研发、制造和销售，开发运营风力发电、布局新能源汽车、智能制造等相关产业，具体可分为电子、电力、电线及新能源四个业务板块，各业务板块细分产品具有广泛的下游市场应用领域。公司在中国华南、华东及环渤海地区设有生产基地，满足区域客户需求；营销网络遍及全国大中型城市，产品远销全球多个国家和地区，形成优质品牌效应。







公司生产基地分布图

## 1、公司主要业务情况介绍

### (1) 电子系列产品

电子系列产品主要包括热缩管、双壁管、标识管、母排管等。公司电子类产品具有收缩方便、耐高温、阻燃、防腐、无卤环保等优良特点，为电线、电缆、电气设备提供彻底的绝缘防护功能，广泛应用于电子、电器、通讯、汽车、轨道交通、医疗及核电等众多领域。主要产品示意图如下：

主要产品大类	图示	应用领域
<ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>热缩管</b>：包括无卤无红磷热缩管、无卤环保非阻燃热缩管、耐高温阻燃热缩管等</li> </ul>		汽车、通讯、电子、家用电器等众多领域。
<ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>双壁管</b>：包括无卤阻燃双壁管、高温胶双壁管、汽车线束用半硬性双壁管等</li> </ul>		核电、电子设备、汽车线束、家用电器、船舶等众多领域。
<ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>标识管</b>：包括 135 度热缩标识管、低烟无卤高阻燃标识管、标识卡等</li> </ul>		船舶、轨道交通、通讯、精密仪器等领域。
<ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>连续母排保护套管</b>：包括 1kV、10kV、20kV、35kV 等多种规格</li> </ul>		电力行业、通信、汽车、船舶等领域。

公司自成立以来一直精耕于国内热缩材料行业，是热缩材料行业龙头企业之一。公司电子产品在国内占据较大的市场份额，特别是在电器、电子元器件等传统领域中的市场份额较大。公司通过不断加大研发投入，致力于产品结构的优化和产品品类的丰富，进一步提高公司品牌知名度，在国内产业结构升级和国产化替代的契机下，不断巩固电子产品的市场竞争力，实现公司产品在不同运用领域的

持续扩展和延伸。

### (2) 电力系列产品

电力系列产品主要涵盖各应用领域及各电压等级的电缆附件、可分离连接器等，具备为电缆与输配电线路提供保护、连接和固定等功能。公司电力产品具有施工科学方便、绝缘强度高、性能可靠等优点，广泛应用于发电、配电、成套设备、轨道交通、石油化工等领域。主要产品示意图如下：

主要产品大类	图示	应用领域
● 核级电缆附件		核电领域
● 高压电缆附件		高压输电领域
● 冷、热缩电缆附件		发电、配电、成套设备、 轨道交通、化工、冶金、 高铁等领域
● 可分离连接器		电气设备

电力行业对企业资质及产品品质、技术要求较高，产品需求主要通过招投标等方式进行，经过多年的积累与发展，公司凭借产品种类齐全、性能稳定，以及材料与结构自主研发等优势，在电力电缆附件细分行业中的规模总量处于前列水平。随着国家能源转型的发展需求及智能电网新能源体系的建设，公司在继续强化传统中、低压市场优势之外，大力进行高压产品的市场拓展，并加快高压、风电、光伏电缆附件及智能化产品的开发，不断保持并扩大在行业中的影响力。

### (3) 电线系列产品

电线系列产品主要包括高速通信线、汽车线、工业线及消费电子线等类别产品，电线业务在品质稳定性、产品品类及规模化生产能力等方面具有较强竞争优势。公司电线类重点产品主要专注于高速通信设备、工业、乘用车和新能源汽车、消费电子设备配线等核心市场。主要产品横截面示意图如下：

主要产品名称	电线横截面图示	应用领域
● 高速通信线		数据中心、服务器等
● 汽车线	 新能源汽车线    车载通信线    汽车花线	汽车领域
● 工业线	 机器人线缆    工业线缆	工业机器人、服务机器人、特种机器人及工业各类设备、机床等设备中
● 消费电子类电线	 电器装备线缆    单芯屏蔽线    电源线	工业、消费电子设备、影音通讯系统等领域

公司电线系列产品由乐庭智联经营，乐庭智联在电线行业深耕多年，拥有一支强大的研发技术团队，通过多年的技术积累，乐庭智联掌握全部重点产品的核心技术。经过近几年对产品品类的战略调整，不断聚焦，重点产品所占比重稳步提升；未来公司及子公司乐庭智联将坚持“技术领先，品质领先”，根据市场发展趋势持续聚焦重点产品，不断提升自主研发能力，加大市场开拓力度，以进一步提升市场竞争力。

#### （4）新能源系列产品

##### 第一、风力发电业务

报告期内风力发电业务平稳运行，青岛风电河头店、东大寨及河崖风电场总容量为 144.2MW，上述三个风力发电场 2023 年半年度上网电量为 1.75 亿千瓦时，所发电量全部销售给国网山东省电力公司烟


台供电公司。

## 第二、新能源汽车业务

新能源汽车业务方面相关产品主要有电动汽车充电枪、车内高压线束、高压连接器及充电座等。

目前公司直流充电枪产品在国内市场上认可度和占有率较高，大功率液冷充电枪也已经形成小批量销售。

主要产品示意图如下：

主要产品名称	图示	应用领域
● 电动汽车充电枪		充电桩
● 高压线束		
● 高压连接器		新能源领域商用车、物流车及乘用车
● 国标交直流充电座		

随着国内新能源汽车车辆技术的不断创新、充电设施体系的逐步完善，新能源汽车保有量日益提升，公司将继续保持在国内直流枪市场的竞争优势，并紧贴市场需求，持续推进液冷充电枪等大电流快速充电枪产品及材料开发项目，同时不断完善欧标、美标交流枪和直流枪产品序列，拓展国际市场。未来随着新能源行业市场需求的变化，公司将紧跟市场及客户需求提供定制化开发，持续推进技术和成本领先

及差异化策略，提高产品的市场竞争力。

## 2、公司主要业务研发成果

公司依托自主研发，根据市场前景调研情况进行主动研发和根据客户需要进行订制研发相结合，在持续的研发过程中，完成技术积累、创新，不断研制出满足市场需求的新产品。截至 2023 年 6 月 30 日，公司拥有有效专利一千八百余项，其中发明专利三百余项，拥有有效注册商标五百余项；2023 年上半年，新增授权专利一百余项，其中发明专利二十六项，新增注册商标二十余项。

报告期内，公司各业务取得的研发成果如下：

### （1）电子产品方面

第一，汽车方面：公司通用型及全阻燃 125℃半硬质热缩双壁管产品，正式获得北美通用全球认可报告，进一步扩展了公司在燃油车发动机舱与新能源高、低压线束等应用领域的产品种类，为公司深入汽车市场奠定坚实基础。

第二，医疗方面：公司 MT-CCB 聚烯烃医疗热缩管在更薄、更小尺寸上实现新的技术突破，产品具备表面光滑和柔韧性好等优势，该产品主要应用于医疗器械领域。

### （2）电力产品方面

第一，高压产品方面：公司自主设计研发的 330kV、500kV 超高压电缆附件在电力工业电气设备质量检验检测中心一次性通过了预鉴定试验，标志着公司成为国内可生产超高压电缆附件的厂家之一，为公司超高压电缆附件的市场开拓及超高压直流电缆附件的研发工作打下了坚实的基础。

第二、风电产品方面：完成了 66kV 海上风电可分离连接器和应力体材料的研制及工艺探索，解决了产品量产工艺问题并顺利取得 SGS 试验检测报告。

第三，智能化产品方面：公司自主研发的电缆状态在线监测装置，能够利用物联网无线通讯技术、低功耗传感技术，实现对电缆及电缆附件运行状态的在线监测和自动灭火；该产品适用于 10-500kV 电缆系统，能为实现电网安全稳定运行、智慧高效运维，提供可靠数据分析及诊断决策的智能在线监测解决方案。

### （3）电线产品方面

第一，高速通信线方面：公司已完成 800G 高速通信线的开发，该产品线材柔软、线径小，具有高频率、高传输速度的性能，目前部分规格已通过客户验证；该产品的成功开发标志着公司在高速通信线领域的技术水平得到进一步的提升。

第二，汽车工业线方面：成功开发 1G 与 10G 共用车载以太网线缆，可以满足 1G 与 10G 以太网统一线材结构及性能的要求，具有广阔的市场前景。

### （4）新能源汽车业务产品方面

报告期内，公司完成了欧、美标交直流一体充电枪的开发，并完成了欧标直流枪的认证工作，丰富了公司充电枪在海外市场的产品序列。

### 3、公司主要业务经营模式

(1) 采购模式：公司推行信息化和数字化采购建设，实行供应链线上协同，规范采购流程、提升采购效率；生产所需的原材料由采购部负责从公司供应商资源池中的合格供应商处统一采购，发挥集采的谈判和价格优势，优化供应链资源，有效降低采购综合成本。

(2) 生产模式：根据客户对产品的需求特性，采取“以销定产，适当库存”生产模式。针对常规、标准产品，公司根据市场需求设定常规、标准产品的安全库存量，随时满足客户的需求；针对特殊结构及性能的产品，公司根据客户需求采取下单订制方式生产，按交期交货，及时满足客户的个性化需求。

充分利用多基地优势，合理安排细分产品的生产地，发挥规模效益优势，就近满足市场需求；严格按照安全生产体系要求，不断推动生产设备的改良和更新，降低生产能耗、践行环保职责；持续推进标准化、自动化、精益化生产，提升产品性能，保持品质稳定。

(3) 销售模式：公司实行多品牌产品策略，对市场细分客户采用不同的品牌策略，各品牌定位清晰、客户群体明确，满足不同客户的多元化需求。设置点多面广的营销网络，销售分公司及办事处遍布全国，以及部分海外地区，力争营销网络广覆盖，全力拓展市场的深度和宽度。销售渠道采用直销与经销相结合的销售模式，辅以电子商务线上销售，通过多渠道销售，快速掌握市场动态，确保客户需求得到满足。

#### (三) 2023 年上半年总体经营业绩情况

2023 年上半年度，受国内外整体市场需求不及预期、国际关系紧张以及消费相关下游行业低迷等众多因素影响，公司电线业务板块受到了较大影响；由于新能源汽车产业政策持续推动，新能源汽车充电基础设施充电桩的加速建设，公司新能源汽车业务相关产品保持着良好的增长态势；随着国内经济的稳步复苏，作为公司传统优势产业的电子和电力业务板块维持了较为稳健的增长。

面对外部经济环境的压力与挑战，公司坚定“新材料、新能源”的战略目标，不断优化产品结构、提升自动化水平和经营管理效率，持续打造并巩固在研发创新、成本管控、供应稳定和营销广覆盖等多维度的竞争优势，公司业绩得以平稳发展。报告期内，公司实现营业收入 253,386.71 万元，较去年同期下降 0.19%；实现归属于上市公司股东的净利润 29,321.07 万元，较去年同期增长 0.60%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 27,571.33 万元，较去年同期增长 3.77%。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术优势



公司连续多年被评为国家级高新技术企业，始终坚持科技创新理念，一直致力于先进高分子材料研发，新产品、新工艺开发及改进。经过多年的技术积累和自主开发，公司已拥有专业的技术研发团队，拥有全部产品自主知识产权和多项国际、国内发明专利，先后获得了多项荣誉证书，获评“深圳市重点企业研究院”。2022 年度，公司顺利通过“国家知识产权优势企业”复核，有利于公司进一步强化知识产权的运用实施，建立技术竞争优势。公司倡导科技创新引领行业发展，未来公司将不断增强研发软硬件实力，积极推进各项创新项目，在辐射交联热缩材料、冷缩电缆附件、新能源充电枪、特种高分子新材料、高端线缆等领域建立技术优势，并致力于自动化及智能化制造，以提升生产效率，保持公司在市场的竞争优势。

## 2、成本优势

公司坚持成本领先战略，实行精细化的成本管理，注重生产和采购环节的成本管控。公司坚持紧抓生产运营管理，通过大力推行自动化、信息化、智能化、规模化及精益化生产，实现生产环节的降本增效；持续优化采购管理模式，引入 SRM 采购供应管理系统，通过数字化管理和高效寻源，竞标优选供应商，实现采购环节的降本增效。通过实施成本领先战略不断增强公司的成本竞争优势。公司以客户导向、高质量及优服务为经营理念，致力于做好提升产品质量与降低成本的有效平衡。

## 3、营销优势

公司在深圳、惠州、东莞、上海、常州、天津、青岛及越南等地设有多个生产基地，在国内多个大中城市开设销售分公司/办事处，国内、外合作经销商数千家，形成点多面广的营销网络；完善的营销体系布局，奠定了优质及时的配送货服务基础。公司以客户为中心、以竞争为活力，始终坚持营销团队的专职化发展，建立专业化的营销队伍，加强多品牌产品策略建设，灵活采用多渠道销售模式，满足客户的个性化需求。

## 4、品牌优势

公司拥有的 WOER、LTK、KTG 等产品品牌在业内拥有良好的口碑。公司相继荣获“中国驰名商标”、“最具影响力的深圳知名品牌”等荣誉称号。公司使用在商标注册用商品和服务国际分类第 17 类绝缘材料、电线绝缘物、电力网络绝缘体商品上的“WOER 及图”注册商标被国家工商行政管理总局商标局评定为驰名商标。

## 5、新材料与新能源协同发展优势

公司坚持“新材料+新能源”为主要发展方向，持续致力于新材料、新能源领域纵深发展，增强公司科技创新和产业整合能力，实现集合效应和协同作用。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,533,867,144.33	2,538,680,501.84	-0.19%	
营业成本	1,724,299,416.13	1,747,445,662.16	-1.32%	
销售费用	160,226,549.25	154,549,542.08	3.67%	
管理费用	130,369,700.89	120,163,333.03	8.49%	
财务费用	27,389,234.45	38,179,604.04	-28.26%	报告期内财务费用较去年同期减少 1,079.04 万元，主要是有息负债同比减少以及利率下降所致。
所得税费用	38,573,850.13	33,016,322.01	16.83%	
研发投入	135,956,441.50	147,661,263.12	-7.93%	
税金及附加	22,680,197.19	18,738,769.37	21.03%	
信用减值损失	1,957,117.17	6,309,203.05	-68.98%	报告期内信用减值损失较去年同期减少 435.21 万元，主要是计提应收账款坏账损失减少所致。
资产减值损失	-323,347.85	1,042,985.51	-131.00%	报告期内资产减值损失较去年同期减少 136.63 万元，主要是一年以上账龄的合同资产余额减少，导致计提的合同资产减值损失减少。
其他收益	21,813,849.78	30,221,696.27	-27.82%	
投资收益	2,198,665.91	3,222,711.23	-31.78%	报告期内投资收益较去年同期减少 102.40 万元，主要是其他权益工具投资-鹏鼎创盈分红款较去年同期减少所致。
归属于上市公司股东的净利润	293,210,680.84	291,474,739.78	0.60%	
经营活动产生的现金流量净额	262,922,659.93	240,335,992.17	9.40%	
投资活动产生的现金流量净额	-156,049,747.96	-95,650,324.92	-63.15%	报告期内投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 6,039.94 万元，主要是子公司增加结构性存款和定期存款投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-87,234,557.79	-106,859,081.89	18.36%	
现金及现金等价物净增加额	21,667,360.65	46,713,378.20	-53.62%	报告期内现金及现金等价物净增加额较去年同期减少 2,504.60 万元，主要是投资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

#### 综合销售毛利率情况

项目	2023年上半年	2022年上半年	2021年上半年	本年半年度比上年半年度增减	与同行业相差超过30%原因
销售毛利率	31.95%	31.17%	37.07%	增长0.78个百分点	不适用

说明：

报告期内产品综合毛利率为 31.95%，较去年同期增长 0.78 个百分点。其中：电子产品毛利率 34.27%，较去年同期上升 1.79%；电力产品毛利率 39.74%，较去年同期增长 1.34%；电线产品毛利率为 14.88%，较去年同期下降 5.84%，主要是本报告期电线产品销售下降以及销售结构变化所致；新能源产品毛利率为 36.44%，较去年同期下降 1.80%。

#### 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,533,867,144.33	100%	2,538,680,501.84	100%	-0.19%
分行业					
新材料	2,190,188,506.04	86.44%	2,266,032,733.63	89.26%	-3.35%
新能源	343,678,638.29	13.56%	272,647,768.21	10.74%	26.05%
分产品					
电子产品	1,029,553,494.31	40.64%	979,282,056.09	38.57%	5.13%
电力产品	525,810,014.09	20.75%	467,910,486.98	18.43%	12.37%
电线产品	554,727,095.69	21.89%	746,137,691.86	29.39%	-25.65%
新能源	343,678,638.29	13.56%	272,647,768.21	10.74%	26.05%
其他	80,097,901.95	3.16%	72,702,498.70	2.86%	10.17%
分地区					
华南地区	880,155,934.48	34.74%	888,050,211.11	34.98%	-0.89%
华东地区	897,258,832.84	35.40%	825,985,214.78	32.54%	8.63%
海外地区	326,265,709.33	12.88%	347,572,224.31	13.69%	-6.13%
其他地区	430,186,667.68	16.98%	477,072,851.64	18.79%	-9.83%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
新材料	2,190,188,506.04	1,505,870,317.13	31.24%	-3.35%	-4.63%	0.92%
新能源	343,678,638.29	218,429,099.00	36.44%	26.05%	29.71%	-1.80%
分产品						
电子产品	1,029,553,494.31	676,737,056.13	34.27%	5.13%	2.35%	1.79%
电力产品	525,810,014.09	316,857,331.91	39.74%	12.37%	9.94%	1.34%
电线产品	554,727,095.69	472,196,870.96	14.88%	-25.65%	-20.17%	-5.84%
新能源产品	343,678,638.29	218,429,099.00	36.44%	26.05%	29.71%	-1.80%
其他	80,097,901.95	40,079,058.13	49.96%	10.17%	5.10%	2.41%
分地区						
华南地区	880,155,934.48	530,576,520.52	39.72%	-0.89%	-7.99%	4.66%
华东地区	897,258,832.84	611,441,185.04	31.85%	8.63%	14.88%	-3.72%
海外地区	326,265,709.33	246,904,517.67	24.32%	-6.13%	-9.78%	3.06%
其他地区	430,186,667.68	335,377,192.90	22.04%	-9.83%	-8.08%	-1.48%

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,198,665.91	0.62%	1、按照权益法核算确认的投资收益 49.68 万元 2、当期收到股利收入 166.27 万元 3、处置交易性金融资产取得的投资收益 3.92 万元	第 1 点具有可持续性，第 2、3 点不具有可持续性
资产减值	323,347.85	0.09%	合同资产减值损失、存货跌价损失等	否
营业外收入	1,027,639.92	0.29%	其他与日常活动无关的政府补助、固定资产处置利得等	否
营业外支出	1,782,399.07	0.50%	固定资产处置损失等	否
其他收益	21,813,849.78	6.12%	政府补助	增值税即征即退具有持续性，其他政府补助不具有持续性
信用减值损失	-1,957,117.17	-0.55%	坏账损失	是

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	912,691,453.79	10.72%	864,564,615.29	10.38%	0.34%	
应收账款	1,894,082,891.53	22.24%	1,782,550,878.50	21.40%	0.84%	
合同资产	36,140,559.60	0.42%	18,727,412.72	0.22%	0.20%	本报告期末合同资产余额为 3,614.06 万元，较期初增加 1,741.31 万元，主要是报告期按照合同履行进度确认的应收款项增加所致。
存货	644,411,200.67	7.57%	701,250,820.06	8.42%	-0.85%	
投资性房地产	13,720,320.49	0.16%	14,342,371.30	0.17%	-0.01%	
长期股权投资	48,921,064.40	0.57%	48,424,217.21	0.58%	-0.01%	
固定资产	2,496,538,819.46	29.32%	2,522,968,544.79	30.30%	-0.98%	
在建工程	143,757,079.15	1.69%	131,474,564.82	1.58%	0.11%	
使用权资产	42,832,467.24	0.50%	52,505,517.90	0.63%	-0.13%	
短期借款	696,377,630.46	8.18%	593,542,303.98	7.13%	1.05%	
合同负债	69,846,936.10	0.82%	71,105,728.61	0.85%	-0.03%	
长期借款	663,443,168.67	7.79%	554,674,969.67	6.66%	1.13%	
租赁负债	36,685,874.13	0.43%	37,543,075.70	0.45%	-0.02%	
交易性金融资产	30,000,000.00	0.35%	0.00	0.00%	0.35%	本报告期末交易性金融资产账面价值为 3,000 万元，较期初增长 100%，主要是报告期新增结构性存款所致。
应收票据	349,362,708.96	4.10%	381,239,773.10	4.58%	-0.48%	
应收款项融资	187,171,467.27	2.20%	152,586,091.18	1.83%	0.37%	本报告期末应收款项融资余额为 18,717.15 万元，较期初增加 3,458.54 万元，主要是报告期收到出票人为信用评级较高的银行承兑汇票增加所致。
其他权益工具投资	194,119,693.74	2.28%	161,121,936.03	1.93%	0.35%	本报告期末其他权益工具投资账面价值为 19,411.97 万元，较期初增加 3,299.78 万元，主要是报告期其他权益工具投资公允价值增长所致。
无形资产	281,816,081.53	3.31%	283,155,443.14	3.40%	-0.09%	
其他非流动资产	90,587,299.06	1.06%	47,849,010.39	0.57%	0.49%	本报告期末其他非流动资产账面价值为

						9,058.73 万元，较期初增加 4,273.83 万元，主要是报告期新增定期存款 3,000 万元，以及预付设备款增加所致。
应付票据	312,125,512.10	3.67%	285,912,559.19	3.43%	0.24%	
应付账款	597,773,738.08	7.02%	696,531,067.00	8.36%	-1.34%	
应交税费	61,688,310.85	0.72%	97,828,734.75	1.17%	-0.45%	本报告期末应交税费余额为 6,168.83 万元，较期初减少 3,614.04 万元，主要是报告期缴纳缓交优惠政策到期的税金，以及缴纳上年企业所得税所致。
一年内到期的非流动负债	312,461,149.02	3.67%	530,418,047.14	6.37%	-2.70%	本报告期末一年内到期的非流动负债余额为 31,246.11 万元，较期初减少 21,795.69 万元，主要是报告期偿还到期的“20 沃尔 01”公司债所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
乐庭电线（越南）有限公司	设立	净资产 586.61 万元	越南	独资经营	控股并派出管理团队	报告期亏损 87.18 万元	0.13%	否
沃尔国际（新加坡）有限公司	设立	净资产 1,522.23 万元	新加坡	独资经营	控股并派出管理人员	报告期盈利 440.60 万元	0.30%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投	161,121,936.03	0.00	32,997,757.71	0.00	0.00	0.00	0.00	194,119,693.74

资								
上述合计	161,121,936.03	0.00	32,997,757.71	0.00	0.00	0.00	0.00	194,119,693.74
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	91,203,827.91	银行承兑汇票保证金、保函保证金、台账保证金等
应收票据	8,771,447.66	借款质押
固定资产	362,187,973.84	借款抵押
无形资产	52,506,164.78	借款抵押
应收款项融资	10,374,860.64	票据质押
应收账款	46,897,947.08	借款质押
合计	571,942,221.91	

注：截至 2023 年 6 月 30 日，纳入合并报表范围的子公司长园电子（集团）有限公司之股权，母公司账面长期股权投资价值 1,192,500,000.00 元被质押用于取得银行借款。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
97,801,966.68	113,384,049.85	-13.74%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
惠州市三和新材料产业园项目	自建	是	新材料行业	384,800	46,146,700	自筹资金	0.32%	尚未开工建设	尚未开工建设	不适用	2023年01月06日	详见《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于在惠州市惠阳区三和街道投资建设沃尔新材料产业园项目的公告》（公告号 2023-004）。
沃尔核材华中区域新材料产业园项目	自建	是	电线系列、电力系列、发泡材料系列等现有产品以及新增业务产品相关行业。	13,810,650.47	76,009,610.47	自筹资金	5.08%	尚在建设中	尚在建设中	不适用	2022年04月12日	详见《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于同意与武汉市蔡甸区人民政府签署《项目投资协议书》的公告》（公告号 2022-018）。
合计	--	--	--	14,195,450.47	122,156,310.47	--	--	0	0	--	--	--



4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000881	中广核技	16,464,971.72	公允价值计量	12,137,995.75	0.00	751,772.64	0.00	0.00	0.00	12,889,768.39	其他权益工具投资	中广核金沃股权置换
境内外股票	600525	长园集团	265,960,475.15	公允价值计量	128,983,940.28	0.00	32,245,985.07	0.00	0.00	0.00	161,229,925.35	其他权益工具投资	自长期股权投资转换
合计			282,425,446.87	--	141,121,936.03	0.00	32,997,757.71	0.00	0.00	0.00	174,119,693.74	--	--

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	发行公司债	29,682	0	29,687.75	0	0	0.00%	0	-	
合计	--	29,682	0	29,687.75	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>2020年6月，公司向合格投资者公开发行面值总额3亿元的2020年公司债券（第一期），本期债券募集资金扣除承销费后的净额为29,682万元。截至报告期末，募集资金专户累计收到银行存款利息收入6.63万元、发生手续费支出0.13万元，公司累计投入募集资金29,687.75万元，募集资金专户余额为0.75万元（该余额为20沃尔01公司债还本付息过程中产生的存款利息）。本期募集资金已于2023年6月26日正式摘牌，公司已按时足额归还本息。</p>										

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
偿还商业银行贷款、	否	29,682	29,682	0	29,687.75	100.00%			不适用	否

调整债务结构及补充公司流动资金										
承诺投资项目小计	--	29,682	29,682	0	29,687.75	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	29,682	29,682	0	29,687.75	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）						不适用				
项目可行性发生重大变化的情况说明						不适用				
超募资金的金额、用途及使用进展情况						不适用				
募集资金投资项目实施地点变更情况						不适用				
募集资金投资项目实施方式调整情况						不适用				
募集资金投资项目先期投入及置换情况						不适用				
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况						不适用				
项目实施出现募集资金结余的金额及原因						不适用				
尚未使用的募集资金用途及去向						不适用				
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况						无				

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
常州市沃尔核材有限公司	子公司	电子、电力产品	50,000,000.00	676,510,894.53	581,220,829.24	168,409,668.62	22,360,900.15	20,983,707.43
上海科特新材料股份有限公司	子公司	功能高分子材料、线路防护元器件及配件	94,520,000.00	472,670,078.36	267,341,460.89	157,159,999.91	25,843,073.37	25,413,890.88
香港沃尔贸易有限公司	子公司	贸易、投资	358,128,711 (港币)	1,541,846,989.76	902,251,245.96	562,098,920.86	24,077,224.27	21,501,535.89
青岛沃尔新源风力发电有限公司	子公司	风电场的开发、建设及运营	440,000,000.00	1,090,434,383.98	898,233,476.88	87,574,507.95	59,743,968.52	47,750,601.75
深圳市沃尔新能源电气科技股份有限公司	子公司	新能源汽车相关产品	73,378,200.00	468,657,857.72	179,209,506.16	263,531,072.66	36,017,480.18	32,287,239.31
长园电子(集团)有限公司	子公司	电子产品	120,000,000.00	1,375,133,332.33	1,119,625,576.75	447,866,364.62	44,399,158.19	37,650,364.35

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海林新源风力发电有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济环境及政策风险：公司经营与国家的宏观经济环境和产业政策联系紧密，易受国家相关政策的影响，国民经济发展的周期波动、自然灾害、国家产业发展方向等方面政策变化可能对公司的生产经营造成影响。

应对措施：公司将加强政策研判和市场研究，关注国家宏观政策、经济形势和市场动向，针对相关变化及时作出应对措施，提高公司相关工作，尤其是战略规划、市场营销和技术研发等工作的前瞻性和针对性。紧跟宏观政策及产业政策调整的步伐，做到精心组织，精准发力，提高市场敏感度以及拓宽产品覆盖面，平抑宏观经济环境及政策波动对公司的影响。

2、行业风险：公司秉承客户导向、高质量及优服务的经营理念获得市场的认可，已经成为行业领先的企业之一。若行业竞争格局或政策发生变化，仍可能出现市场竞争加剧、产品价格下调等情形，将会对公司的经营业绩产生风险。

应对措施：公司将积极跟踪行业竞争态势，把握行业风向，积极灵活调整市场策略和经营管理策略，及时对可能出现的行业竞争和挑战作出应对措施。同时，公司也将充分利用原有的领先优势，发挥行业内品牌效应，提高市场占有率，进一步扩大影响力，提升竞争水平。

3、原材料成本上升风险：公司产品的主要原材料为铜材及石油附属产品，成本占产成品的比重较大，且铜及石油附属产品等原材料价格受国际市场大宗商品价格的波动影响较大。原材料价格的波动给公司生产成本控制带来风险和困难，可能影响公司的盈利水平。

应对措施：公司将积极跟踪国内外主要原材料价格的变化趋势，与上游供应商建立和保持良好的沟通和合作关系，提高原材料采购管理水平和议价能力，有针对性做好相关的采购预测及计划管理，以降低价格的波动风险。同时，公司将充分发挥集采的谈判和价格优势，优化供应链资源，并做好内部成本管理，有效降低采购综合成本，提高盈利水平。

4、管理风险：随着公司业务、资产、人员规模的不不断扩大，公司组织结构和管理体系日趋复杂，公司在资源整合、人力资源管理、内部控制等方面均面临新的挑战，运营管理的难度不断提高。经营决策和风险控制的难度增加，对公司管理制度和管理能力等方面都提出了较高的要求。

应对措施：公司将根据规模扩展情况以及发展需要，加强对子公司管理层的培训和管理，强调企业思想文化的统一协调，在统一公司决策机制、风险控制管理体系的基础上，做好各业务板块间的资源共享；进一步完善公司的治理结构，建立健全公司的长效激励机制，优化晋升渠道，积极吸纳外部的优秀人才，充分调动员工的积极性与创造性；建立内部反馈机制，依据管理需求强化管理机制，探索新型管理模式，并通过加强培训及监督力度，提高团队整体管理水平。

5、技术风险：近年来科技发展升级步伐明显加快，未来将面向智能制造方面高速发展，面对产品、技术和服务模式的更新迭代，公司要保持行业领先地位，必须坚持持续的研发投入，保持技术领先。目前公司虽然在行业内拥有知名品牌和行业领先技术，但仍然无法避免潜在竞争对手的出现，若公司无法持续保持技术领先优势，将有可能导致公司面临技术被超越失去领先地位和竞争力降低的风险。

应对措施：公司将持续重视研发投入，加强技术人才队伍建设，持续与相关产学研单位展开良好合作，及时把握最新的技术发展形势及潜在机会。在保持国内行业技术领先水平的基础上，加大新产品研发力度，同时公司将视需要引入外部优秀技术人才及整合内部研发力量，保持技术团队整体领先优势。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	18.11%	2023 年 01 月 05 日	2023 年 01 月 06 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-001），该次会议决议公告刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com)。
2022 年年度股东大会	年度股东大会	17.77%	2023 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 09 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-033），该次会议决议公告刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com)。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司倡导低碳环保的绿色办公方式，在日常经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等环保方面的法规，报告期内未出现因环境保护违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司各生产基地坚持推进节能减排，继续深入推广集中真空改造，空压机余热回收，电磁加热与永磁电机等新节能技术措施实验论证。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司倡导低碳环保的绿色办公方式，在日常经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等环保方面的法规，报告期内未出现因环境保护违法违规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司自成立以来一直坚持与社会、股东、债权人、客户及供应商等多方共赢的原则，秉持“企业成功、员工幸福、回报社会”的企业使命，以科学的管理措施持续推动公司治理的优化改善，在不断为股东创造价值的同时，积极承担社会责任，履行企业公民应尽的义务，坚持做到经济效益、社会效益与环



境效益并重，促进社会和谐发展。

#### 1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和上市公司治理规范性文件的要求，不断完善公司内控体系和法人治理结构，规范运作，始终把依法合规经营、诚实守信发展作为公司发展的基本准则。报告期内，公司严格规范股东大会的召集、召开和表决程序，积极采用现场投票与网络投票相结合的方式，保证股东充分行使其表决权，并就中小投资者的表决进行单独计票，充分保护中小投资者权益；公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，真实、准确、完整、及时的披露公司相关信息，并进一步加强投资者关系管理工作，通过网上业绩说明会、深交所互动易平台、线上线下调研活动、投资者专线电话、专用电子邮箱等多种方式，积极主动与投资者开展沟通交流，帮助投资者更深入地了解公司的经营发展情况，保障广大投资者的知情权。

#### 2、职工权益保护

公司依照《公司法》、《劳动合同法》、《妇女权益保障法》等相关法律法规，充分尊重和保护员工的各项合法权益，注重员工的人身安全、劳动保护和身心健康。公司通过建立完善的绩效考核和薪酬体系，有效激发员工的工作积极性和主动性；建立安全生产责任机制，不定期组织员工参加安全知识培训和演练，提高员工安全素养和安全技能水平；为员工提供多元化学习平台和职业技能培训，建立公开透明的员工晋升通道；高度重视企业文化建设，为员工营造良好的文体活动、人文关怀等方面的氛围，设立了图书室、心理咨询室、乒乓球室等文体娱乐场所，并组织趣味运动会、篮球赛、乒乓球赛等各项有奖活动，关爱员工的身心健康，提升员工的幸福感和归属感。

#### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司始终不渝地奉行客户导向、高质量及优服务的经营理念，在深入了解行业长期发展方向和产品应用需求的基础上，特别注重与上下游供应商、客户的战略共赢，形成资源共享、优势互补、协同聚合的供应链合作机制，以不断创新的科技水平，为客户提供优质的产品和服务。公司努力营造公平、健康的商业环境，建立了包括《内部审计管理制度》、《反商业贿赂管理作业指导》、《反商业贿赂自检表》、《采购招标管理规定》等多项内部控制制度，严格遵守反商业贿赂和不正当竞争等法律法规的要求，切实保障公司、供应商和客户的合法权利。

#### 4、环境保护与可持续发展

公司积极响应“双碳”政策，实施绿色发展战略，合理利用能源，节能降耗，实现企业与环境友好可持续发展。在生产经营方面，严格执行国家环保法律法规和地方政府的环保要求，建立完善的节能减排制度和高效的环境管理体系，不断升级公司生产设备及辅助配套设施的环保标准，高度重视废弃物的管理工作，严格实施废弃物分类处理，合规处置危险固废，促进无害废弃物的回收利用。在技术创新方

面，公司每年投入大量研发资金，促进企业的技术革新、降低企业生产成本、提高企业生产效率，为创建节约型社会作出一份贡献。在环保宣传方面，将环保理念贯彻到企业文化当中，组织员工进行环境保护知识培训，通过办公系统、宣传栏、微信公众号、张贴节能环保标语等方式强化环保宣传力度，并专设公司能源监督管理小组，负责督导公司办公能耗管理工作。

#### 5、公共关系和社会公益事业

公司致力于不断提升企业的社会价值，深刻践行上市公司社会责任感，积极纳税、发展就业岗位，参加行业协会、标准化组织活动，为行业技术水平提升、行业共同发展等方面作出贡献。

报告期内，公司积极参加助力教育事业的相关活动，向广东省教育基金会捐赠绿色爱心电脑共 119 台，用于提供给广东省革命老区、边远山区的农村学校。公司子公司积极响应当地政府的号召，以实际行动回馈所在农村地区，向常州市金坛区金城镇庄城村民委员会捐赠 3 万元。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大的诉讼、仲裁事项汇总(原告、申请人)	5,749.39	否	作为原告或申请人的案件合计34宗,其中5宗处于诉前调解阶段、5宗处于一审待开庭阶段、2宗处于一审调解履行阶段、1宗处于二审待开庭阶段、2宗处于待申请强制执行阶段、10宗处于强制执行阶段、1宗案件处于执行完毕待解决其他相关事宜阶段、8宗案件处于申报债权阶段。	部分诉讼(仲裁)在审理阶段、部分诉讼(仲裁)已在执行阶段,均对公司影响较小	按照法律法规执行	不适用	不适用
未达到重大的诉讼、仲裁事项汇总(被告、被申请人)	611.97	否	作为被告或被申请人的案件合计29宗,其中4宗处于一审待开庭阶段、1宗处于仲裁待出判决阶段、4宗处于二审待开庭阶段、3宗处于二审待判决阶段、2宗案件处于二审判决待执行阶段、15宗案件处于被强制执行阶段。	部分诉讼(仲裁)在审理阶段、部分诉讼(仲裁)已在执行阶段,均对公司影响较小	按照法律法规执行	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
南京苏沃新材料有限公司	大股东兄弟控制的公司	销售产品	电子、电力产品	市场定价	市场定价	-0.33	0.00%	44.25	否	月结 30 天	不适用	2023 年 04 月 15 日	详见披露在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网的《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-019)
南关区沃尔电力器材经销处	持股 5%以上股东关系密切家庭成员的企业	销售产品	电子、电力产品	市场定价	市场定价	127.50	0.05%	398.23	否	月结 90 天	不适用		
深圳市同锐凯新材料有限公司	持股 5%以上股东关系密切家庭成员担任高级管理人员的企业	采购产品	原材料(胶料)	市场定价	市场定价	10.40	0.01%	53.10	否	月结 30 天	不适用		
深圳市富佳沃尔科技企业(有限合伙)	公司与第一大股东控股的公司共同出资投资的企业	租赁	租赁办公楼	市场定价	市场定价	1.16	0.17%	2.31	否	月结 90 天	不适用		
深圳市合祁沃尔投资企业(有限合伙)		租赁	租赁办公楼	市场定价	市场定价	1.16	0.17%	2.31	否	月结 90 天	不适用		
合计				--	--	139.89	--	500.20	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2023 年 1 月 5 日召开第七届董事会第三次会议及第七届监事会第三次会议，审议通过了《关于控股子公司通过增资扩股实施员工股权激励计划暨关联交易的议案》，为进一步建立、健全公司控股子公司乐庭智联长效激励机制，吸引和留住优秀人才，乐庭智联通过增资扩股的方式对其管理层及核心员工进行股权激励。本次股权激励对象通过新设立的三家持股平台乐融壹号、乐融贰号及乐融叁号以间接持股的方式，以增资金额预计不超过 1,965.16 万元认购乐庭智联新增注册资本不超过 269.20 万股。本次股权激励完成后，乐庭智联的注册资本将由 12,110.50 万元人民币增加至不超过 12,379.70 万

元人民币。

报告期内，乐庭智联与乐融壹号、乐融贰号及乐融叁号签署了《增资协议》，乐庭智联已按协议约定收到了三家合伙企业的增资款共计人民币 1,914.06 万元（其中人民币 262.20 万元计入注册资本，人民币 1,651.86 万元计入资本公积），并完成了增资扩股的工商登记手续。本次增资完成后，公司通过香港沃尔持有乐庭智联 90.93% 的股权。乐庭智联仍为公司合并报表范围内控股子公司。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股子公司通过增资扩股实施员工股权激励计划暨关联交易的公告	2023 年 01 月 06 日	《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
关于控股子公司通过增资扩股实施员工股权激励计划暨关联交易的进展公告	2023 年 03 月 08 日	《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司控股子公司长园电子（东莞）有限公司与东莞市康业投资有限公司签署《厂房租赁协议书》，东莞市康业投资有限公司将位于东莞市大朗镇富民工业二园宝陂工业区全部土地和厂房出租给长园电子（东莞）有限公司，租金为 90 万元/月(含税)。2023 年上半年公司控股子公司长园电子（东莞）有限公司与东莞市康业投资有限公司实际发生的租金为 540 万元(含税)。

2、上海科特新材料股份有限公司与上海透明思考琉璃艺术品有限公司签署《房屋租赁合同》，上

海透明思考琉璃艺术品有限公司将位于上海市松江区佘山镇强业路 801 弄佘山高科技产业园 8 号楼整幢及 3 号楼三层租赁给上海科特新材料股份有限公司，年租金为 456.41 万元。2023 上半年实际租金为 114 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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



2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
惠州乐庭智联科技股份有限公司	2021 年 12 月 14 日	18,500	2022 年 10 月 10 日	2,123.24	连带责任担保	无	无	2022 年 10 月 10 日至 2023 年 10 月 12 日	否	否
			2023 年 01 月 12 日	1,117.20	连带责任担保	无	无	2023 年 01 月 12 日至 2023 年 07 月 12 日	否	否
			2023 年 02 月 14 日	4,977.00	连带责任担保	无	无	2023 年 02 月 14 日至 2023 年 11 月 15 日	否	否
			2023 年 02 月 14 日	222.68	连带责任担保	无	无	2023 年 02 月 14 日至 2023 年 12 月 20 日	否	否
上海长园电子材料有限公司	2021 年 12 月 14 日	5,000	2023 年 01 月 05 日	152.78	连带责任担保	无	无	2023 年 01 月 05 日至 2023 年 08 月 14 日	否	否
青岛沃尔新源风力发电有限公司	2022 年 04 月 29 日	22,000	2022 年 05 月 11 日	15,139.14	连带责任担保	无	无	2022 年 05 月 11 日至 2031 年 04 月 30 日	否	否
			2023 年 03 月 15 日	125.99	连带责任担保	无	无	2023 年 03 月 15 日至 2031 年 04 月 30 日	否	否
深圳市长园特发科技有限公司	2021 年 12 月 14 日	1,000	2023 年 05 月 26 日	222.58	连带责任担保	无	无	2023 年 05 月 26 日至 2023 年 12 月 28 日	否	否
	2022 年 12 月 20 日	4,500								
长园电子（东莞）有限公司	2022 年 12 月 20 日	5,000								

上海科特新材料股份有限公司	2022 年 03 月 19 日	1,000	2022 年 12 月 21 日	800.00	连带责任担保	无	无	2022 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 19 日	否	否
			2023 年 03 月 10 日	200.00	连带责任担保	无	无	2023 年 03 月 10 日至 2023 年 12 月 19 日	否	否
	2023 年 04 月 15 日	10,000	2022 年 07 月 20 日	1,235.27	连带责任担保	无	无	2022 年 07 月 20 日至 2023 年 09 月 22 日	否	否
			2023 年 03 月 22 日	1,500.00	连带责任担保	无	无	2023 年 03 月 22 日至 2024 年 06 月 09 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		19,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		8,518.23				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		65,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		27,815.88				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		19,500		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		8,518.23				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		65,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		27,815.88				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				5.98%						
其中:										

注：公司对惠州乐庭智联科技股份有限公司、上海长园电子材料有限公司及深圳市长园特发科技有限公司的担保额度已经 2022 年 1 月 13 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过，公司前述三家子公司的担保合同已在 2022 年度的授权有效期内签署完成，实际担保责任延续至报告期内发生。

采用复合方式担保的具体情况说明

## 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	18,000.00	3,000.00	0	0
合计		18,000.00	3,000.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
武汉市沃尔新材料有限公司	湖北大集建设集团有限公司、振发建设集团有限公司	沃尔核材华中区域新材料产业园项目	2022年11月18日、2022年12月30日			不适用		市场定价	5,347	否	无关联关系	截至本报告期末该合同尚在履行中		
武汉市沃尔核材电力技术有限公司	湖北省工业建筑集团安装工程有限公司		2023年01月13日			不适用		市场定价	5,098	否	无关联关系	截至本报告期末该合同尚在履行中		
乐庭电线(武汉)有限公司	振发建设集团有限公司		2023年01月13日			不适用		市场定价	5,180	否	无关联关系	截至本报告期末该合同尚在履行中		

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023 年 1 月 5 日，公司召开的第七届董事会第三次会议审议通过了《关于在惠州市惠阳区三和街道投资建设沃尔新材料产业园项目的议案》，同意公司全资子公司沃尔科技使用不超过人民币 35,000 万元在惠州市惠阳区三和街道投资建设沃尔新材料产业园项目，上述投资额包含土地购买价款人民币 4,411 万元。截至本报告期末，上述项目仍在推进中。

2、2023 年 4 月 13 日，公司召开的第七届董事会第四次会议审议通过了《关于拟出售股票资产的议案》，同意公司出售所持有长园集团股票共计 27,560,671 股及中广核技股票共计 1,566,193 股，并授权公司管理层根据股票市场行情择机进行处置。报告期内，公司未出售长园集团及中广核技股票。

3、2023 年 6 月 19 日，公司披露了《“20 沃尔 01”2023 年兑付兑息暨摘牌公告》，公司于 2023 年 6 月 26 日足额支付了 2020 年公司债券本金及 2022 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 21 日期间的利息。公司债“20 沃尔 01”于 2023 年 6 月 26 日正式摘牌。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2022 年 9 月 26 日，公司召开的第六届董事会第三十二次会议审议通过了《关于控股子公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》，根据公司的整体发展规划，结合公司控股子公司上海科特新材料股份有限公司（以下简称“上海科特”）的业务发展现状，其已符合北京证券交易所的上市条件。为更好地发展上海科特主营业务，同意上海科特申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市。截至报告期末，上海科特尚未完成上海证监局的辅导验收工作，仍处于辅导备案期。

2、2023 年 1 月 5 日，公司召开了第七届董事会第三次会议审议通过了《关于拟筹划控股子公司分拆上市的议案》《关于控股子公司通过增资扩股实施员工股权激励计划暨关联交易的议案》《关于控股子公司拟改制为股份有限公司的议案》，根据公司总体战略布局，为进一步聚焦主业，结合公司控股子公司乐庭智联业务发展现状，董事会同意启动乐庭智联分拆至深交所创业板上市工作。截至本报告期末，乐庭智联已完成增资扩股的股权激励计划及股份制改制的工商变更登记手续，已整体变更设立为股份有限公司。

3、2023 年 5 月 10 日，公司召开了第七届董事会第六次会议审议通过了《关于控股子公司参与司法拍卖竞买资产的议案》，东莞电子拟以不超过人民币 35,000 万元（不含税）的自筹资金参与迈科科

技位于东莞市大朗镇犀牛陂村美景西路的国有土地使用权、地上房屋建筑物及其他设备资产等资产组合（包括其下属子公司迈科新能源附着于迈科科技房屋建筑物上的相关资产）的司法拍卖。上述土地及房屋建筑物等资产已于 2023 年 5 月 23 日上午 10 时竞买结束，由于最终竞拍价格超出公司及控股子公司已审批的额度，东莞电子未能成功竞得上述拍卖资产。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	11,910,370	0.95%				-1,160,937	-1,160,937	10,749,433	0.85%
3、其他内资持股	11,910,370	0.95%				-1,160,937	-1,160,937	10,749,433	0.85%
境内自然人持股	11,910,370	0.95%				-1,160,937	-1,160,937	10,749,433	0.85%
二、无限售条件股份	1,247,988,192	99.05%				1,160,937	1,160,937	1,249,149,129	99.15%
1、人民币普通股	1,247,988,192	99.05%				1,160,937	1,160,937	1,249,149,129	99.15%
三、股份总数	1,259,898,562	100.00%				0	0	1,259,898,562	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周文河	9,717,681			9,717,681	高管锁定股	高管锁定股于每年年初按规定解锁 25%
王宏晖	945,950	945,950		0	离任届满，其所持有的本公司股份全部解除锁定	2023 年 5 月 4 日
向克双	717,562			717,562	高管锁定股	高管锁定股于每年年初按规定解锁 25%
马葵	304,125			304,125	高管锁定股	高管锁定股于每年年初按规定解锁 25%
王占君	214,987	214,987		0	离任届满，其所持有的本公司股份全部解除锁定	2023 年 5 月 4 日
王俊	3,825			3,825	高管锁定股	高管锁定股于每年年初按规定解锁 25%
邓艳	6,240			6,240	高管锁定股	高管锁定股于每年年初按规定解锁 25%
合计	11,910,370	1,160,937	0	10,749,433	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

单位：元

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	2020 年 06 月 22 日	4.58%	300,000,000	2020 年 07 月 03 日	300,000,000	2023 年 06 月 22 日	详见刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）发行结果公告》	2020 年 06 月 22 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								



## 其他衍生证券类

## 报告期内证券发行情况的说明

根据中国证券监督管理委员会的《关于核准深圳市沃尔核材股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2018]1712 号），公司经核准拟向合格投资者公开发行总额不超过 6 亿元的公司债券。

公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）于 2020 年 6 月 22 日发行完成，募集资金人民币 3 亿元，债券票面利率 4.58%，于 2020 年 7 月 3 日起在深交所集中竞价系统和综合协议交易平台双边挂牌交易，债券简称为“20 沃尔 01”，债券代码为“149152”。本期债券已于 2023 年 6 月 26 日摘牌。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	72,413	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
周和平	境内自然人	11.08%	139,563,801			139,563,801		
邱丽敏	境内自然人	7.12%	89,689,027	-2,500,000		89,689,027		
张跃军	境内自然人	3.89%	49,000,000	460,100		49,000,000		
全国社保基金一一六组合	其他	1.70%	21,452,300	21,452,300		21,452,300		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.69%	21,328,697	2,845,948		21,328,697		
玄元私募基金投资管理（广东）有限公司—玄元科新 109 号私募证券投资基金	其他	1.40%	17,598,300			17,598,300		
余军	境内自然人	1.23%	15,500,000	-114,225		15,500,000		
周文河	境内自然人	1.03%	12,956,908		9,717,681	3,239,227		
上海通怡投资管理有限公司—通怡青桐 1 号私募证券投资基金	其他	0.99%	12,500,000			12,500,000		
上海通怡投资管理有限公司—通怡青桐 3 号私募证券投资基金	其他	0.99%	12,500,000			12,500,000		

上海通怡投资管理有限公司一通怡青桐 6 号私募证券投资基金	其他	0.99%	12,500,000			12,500,000		
上海通怡投资管理有限公司一通怡芙蓉 17 号私募证券投资基金	其他	0.99%	12,500,000			12,500,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中周和平先生为公司第一大股东，截至本报告期末其直接持有本公司 11.08% 的股份；周文河先生为公司董事长，系公司第一大股东周和平先生之兄弟；上海通怡投资管理有限公司一通怡青桐 1 号私募证券投资基金、通怡青桐 3 号私募证券投资基金、通怡青桐 6 号私募证券投资基金、通怡芙蓉 17 号私募证券投资基金为周和平先生的一致行动人。邱丽敏女士为公司第二大股东，截至本报告期末其直接持有本公司 7.12% 的股份；玄元私募基金投资管理（广东）有限公司一玄元科新 109 号私募证券投资基金公司为邱丽敏女士的一致行动人。未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
周和平	139,563,801	人民币普通股	139,563,801					
邱丽敏	89,689,027	人民币普通股	89,689,027					
张跃军	49,000,000	人民币普通股	49,000,000					
全国社保基金一一六组合	21,452,300	人民币普通股	21,452,300					
香港中央结算有限公司	21,328,697	人民币普通股	21,328,697					
玄元私募基金投资管理（广东）有限公司一玄元科新 109 号私募证券投资基金	17,598,300	人民币普通股	17,598,300					
余军	15,500,000	人民币普通股	15,500,000					
上海通怡投资管理有限公司一通怡青桐 1 号私募证券投资基金	12,500,000	人民币普通股	12,500,000					
上海通怡投资管理有限公司一通怡青桐 3 号私募证券投资基金	12,500,000	人民币普通股	12,500,000					
上海通怡投资管理有限公司一通怡青桐 6 号私募证券投资基金	12,500,000	人民币普通股	12,500,000					
上海通怡投资管理有限公司一通怡芙蓉 17 号私募证券投资基金	12,500,000	人民币普通股	12,500,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售条件普通股股东中周和平先生为公司第一大股东，截至本报告期末其直接持有本公司 11.08% 的股份；上海通怡投资管理有限公司一通怡青桐 1 号私募证券投资基金、通怡青桐 3 号私募证券投资基金、通怡青桐 6 号私募证券投资基金及通怡芙蓉 17 号私募证券投资基金为周和平先生的一致行动人。邱丽敏女士为公司第二大股东，截至本报告期末其直接持有本公司 7.12% 的股份；玄元私募基金投资管理（广东）有限公司一玄元科新 109 号私募证券投资基金为邱丽敏女士的一致行动人。未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

<p>前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）</p>	<p>张跃军通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 49,000,000 股股票；余军通过万联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 15,500,000 股股票。</p>
---	--

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
深圳市沃尔核材股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	20 沃尔 01	149152	2020 年 06 月 22 日	2020 年 06 月 22 日	2023 年 06 月 22 日	30,000	4.58%	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	20 沃尔 01 面向合格投资者								
适用的交易机制	深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台双边挂牌交易								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	无								

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

#### 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

“20 沃尔 01”兑付兑息暨摘牌情况：2023 年 6 月 26 日，公司向截止 2023 年 6 月 21 日下午深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体“20 沃尔 01”持有人支付债券本金及 2022 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 21 日期间的利息，其中兑付本金为人民币 1000 元/手，付息金额为人民币 45.80 元（含税）/手，合计兑付兑息金额为人民币 31,374.00 万元。本期债券于 2023 年 6 月 26 日摘牌。

#### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

#### 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.67	1.48	12.84%
资产负债率	39.93%	42.37%	-2.44%
速动比率	1.35	1.17	15.38%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	27,571.33	26,568.58	3.77%
EBITDA 全部债务比	0.25	0.24	0.01
利息保障倍数	10.92	7.93	37.70%
现金利息保障倍数	7.32	6.51	12.44%
EBITDA 利息保障倍数	13.76	10.44	31.80%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市沃尔核材股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	912,691,453.79	864,564,615.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	349,362,708.96	381,239,773.10
应收账款	1,894,082,891.53	1,782,550,878.50
应收款项融资	187,171,467.27	152,586,091.18
预付款项	57,265,745.87	59,346,589.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	50,120,432.22	46,375,220.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	644,411,200.67	701,250,820.06
合同资产	36,140,559.60	18,727,412.72
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	28,500,000.00	28,500,000.00

其他流动资产	89,042,766.92	98,695,588.30
流动资产合计	4,278,789,226.83	4,133,836,989.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	48,921,064.40	48,424,217.21
其他权益工具投资	194,119,693.74	161,121,936.03
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,720,320.49	14,342,371.30
固定资产	2,496,538,819.46	2,522,968,544.79
在建工程	143,757,079.15	131,474,564.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	42,832,467.24	52,505,517.90
无形资产	281,816,081.53	283,155,443.14
开发支出	16,207,475.21	16,170,613.73
商誉	759,972,215.28	759,972,215.28
长期待摊费用	74,171,897.41	74,048,145.27
递延所得税资产	74,159,046.52	82,027,619.80
其他非流动资产	90,587,299.06	47,849,010.39
非流动资产合计	4,236,803,459.49	4,194,060,199.66
资产总计	8,515,592,686.32	8,327,897,188.78
流动负债：		
短期借款	696,377,630.46	593,542,303.98
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	312,125,512.10	285,912,559.19
应付账款	597,773,738.08	696,531,067.00
预收款项		0.00
合同负债	69,846,936.10	71,105,728.61
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	172,263,649.36	169,509,328.10
应交税费	61,688,310.85	97,828,734.75
其他应付款	110,715,473.91	113,273,593.87
其中：应付利息		



应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	312,461,149.02	530,418,047.14
其他流动负债	225,841,264.41	233,252,779.54
流动负债合计	2,559,093,664.29	2,791,374,142.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	663,443,168.67	554,674,969.67
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	36,685,874.13	37,543,075.70
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	74,604,628.61	79,055,816.10
递延所得税负债	66,779,083.69	66,139,277.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	841,512,755.10	737,413,139.37
负债合计	3,400,606,419.39	3,528,787,281.55
所有者权益：		
股本	1,259,898,562.00	1,259,898,562.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	284,906,019.70	268,387,419.75
减：库存股		
其他综合收益	-97,646,395.43	-127,162,109.70
专项储备		
盈余公积	215,237,834.82	215,237,834.82
一般风险准备		
未分配利润	2,985,540,551.24	2,742,725,812.88
归属于母公司所有者权益合计	4,647,936,572.33	4,359,087,519.75
少数股东权益	467,049,694.60	440,022,387.48
所有者权益合计	5,114,986,266.93	4,799,109,907.23
负债和所有者权益总计	8,515,592,686.32	8,327,897,188.78

法定代表人：周文河

主管会计工作负责人：马葵

会计机构负责人：赵飞艳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

流动资产：		
货币资金	280,008,605.82	189,037,369.03
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	81,291,962.24	101,352,127.31
应收账款	850,887,909.51	840,268,895.36
应收款项融资	51,582,828.70	46,774,878.39
预付款项	24,752,447.85	28,307,666.03
其他应收款	280,766,553.18	283,118,001.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	138,121,334.43	157,545,173.43
合同资产	21,292,287.55	2,917,973.18
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	28,500,000.00	28,500,000.00
其他流动资产	1,457,474.82	2,806,577.28
流动资产合计	1,758,661,404.10	1,680,628,661.20
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	3,055,915,854.12	3,046,039,006.93
其他权益工具投资	194,119,693.74	161,121,936.03
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	404,340,103.37	397,035,178.32
在建工程	41,747,142.61	48,374,386.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,558,320.25	37,049,224.53
开发支出	16,207,475.21	16,170,613.73
商誉		
长期待摊费用	13,052,108.05	12,160,066.76
递延所得税资产	50,835,393.44	56,003,120.45
其他非流动资产	22,745,501.84	35,332,312.26
非流动资产合计	3,836,521,592.63	3,809,285,845.82
资产总计	5,595,182,996.73	5,489,914,507.02
流动负债：		
短期借款	492,564,101.20	331,400,729.64
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	208,406,115.25	267,065,198.96
应付账款	281,647,121.24	336,057,461.70
预收款项		
合同负债	31,303,692.65	35,727,362.73
应付职工薪酬	42,566,399.17	41,198,693.40
应交税费	8,344,332.28	10,749,510.27
其他应付款	676,206,421.55	474,310,572.78
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	282,812,530.00	495,613,496.21
其他流动负债	59,516,100.41	64,347,606.41
流动负债合计	2,083,366,813.75	2,056,470,632.10
非流动负债：		
长期借款	419,350,000.00	412,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	50,870,205.08	54,523,366.04
递延所得税负债	2,019,174.71	2,019,174.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	472,239,379.79	469,042,540.75
负债合计	2,555,606,193.54	2,525,513,172.85
所有者权益：		
股本	1,259,898,562.00	1,259,898,562.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	207,148,484.12	207,148,484.12
减：库存股		
其他综合收益	-92,059,890.15	-120,107,984.21
专项储备		
盈余公积	215,237,834.82	215,237,834.82
未分配利润	1,449,351,812.40	1,402,224,437.44
所有者权益合计	3,039,576,803.19	2,964,401,334.17
负债和所有者权益总计	5,595,182,996.73	5,489,914,507.02

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,533,867,144.33	2,538,680,501.84
其中：营业收入	2,533,867,144.33	2,538,680,501.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,200,921,539.40	2,226,738,173.80
其中：营业成本	1,724,299,416.13	1,747,445,662.16
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	22,680,197.19	18,738,769.37
销售费用	160,226,549.25	154,549,542.08
管理费用	130,369,700.89	120,163,333.03
研发费用	135,956,441.50	147,661,263.12
财务费用	27,389,234.45	38,179,604.04
其中：利息费用	35,921,766.74	48,898,327.21
利息收入	5,301,874.67	3,150,441.43
加：其他收益	21,813,849.78	30,221,696.27
投资收益（损失以“-”号填列）	2,198,665.91	3,222,711.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,957,117.17	-6,309,203.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	323,347.85	-1,042,985.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,620,245.94	-315,057.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	356,944,597.24	337,719,489.65
加：营业外收入	1,027,639.92	6,680,718.30
减：营业外支出	1,782,399.07	694,680.97

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	356,189,838.09	343,705,526.98
减：所得税费用	38,573,850.13	33,016,322.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	317,615,987.96	310,689,204.97
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	317,615,987.96	310,689,204.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	293,210,680.84	291,474,739.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	24,405,307.12	19,214,465.19
六、其他综合收益的税后净额	29,515,714.27	-18,710,278.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29,515,714.27	-18,710,278.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	28,048,094.06	-20,111,465.41
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	28,048,094.06	-20,111,465.41
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,467,620.21	1,401,186.70
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	1,467,620.21	1,401,186.70
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	347,131,702.23	291,978,926.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	322,726,395.11	272,764,461.07
归属于少数股东的综合收益总额	24,405,307.12	19,214,465.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2327	0.2314
（二）稀释每股收益	0.2327	0.2314

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

法定代表人：周文河

主管会计工作负责人：马葵

会计机构负责人：赵飞艳

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,017,874,235.12	971,220,738.71
减：营业成本	744,890,698.54	725,303,151.76
税金及附加	5,945,288.36	4,070,932.12
销售费用	64,580,196.19	68,713,195.05
管理费用	35,120,218.95	33,778,400.63
研发费用	45,317,796.70	37,763,865.28
财务费用	27,908,823.23	27,611,845.31
其中：利息费用	33,829,319.08	45,281,322.97
利息收入	4,737,645.93	15,256,674.80
加：其他收益	11,161,663.33	16,323,341.66
投资收益（损失以“-”号填列）	2,159,494.91	3,222,711.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,288,111.85	-6,799,017.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,511,469.25	-326,309.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,729.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	106,674,458.69	86,400,074.08
加：营业外收入	147,229.85	1,982,556.84
减：营业外支出	1,014,864.72	283,962.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	105,806,823.82	88,098,668.72
减：所得税费用	8,283,506.38	5,342,342.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,523,317.44	82,756,325.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	97,523,317.44	82,756,325.89
（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	28,048,094.06	-20,111,465.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	28,048,094.06	-20,111,465.41
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	28,048,094.06	-20,111,465.41
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	125,571,411.50	62,644,860.48
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,931,843,058.02	2,027,588,421.03
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	13,616,267.56	15,267,561.05
收到其他与经营活动有关的现金	72,447,251.50	79,501,453.75
经营活动现金流入小计	2,017,906,577.08	2,122,357,435.83
购买商品、接受劳务支付的现金	820,392,209.06	1,052,611,124.66
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	432,942,895.20	451,818,129.29
支付的各项税费	189,565,548.90	83,256,558.60
支付其他与经营活动有关的现金	312,083,263.99	294,335,631.11
经营活动现金流出小计	1,754,983,917.15	1,882,021,443.66
经营活动产生的现金流量净额	262,922,659.93	240,335,992.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,701,818.72	3,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,400.00	13,803,724.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	51,752,218.72	17,003,724.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,801,966.68	112,654,049.85
投资支付的现金	110,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	207,801,966.68	112,654,049.85
投资活动产生的现金流量净额	-156,049,747.96	-95,650,324.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,140,600.00	
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	895,840,956.79	991,015,426.76
收到其他与筹资活动有关的现金	64,672,569.10	90,688,843.78
筹资活动现金流入小计	979,654,125.89	1,081,704,270.54
偿还债务支付的现金	885,536,331.21	992,989,451.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,636,733.29	104,736,945.53
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	93,715,619.18	90,836,955.37
筹资活动现金流出小计	1,066,888,683.68	1,188,563,352.43
筹资活动产生的现金流量净额	-87,234,557.79	-106,859,081.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,029,006.47	8,886,792.84



五、现金及现金等价物净增加额	21,667,360.65	46,713,378.20
加：期初现金及现金等价物余额	799,820,265.23	657,398,098.26
六、期末现金及现金等价物余额	821,487,625.88	704,111,476.46

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	907,915,001.28	846,469,903.59
收到的税费返还	270,846.65	365,226.25
收到其他与经营活动有关的现金	336,543,791.90	264,528,145.21
经营活动现金流入小计	1,244,729,639.83	1,111,363,275.05
购买商品、接受劳务支付的现金	635,721,574.51	647,093,542.58
支付给职工以及为职工支付的现金	110,993,383.07	111,463,304.92
支付的各项税费	44,008,346.06	28,285,876.45
支付其他与经营活动有关的现金	212,059,431.79	282,109,131.99
经营活动现金流出小计	1,002,782,735.43	1,068,951,855.94
经营活动产生的现金流量净额	241,946,904.40	42,411,419.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,662,647.72	14,859,165.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,773,447.72	14,859,165.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,700,903.82	40,036,567.83
投资支付的现金	9,380,000.00	700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	34,080,903.82	40,736,567.83
投资活动产生的现金流量净额	-32,307,456.10	-25,877,401.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	684,100,000.00	755,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25,954,695.29	5,147,085.78
筹资活动现金流入小计	710,054,695.29	760,147,085.78
偿还债务支付的现金	721,610,000.00	780,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,397,786.83	97,853,598.59

支付其他与筹资活动有关的现金	10,182,202.66	10,471,955.07
筹资活动现金流出小计	815,189,989.49	888,335,553.66
筹资活动产生的现金流量净额	-105,135,294.20	-128,188,467.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,239,575.32	2,167,890.63
五、现金及现金等价物净增加额	106,743,729.42	-109,486,560.09
加：期初现金及现金等价物余额	155,919,124.75	243,210,205.36
六、期末现金及现金等价物余额	262,662,854.17	133,723,645.27

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,259,898,562.00				268,387,419.75		-127,162,109.70		215,237,834.82		2,742,725,812.88		4,359,087,519.75	440,022,387.48	4,799,109,907.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,259,898,562.00				268,387,419.75		-127,162,109.70		215,237,834.82		2,742,725,812.88		4,359,087,519.75	440,022,387.48	4,799,109,907.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,518,599.95		29,515,714.27				242,814,738.36		288,849,052.58	27,027,307.12	315,876,359.70
（一）综合收益总额							29,515,714.27				293,210,680.84		322,726,395.11	24,405,307.12	347,131,702.23
（二）所有者投入和减少资本														2,622,000.00	2,622,000.00

1. 所有者投入的普通股													2,622,000.00	2,622,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
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													-50,395,942.48	-50,395,942.48
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				16,518,599.95							16,518,599.95		16,518,599.95	
四、本期期末余额	1,259,898,562.00			284,906,019.70		-97,646,395.43		215,237,834.82	-	2,985,540,551.24		4,647,936,572.33	467,049,694.60	5,114,986,266.93

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,259,898,562.00				251,400,017.84		-102,660,420.86		179,148,035.25		2,208,433,213.23		3,796,219,407.46	340,846,340.52	4,137,065,747.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,259,898,562.00				251,400,017.84		-102,660,420.86		179,148,035.25		2,208,433,213.23		3,796,219,407.46	340,846,340.52	4,137,065,747.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-18,710,278.71				247,378,290.11		228,668,011.40	19,214,465.19	247,882,476.59

(一) 综合收益总额						-18,710,278.71				291,474,739.78		272,764,461.07	19,214,465.19	291,978,926.26
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-44,096,449.67		-44,096,449.67		-44,096,449.67
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										-44,096,449.67		-44,096,449.67		-44,096,449.67
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	1,259,898,562.00			251,400,017.84		-121,370,699.57		179,148,035.25		2,455,811,503.34		4,024,887,418.86	360,060,805.71	4,384,948,224.57

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,259,898,562.00				207,148,484.12		-120,107,984.21		215,237,834.82	1,402,224,437.44		2,964,401,334.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,259,898,562.00				207,148,484.12		-120,107,984.21		215,237,834.82	1,402,224,437.44		2,964,401,334.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							28,048,094.06			47,127,374.96	-	75,175,469.02
（一）综合收益总额							28,048,094.06			97,523,317.44		125,571,411.50
（二）所有者投入和												

减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-50,395,942.48		-50,395,942.48	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-50,395,942.48		-50,395,942.48	
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	1,259,898,562.00				207,148,484.12			-92,059,890.15		215,237,834.82	1,449,351,812.40	3,039,576,803.19



上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	1,259,898,562.00				207,148,484.12		-87,295,325.39		179,148,035.25	1,121,512,691.00		2,680,412,446.98
加：会计政策 变更												
前期差错 更正												
其他												
二、本年期初余额	1,259,898,562.00				207,148,484.12		-87,295,325.39		179,148,035.25	1,121,512,691.00		2,680,412,446.98
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）	0.00				0.00		-20,111,465.41			38,659,876.22		18,548,410.81
（一）综合收益总 额							-20,111,465.41			82,756,325.89		62,644,860.48
（二）所有者投入 和减少资本												
1. 所有者投入的 普通股												
2. 其他权益工具 持有者投入资本												
3. 股份支付计入 所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-44,096,449.67		-44,096,449.67
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或 股东）的分配										-44,096,449.67		-44,096,449.67

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	1,259,898,562.00				207,148,484.12		-107,406,790.80		179,148,035.25	1,160,172,567.22		2,698,960,857.79

### 三、公司基本情况

深圳市沃尔核材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市沃尔热缩材料有限公司，成立于 1998 年 6 月 19 日。2004 年 9 月 8 日，经广东省深圳市人民政府深府股[2004]31 号《关于以发起方式改组设立深圳市沃尔核材股份有限公司的批复》文件批准，深圳市沃尔热缩材料有限公司整体改制为股份有限公司，改制后的公司名称为深圳市沃尔核材股份有限公司。2007 年 3 月 28 日中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]63 号《关于核准深圳市沃尔核材股份有限公司首次公开发行股票的通知》，核准本公司向社会公开发行人民币普通股并上市，现持有统一社会信用代码为 91440300708421097F 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及回购股本，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 125,989.8562 万股，注册资本为 125,989.8562 万元，注册地址：深圳市坪山区龙田街道兰景北路沃尔工业园，总部地址：深圳市坪山区龙田街道兰景北路沃尔工业园，公司无实际控制人。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期纳入合并财务报表范围的子公司共 59 户，报告期合并范围详见附注九、（一）在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### (2) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

#### （4）为合并发生的相关费用

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

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围

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

#### （2）合并程序

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

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

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

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

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

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

##### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ②分步处置子公司

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

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### 3) 购买子公司少数股权

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

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

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

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

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

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

### （2）共同经营会计处理方法

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



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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

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

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

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

a. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### ②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### ④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### ⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

a. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

a. 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

3) 其他金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

③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：

a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

④金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### **（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

#### **（6）金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不

属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当



期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

a. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

b. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### 5) 已发生信用减值的金融资产

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

a. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

b. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

c. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### 6) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

#### 7) 减记金融资产

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

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

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

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

银行承兑汇票组合	出票人为信用评级一般的银行承兑汇票	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。

## 12、应收账款

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

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
合并范围内关联方组合	公司合并范围内单位均受母公司控制，母公司与这些单位之间以及这些单位之间的往来款项风险特征明确	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备。

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10. (6) 金融工具减值。

对于应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，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。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人为信用评级较高的银行承兑汇票	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
应收账款组合	无追索权的数字化应收账款债权凭证	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
合并范围内关联方组合	公司合并范围内单位均受母公司控制，母公司与这些单位之间以及这些单位之间的往来款项风险特征明确	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备
其他组合	某些款项经济内容特殊及风险特征明确	考虑历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照余额百分比法预估信用损失

## 15、存货

### 存货的分类

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

#### （1）存货的计价方法

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

#### （2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### （3）存货的盘存制度

低值易耗品和包装物一次转销法摊销。

## 16、合同资产

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

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

## 17、合同成本

### (1) 合同履约成本

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

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

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

### (2) 合同取得成本

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

### (3) 合同成本摊销

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

### (4) 合同成本减值

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

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

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### （2）持有待售核算方法

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

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

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### 1) 成本法

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

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

### 2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### 4) 成本法转权益法



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

#### 5) 成本法转公允价值计量

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

#### (4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （5）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物，本公司投资性房地产按照成本模式计量。对于本公司持有以备经营出租的空置建筑

物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

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

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

- 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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%-10%	2.25%-4.75%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5%-10%	9%-31.67%
运输设备	年限平均法	3-10 年	5%-10%	9%-31.67%

办公设备	年限平均法	3-10 年	5%-10%	9%-31.67%
模具设备	年限平均法	3-10 年	5%-10%	9%-31.67%
电子设备	年限平均法	3-10 年	5%-10%	9%-31.67%
发电及相关设备	年限平均法	20 年	5%	4.75%
其他设备	年限平均法	3-10 年	5%-10%	9%-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 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。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件商标等。

##### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

##### 2) 无形资产的后续计量

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

### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②使用寿命不确定的无形资产

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 31、长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。



## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

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

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

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

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

### 36、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

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

#### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### （4）会计处理方法

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

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

期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

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

符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

#### 会计处理方法

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

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

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：电子产品销售、电力产品销售、电线产品销售、新能源产品销售，新能源产品包括与新能源汽车相关产品及风力发电业务。

### （1）收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

### （2）收入确认的具体方法

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

#### 1) 电子产品、电力产品、电线产品

国内销售，于商品发出并取得签收货物有效凭据时确认收入；出口销售，于完成海关报关手续并确定相关货款能收回时确认收入。

#### 2) 新能源产品

新能源汽车相关产品：国内销售，于商品发出并取得签收货物有效凭据时确认收入；出口销售，于完成海关报关手续并确定相关货款能收回时确认收入。

风力发电：于月末根据经电力公司确认的月度实际上网电量按合同上网电价(含国家电价补贴) 确认电费收入。

### (3) 特定交易的收入处理原则

#### 1) 附有销售退回条款的合同

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

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

#### 2) 附有质量保证条款的合同

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### (1) 类型

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

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

### (2) 政府补助的确认

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

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

### (3) 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

##### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

##### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异；

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

#### 1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。

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

#### 2) 租赁合同的合并

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

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

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3) 本公司作为承租人的会计处理

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

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

#### 4) 本公司作为出租人的会计处理

#### ①租赁的分类



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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入、不动产租赁服务、其他应税销售服务行为、简易计税方法	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、惠州乐庭智联科技股份有限公司、乐庭电线工业（常州）有限公司、上海科特新材料股份有限公司、上海神沃电子有限公司、常州市沃科科技有限公司、深圳市华磊迅拓科技有限公司、常州市沃尔核材有限公司、深圳市沃尔新能源电气科技股份有限公司、天津沃尔法电力设备有限公司、深圳市沃尔热缩有限公司、深圳市沃尔电力技术有限公司、上海长园电子材料有限公司、深圳市长园特发科技有限公司、湖州长园特发科技有限公司、天津长园电子材料有限公司、长园电子（东莞）有限公司	15%
香港沃尔贸易有限公司、LTKINTERNATIONALLTD、利多投资有限公司	16.5%
WOERINTERNATIONAL(SINGAPORE)PTE.LTD、NOBLEFUNEMATERIALTECHNOLOGYPT.E.LTD	17%

乐庭电线(越南)有限公司、乐庭电线(重庆)有限公司、大连乐庭贸易有限公司、长春沃尔核材风力发电有限公司、凉城县新源风力发电有限公司、海林新源风力发电有限公司、上海蓝特新材料有限公司、上海霖天功能材料有限公司、深圳市华沃智联科技有限公司、北京沃尔法电气有限公司、深圳市沃力达贸易有限公司、深圳市国电巨龙电气技术有限公司、深圳市沃尔智能装备有限公司、长园电子(集团)有限公司、常州常园电子材料有限责任公司、上海长园辐照技术有限公司、深圳市聚电网络科技有限公司、深圳市聚电新能源科技有限公司、深圳聚电新能源汽车服务有限公司、上海聚电新能源汽车科技有限公司、北京聚电聚能科技有限公司、深圳聚电投资控股有限公司、常州柯泰极新材料有限公司、武汉市沃尔新材料有限公司、武汉市沃尔核材电力技术有限公司、常州市国电聚龙电气技术有限公司、乐庭电线(武汉)有限公司、武汉市沃尔新能源有限公司	20%
青岛沃尔新源风力发电有限公司、惠州市沃尔新科技有限公司、深圳市沃尔特种线缆有限公司、惠州乐庭电子线缆有限公司、惠州市悦庭电子有限公司、惠州市长园特发科技有限公司、常州长园特发科技有限公司、上海利高乐薄膜有限公司、天津市沃庭电子有限公司、惠州市沃尔科技发展有限公司、东莞三联热缩材料有限公司	25%

## 2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 11 日通过国家级高新技术企业复审(证书编号: GR202044205064, 有效期三年), 自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日享受按 15%税率征收企业所得税。公司于 2023 年 7 月 3 日申请了高新技术企业复审。

本公司之子公司天津沃尔法电力设备有限公司于 2020 年 10 月 28 日通过国家级高新技术企业复审(证书编号: GR202012001141, 有效期三年), 自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日享受按 15%税率征收企业所得税。子公司于 2023 年 6 月 20 日申请了高新技术企业复审。

本公司之子公司上海科特新材料股份有限公司于 2020 年 11 月 12 日通过国家级高新技术企业复审(证书编号: GR202031001244, 有效期三年), 自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日享受按 15%税率征收企业所得税。子公司正在进行申请高新技术企业复审的前期工作。

本公司之子公司上海神沃电子有限公司于 2022 年 12 月 14 日公司通过国家级高新技术企业复审(证书编号: GR202231008568, 有效期三年), 自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日享受按 15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司惠州乐庭智联科技股份有限公司于 2020 年 12 月 9 日通过国家级高新技术企业复审(证书编号: GR202044006720, 有效期三年), 自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享受按 15%税率征收企业所得税。子公司于 2023 年 7 月 14 日申请了高新技术企业复审。

本公司之子公司青岛沃尔新源风力发电有限公司从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的电力项目, 根据《国家税务总局关于电网企业电网新建项目享受所得税优惠政策问题的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 26 号), 其投资经营的所得, 自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。青岛风电一期自 2017

年开始取得第一笔经营收入，自 2017 年至 2019 年免征企业所得税，自 2020 年至 2023 年减半征收。青岛风电二期自 2020 年开始取得第一笔经营收入，自 2020 年至 2022 年免征企业所得税，自 2023 年至 2025 年减半征收。根据《国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74 号），销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策，青岛沃尔新能源风力发电有限公司已于 2017 年 9 月 14 日在莱西市国家税务局进行备案。

本公司之子公司上海长园电子材料有限公司于 2020 年 11 月 12 日通过国家级高新技术企业复审（证书编号：GR202031000406，有效期三年），自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日享受按 15% 税率征收企业所得税。子公司于 2023 年 6 月 16 日申请了高新技术企业复审。

本公司之子公司长园电子(东莞)有限公司于 2022 年 12 月 22 日通过国家级高新技术企业复审（证书编号：GR202244010172，有效期三年），自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日享受按 15% 税率征收企业所得税。

本公司之子公司天津长园电子材料有限公司于 2022 年 11 月 15 日通过国家级高新技术企业认定（证书编号：GR202212001171，有效期三年），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日享受按 15% 税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳市长园特发科技有限公司于 2021 年 12 月 23 日通过国家级高新技术企业复审（证书编号：GR202144202716，有效期三年），自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受按 15% 税率征收企业所得税。

本公司之子公司乐庭电线工业（常州）有限公司于 2021 年 11 月 03 日通过国家级高新技术企业复审（证书编号：GR202132001935，有效期三年），自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受按 15% 税率征收企业所得税。

本公司之子公司常州市沃科科技有限公司于 2021 年 11 月 30 日通过国家级高新技术企业复审（证书编号：GR202132006271，有效期三年），自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受按 15% 税率征收企业所得税。

本公司之子公司常州市沃尔核材有限公司于 2021 年 11 月 03 日通过国家级高新技术企业复审（证书编号：GR202132000715，有效期三年），自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受按 15% 税率征收企业所得税。

本公司之子公司湖州长园特发科技有限公司于 2021 年 12 月 16 日通过国家级高新技术企业认定（证书编号：GR202133009969，有效期三年），自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受按 15% 税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳市华磊迅拓科技有限公司公司通过国家级高新技术企业复审（证书编号：GR202144200047，有效期三年），自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受按 15%税率征收企业所得税。于 2018 年 09 月 28 日取得由深圳市软件行业协会出具的软件产品证书，证书编号：深 RC-2018-2360，有效期五年，根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18 号）和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）享受软件产品增值税即征即退税收优惠。

本公司之子公司深圳市沃尔新能源电气科技股份有限公司于 2022 年 12 月 14 日通过国家级高新技术企业认定（证书编号：GR202244202370，有效期三年），自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日享受按 15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳市沃尔电力技术有限公司于 2021 年 12 月 23 日通过国家级高新技术企业认定（证书编号：GR202144202999，有效期三年），自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受按 15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳市沃尔热缩有限公司于 2021 年 12 月 23 日通过国家级高新技术企业认定（证书编号：GR202144202287，有效期三年），自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受按 15%税率征收企业所得税。

根据财税〔2019〕13 号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》、国家税务总局 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，本公司之子公司深圳市华沃智联科技有限公司，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，可减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

本公司之子公司香港沃尔贸易有限公司、乐庭国际有限公司、利多投资有限公司的企业所得税适用 16.5%税率。

本公司之子公司 WOERINTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD、NOBLEFUNEW MATERIALTECHNOLOGY PTE. LTD 注册于新加坡，对源于该地区的应纳税所得额按 17%缴纳所得税。

本公司之子公司乐庭电线（越南）有限公司注册于越南，对源于该地区的应纳税所得额按 20%缴纳所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,404.09	14,363.41
银行存款	850,329,055.16	794,917,139.04
其他货币资金	62,336,994.54	69,633,112.84
合计	912,691,453.79	864,564,615.29
其中：存放在境外的款项总额	31,088,590.57	100,701,353.24
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	91,203,827.91	64,744,350.06

其他说明

截至期末，本公司货币资金 91,203,827.91 元使用权受到限制。其中银行存款受限金额为 1,138,791.78 元，主要是因诉讼及其他原因导致账户冻结。其他货币资金受限金额为 90,065,036.13 元，分别为银行承兑汇票保证金 72,568,131.43 元、保函保证金 17,469,805.22 元和其他保证金 27,099.48 元。除此之外，公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	
其中：		
结构性存款	30,000,000.00	
其中：		
合计	30,000,000.00	

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	306,176,246.96	314,279,154.46
商业承兑票据	43,186,462.00	66,960,618.64
合计	349,362,708.96	381,239,773.10

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	351,635,680.64	100.00%	2,272,971.68	0.65%	349,362,708.96	384,764,016.17	100.00%	3,524,243.07	0.92%	381,239,773.10
其中：										
银行承兑汇票	306,176,246.96	87.07%			306,176,246.96	314,279,154.46	81.68%			314,279,154.46
商业承兑汇票	45,459,433.68	12.93%	2,272,971.68	5.00%	43,186,462.00	70,484,861.71	18.32%	3,524,243.07	5.00%	66,960,618.64
合计	351,635,680.64	100.00%	2,272,971.68	0.65%	349,362,708.96	384,764,016.17	100.00%	3,524,243.07	0.92%	381,239,773.10

按组合计提坏账准备：2,272,971.68 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	306,176,246.96		
商业承兑汇票	45,459,433.68	2,272,971.68	5.00%
合计	351,635,680.64	2,272,971.68	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,524,243.07	-1,251,271.39				2,272,971.68
合计	3,524,243.07	-1,251,271.39				2,272,971.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	8,771,447.66
合计	8,771,447.66

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		207,104,694.85
商业承兑票据		20,596,318.79
合计		227,701,013.64

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：



单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	163,074,212.76	8.09%	1,774,125.76	1.09%	161,300,087.00	132,901,183.19	6.98%	4,539,995.50	3.42%	128,361,187.69
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,852,397,218.77	91.91%	119,614,414.24	6.41%	1,732,782,804.53	1,771,445,502.83	93.02%	117,255,812.02	6.62%	1,654,189,690.81
其中：										
账龄组合	1,852,397,218.77	91.91%	119,614,414.24	6.41%	1,732,782,804.53	1,771,445,502.83	93.02%	117,255,812.02	6.62%	1,654,189,690.81
合计	2,015,471,431.53	100.00%	121,388,540.00	5.92%	1,894,082,891.53	1,904,346,686.02	100.00%	121,795,807.52	6.40%	1,782,550,878.50

按单项计提坏账准备：1,774,125.76 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国网山东省电力公司烟台供电公司	161,300,087.00			电价以及电价补贴
重庆力帆汽车有限公司	684,046.00	684,046.00	100.00%	诉讼中，可收回性非常小
其他	1,090,079.76	1,090,079.76	100.00%	未结清尾款，预计不可收回

合计	163,074,212.76	1,774,125.76	
----	----------------	--------------	--

按组合计提坏账准备：119,614,414.24 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,774,718,906.03	88,735,945.30	5.00%
1—2 年	52,727,202.35	10,545,440.47	20.00%
2—3 年	9,236,163.84	4,618,081.92	50.00%
3 年以上	15,714,946.55	15,714,946.55	100.00%
合计	1,852,397,218.77	119,614,414.24	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,862,187,789.67
1 至 2 年	127,077,876.05
2 至 3 年	9,236,163.84
3 年以上	16,969,601.97
3 至 4 年	16,969,601.97
合计	2,015,471,431.53

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,539,995.50	-366,412.45		2,399,457.29		1,774,125.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	117,255,812.02	3,639,940.68		1,281,338.46		119,614,414.24
合计	121,795,807.52	3,273,528.23		3,680,795.75	0.00	121,388,540.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,680,795.75

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
领途汽车有限公司	货款	1,243,545.30	无法收回	公司内部审批	否
深圳恩特材料科技有限公司	货款	889,330.90	无法收回	公司内部审批	否
深圳市德誉兴业电子有限公司	货款	145,758.69	无法收回	公司内部审批	否
珠海市金怡电子发展有限公司	货款	120,822.40	无法收回	公司内部审批	否
合计		2,399,457.29			

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	161,300,086.98	8.00%	-
第二名	41,369,707.40	2.05%	3,777,145.55
第三名	37,737,715.46	1.87%	1,886,885.78
第四名	29,634,852.82	1.47%	1,481,742.64
第五名	28,310,024.49	1.40%	1,415,501.23
合计	298,352,387.15	14.79%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	187,171,467.27	152,586,091.18
合计	187,171,467.27	152,586,091.18

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

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

适用 不适用

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	54,553,252.30	95.27%	56,799,698.00	95.70%
1 至 2 年	1,645,957.63	2.87%	1,738,657.86	2.93%
2 至 3 年	682,837.51	1.19%	573,642.60	0.97%
3 年以上	383,698.43	0.67%	234,590.74	0.40%
合计	57,265,745.87		59,346,589.20	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

本报告期前五名预付款项期末余额合计金额 26,581,471.03 元，占预付款期末余额合计数的比例

为 46.42%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	50,120,432.22	46,375,220.77
合计	50,120,432.22	46,375,220.77

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	24,537,705.55	21,207,847.78
备用金	2,514,663.18	2,222,857.21
往来款	6,438,142.56	8,839,594.44
代垫款项	7,858,495.53	5,793,469.96
押金及保证金	14,499,437.24	14,195,017.28
合计	55,848,444.06	52,258,786.67

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,850,365.90		33,200.00	5,883,565.90
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-65,139.67			-65,139.67
本期转回				
本期转销	90,414.39			90,414.39
2023 年 6 月 30 日余额	5,694,811.84	0.00	33,200.00	5,728,011.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	49,692,556.85
1 至 2 年	3,126,172.15

2 至 3 年	984,464.63
3 年以上	2,045,250.43
3 至 4 年	2,045,250.43
合计	55,848,444.06

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,883,565.90	-65,139.67		90,414.39		5,728,011.84
合计	5,883,565.90	-65,139.67		90,414.39		5,728,011.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
本期核销金额	90,414.39

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	业务借款	4,393,300.00	一年以内	7.87%	219,665.00
第二名	押金保证金	2,000,000.00	三年以上	3.58%	100,000.00
第三名	业务借款	1,671,422.28	一年以内	2.99%	83,571.11
第四名	业务借款	1,631,757.58	一年以内	2.92%	81,587.88
第五名	押金保证金	1,000,000.00	一年以内	1.79%	50,000.00
合计		10,696,479.86		19.15%	534,823.99

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	249,575,118.69	16,993,736.34	232,581,382.35	257,417,495.48	17,350,493.66	240,067,001.82
在产品	22,497,365.53	84,208.00	22,413,157.53	23,757,206.59	84,208.00	23,672,998.59
库存商品	320,805,567.09	20,819,123.77	299,986,443.32	333,936,020.74	22,819,309.86	311,116,710.88
发出商品	2,935,715.27		2,935,715.27	29,423,896.91		29,423,896.91
委托加工物资	1,251,122.90		1,251,122.90	2,113,346.89		2,113,346.89
自制半成品	88,106,589.24	4,664,716.22	83,441,873.02	97,324,146.00	4,504,272.41	92,819,873.59
低值易耗品	1,812,452.91	10,946.63	1,801,506.28	2,047,938.01	10,946.63	2,036,991.38
合计	686,983,931.63	42,572,730.96	644,411,200.67	746,020,050.62	44,769,230.56	701,250,820.06

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,350,493.66	317,999.46		674,756.78		16,993,736.34



在产品	84,208.00				84,208.00
库存商品	22,819,309.86	401,293.83		2,401,479.92	20,819,123.77
自制半成品	4,504,272.41	179,790.31		19,346.50	4,664,716.22
低值易耗品	10,946.63				10,946.63
合计	44,769,230.56	899,083.60		3,095,583.20	42,572,730.96

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单项计提预期信用损失的合同资产						
按组合计提预期信用损失的合同资产	38,802,621.10	2,662,061.50	36,140,559.60	20,058,081.63	1,330,668.91	18,727,412.72
合计	38,802,621.10	2,662,061.50	36,140,559.60	20,058,081.63	1,330,668.91	18,727,412.72

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
单项计提预期信用损失的合同资产				
按组合计提预期信用损失的合同资产	1,331,392.59			
合计	1,331,392.59			

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收债券担保保证金	28,500,000.00	28,500,000.00
合计	28,500,000.00	28,500,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	80,841,223.21	84,729,089.70
预缴所得税	4,328,565.56	7,946,096.85
待摊费用	3,872,978.15	6,020,401.75
合计	89,042,766.92	98,695,588.30

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

## 减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计						0.00	

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海世龙科技有限公司	39,909,105.46			572,216.93							40,481,322.39
深圳市合祁沃尔投资企业(有限合伙)	2,070,199.11			-4,816.36							2,065,382.75
深圳市富	6,444,912.64			-70,553.38							6,374,359.26

佳沃尔科 科技企业 (有限合 伙)										
小计	48,424,217.21			496,847.19						48,921,064.40
合计	48,424,217.21			496,847.19						48,921,064.40

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	194,119,693.74	161,121,936.03
合计	194,119,693.74	161,121,936.03

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	1,600,000.00	10,000,000.00				
中广核核技术发展股份有限公司			3,575,203.33			
长园科技集团股份有限公司			104,730,549.8			
合计	1,600,000.00	10,000,000.00	108,305,753.13	0.00	0.00	0.00

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,762,080.00			20,762,080.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	20,762,080.00			20,762,080.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,419,708.70			6,419,708.70
2. 本期增加金额	622,050.81			622,050.81
(1) 计提或摊销	622,050.81			622,050.81
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,041,759.51			7,041,759.51
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,720,320.49			13,720,320.49
2. 期初账面价值	14,342,371.30			14,342,371.30

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,496,538,819.46	2,522,968,544.79
合计	2,496,538,819.46	2,522,968,544.79

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	模具设备	电子设备	发电及相关设备	其他设备	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	1,499,841,854.69	1,205,857,723.72	48,243,209.54	26,567,407.80	62,083,675.58	27,633,490.91	864,331,242.56	43,705,262.21	3,778,263,867.01
2. 本期增加金额	6,935,588.68	56,293,276.22	8,632,459.41	1,260,374.68	3,950,176.61	3,227,817.47	847,389.38	2,403,110.57	83,550,193.02
（1）购置	6,935,588.68	49,475,973.63	8,620,709.66	1,260,374.68	3,901,464.64	3,227,817.47	847,389.38	2,403,110.57	76,672,428.71
（2）在建工程转入		6,817,302.59	11,749.75		48,711.97				6,877,764.31
（3）企业合并增加									
3. 本期减少金额	7,001,614.00	33,495,039.63	746,989.19	2,353,823.51	600,114.66	1,461,302.63		74,848.24	45,733,731.86
（1）处置或报废	7,001,614.00	33,495,039.63	746,989.19	2,353,823.51	600,114.66	1,461,302.63		74,848.24	45,733,731.86
4. 期末余额	1,499,775,829.37	1,228,655,960.31	56,128,679.76	25,473,958.97	65,433,737.53	29,400,005.75	865,178,631.94	46,033,524.54	3,816,080,328.17
二、累计折旧									
1. 期初余额	313,279,642.04	608,250,976.75	30,100,523.96	17,455,792.18	44,384,660.37	13,824,785.80	180,687,746.00	33,999,300.06	1,241,983,427.16
2. 本期增加金额	18,972,710.73	20,209,270.12	9,229,100.49	1,224,406.88	2,437,862.34	2,915,263.93	20,908,721.20	1,639,752.48	77,537,088.17
（	18,972,710.73	20,209,270.12	9,229,100.49	1,224,406.88	2,437,862.34	2,915,263.93	20,908,721.20	1,639,752.48	77,537,088.17



1) 计提									
3. 本期减少金额	200,348.26	8,348,071.03	6,201.51	2,142,142.69	514,663.09	966,797.32		553,154.02	12,731,377.92
( 1) 处置或报废	200,348.26	8,348,071.03	6,201.51	2,142,142.69	514,663.09	966,797.32	0.00	553,154.02	12,731,377.92
4. 期末余额	332,052,004.51	620,112,175.84	39,323,422.94	16,538,056.37	46,307,859.62	15,773,252.41	201,596,467.20	35,085,898.52	1,306,789,137.41
三、减值准备									
1. 期初余额	4,967,419.48	8,017,660.47	9,622.61	3,188.36	2,010.24	31,958.43		280,035.47	13,311,895.06
2. 本期增加金额		82,017.44							82,017.44
( 1) 计提		82,017.44							82,017.44
3. 本期减少金额		607,463.34	6,201.51					27,876.35	641,541.20
( 1) 处置或报废									
转销		607,463.34	6,201.51					27,876.35	641,541.20
4. 期末余额	4,967,419.48	7,492,214.57	3,421.10	3,188.36	2,010.24	31,958.43		252,159.12	12,752,371.30
四、账面价值									
1. 期末账面价值	1,162,756,405.38	601,051,569.90	16,801,835.72	8,932,714.24	19,123,867.67	13,594,794.91	663,582,164.74	10,695,466.90	2,496,538,819.46
2. 期初账面价值	1,181,594,793.17	589,589,086.50	18,133,062.97	9,108,427.26	17,697,004.97	13,776,746.68	683,643,496.56	9,425,926.68	2,522,968,544.79

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备	966,482.79	798,900.08	11,812.28	155,770.43	
机械设备	18,141,423.46	11,963,012.65	1,854,332.27	4,324,078.54	
模具	1,484,264.71	1,305,774.50	4,508.42	173,981.79	
试验设备	80,454.23	37,430.36	27,876.35	15,147.52	
合计	20,672,625.19	14,105,117.59	1,898,529.32	4,668,978.28	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,841,895.54	无法办理产权
房屋及建筑物	162,763,870.81	尚在办理中
合计	168,605,766.35	-

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	143,757,079.15	131,474,564.82
合计	143,757,079.15	131,474,564.82

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备制作及改造	52,658,400.60		52,658,400.60	65,735,170.35		65,735,170.35
风电工程	15,358,544.79	13,706,447.26	1,652,097.53	35,936,064.43	34,283,966.90	1,652,097.53
厂房装修	29,964,042.64		29,964,042.64	16,488,080.23		16,488,080.23
惠州水口民营产业园项目	47,599,216.71		47,599,216.71	47,599,216.71		47,599,216.71
沃尔核材华中区域新材料产业园项目	11,248,038.66		11,248,038.66			
惠州三和新材料产业园项目	635,283.01		635,283.01	0.00		0.00
合计	157,463,526.41	13,706,447.26	143,757,079.15	165,758,531.72	34,283,966.90	131,474,564.82

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
惠州水口民营产业园项目	219,200,000.00	47,599,216.71				47,599,216.71	97.59%	100.00%				自筹资金
惠州三和新材料产业园项目	200,000,000.00	0.00	635,283.01			635,283.01	0.32%	0.32%				自筹资金
沃尔核材华中区域新材料产业园项目	221,400,000.00	0.00	11,248,038.66			11,248,038.66	5.08%	5.08%				自筹资金
合计	640,600,000.00	47,599,216.71	11,883,321.67	0.00	0.00	59,482,538.38						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	78,209,567.08	78,209,567.08
2. 本期增加金额	32,992,281.55	32,992,281.55
租赁	32,713,332.90	32,713,332.90
其他增加	278,948.65	278,948.65
3. 本期减少金额	35,400,132.75	35,400,132.75
租赁到期	35,400,132.75	35,400,132.75
4. 期末余额	75,801,715.88	75,801,715.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	25,704,049.18	25,704,049.18

2. 本期增加金额	8,439,840.72	8,439,840.72
(1) 计提	8,439,840.72	8,439,840.72
其他增加		
3. 本期减少金额	1,174,641.26	1,174,641.26
(1) 处置		
租赁到期	1,174,641.26	1,174,641.26
4. 期末余额	32,969,248.64	32,969,248.64
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	42,832,467.24	42,832,467.24
2. 期初账面价值	52,505,517.90	52,505,517.90

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利及专有技术	软件商标	企业合并形成的 商标及软著	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	307,778,043.09			240,144,530.95	22,168,185.18	53,600,171.12	7,757,728.83	631,448,659.17
2. 本期增加金额					3,756,274.94		100,000.00	3,856,274.94
(1) 购置					3,756,274.94		100,000.00	3,856,274.94
(2) 内部研发								
(3) 企业合并 增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	307,778,043.09			240,144,530.95	25,924,460.12	53,600,171.12	7,857,728.83	635,304,934.11
二、累计摊销								
1. 期初余额	42,346,647.66			224,300,912.68	20,376,516.83	53,600,171.12	3,480,793.49	344,105,041.78
2. 本期增加金额	2,749,070.90			1,158,374.38	1,281,566.82		107,253.38	5,296,265.48
(1) 计提	2,749,070.90			1,158,374.38	1,281,566.82		107,253.38	5,296,265.48
3. 本期减少金额					100,628.93			100,628.93
(1) 处置					100,628.93			100,628.93
4. 期末余额	45,095,718.56			225,459,287.06	21,557,454.72	53,600,171.12	3,588,046.87	349,300,678.33
三、减值准备								
1. 期初余额					492,000.16		3,696,174.09	4,188,174.25
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								

4. 期末余额					492,000.16		3,696,174.09	4,188,174.25
四、账面价值								
1. 期末账面价值	262,682,324.53			14,685,243.89	3,875,005.24		573,507.87	281,816,081.53
2. 期初账面价值	265,431,395.43			15,843,618.27	1,299,668.19		580,761.25	283,155,443.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用性支出		135,956,441.50			135,956,441.50	
电力电缆附件及配套系列产品结构的开发	6,762,981.94	36,861.48				6,799,843.42
核级电缆附件及系列产品的开发	9,407,631.79					9,407,631.79
合计	16,170,613.73	135,993,302.98			135,956,441.50	16,207,475.21

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海蓝特新材料有限公司	1,654,592.38			1,654,592.38
上海神沃电子有限公司	7,406,503.04			7,406,503.04
深圳市华磊迅拓科技有限公司	65,144,400.38			65,144,400.38
深圳市聚电网络科技有限公司	38,926,374.75			38,926,374.75
长园电子（集团）有限公司	694,827,814.90			694,827,814.90
合计	807,959,685.45			807,959,685.45

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------



		计提	处置	
上海蓝特新材料有限公司	1,654,592.38			1,654,592.38
上海神沃电子有限公司	7,406,503.04			7,406,503.04
深圳市聚电网络科技有限公司	38,926,374.75			38,926,374.75
合计	47,987,470.17			47,987,470.17

#### 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

深圳市华磊迅拓科技有限公司主要业务和现金流相对的独立于本公司及本公司的其他子公司，且协同效应不明显，以该公司固定资产、使用权资产和长期待摊费用作为一个资产组。商誉的账面价值为人民币 6,514.44 万元，资产组账面价值为人民币 11,463.55 万元（含商誉金额以及归属于少数股东的商誉金额）。公司聘请了深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司对深圳市华磊迅拓科技有限公司截止 2022 年 12 月 31 日与商誉有关的资产组进行估值，可收回金额亦采用资产组的预计未来现金流量的现值。现金流量预测所用的折现率为 14.87%，未来现金流量基于公司管理层批准的 2023 年至 2027 年的财务预测确定，自 2027 年 12 月 31 日起为永续经营，在此阶段公司将保持稳定的盈利水平。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售额和毛利率等。评估结果为截止 2022 年 12 月 31 日与商誉有关的资产组预计未来现金流量的现值 12,096.00 万元，高于资产组账面价值，本公司认为收购深圳市华磊迅拓科技有限公司形成的商誉不存在减值。

长园电子（集团）有限公司主要业务为研发和生产热缩材料及发泡材料，将本公司的热缩管及发泡产品业务相关固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、使用权资产等作为一个资产组。商誉的账面价值为人民币 69,482.78 万元，资产组账面价值为人民币 192,649.88 万元（含商誉金额以及归属于少数股东的商誉金额）。公司聘请了深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司对长园电子（集团）有限公司截止 2022 年 12 月 31 日与商誉有关的资产组进行估值，可收回金额亦采用资产组的预计未来现金流量的现值。现金流量预测所用的折现率为 12.70%，未来现金流量基于公司管理层批准的 2023 年至 2027 年的财务预测确定，自 2027 年 12 月 31 日起为永续经营。在此阶段公司将保持稳定的盈利水平。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售额和毛利率等。评估结果为截止 2022 年 12 月 31 日与商誉有关的资产组预计未来现金流量的现值 209,094.00 万元，高于资产组账面价值，本公司认为收购长园电子（集团）有限公司形成的商誉不存在减值。

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

#### 商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	66,773,266.47	7,394,132.05	12,737,304.55		61,430,093.97
咨询顾问费	5,180,057.33	2,894,705.98	1,812,990.95		6,261,772.36
设备改造	598,697.29	4,107,547.00	43,859.28		4,662,385.01
其他	1,496,124.18	1,193,381.81	871,859.92		1,817,646.07
合计	74,048,145.27	15,589,766.84	15,466,014.70		74,171,897.41

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	193,884,835.58	30,501,204.63	199,624,105.52	31,931,511.56
内部交易未实现利润	8,843,647.34	1,326,547.10	6,754,435.47	1,013,165.32
可抵扣亏损	19,752,067.51	2,993,305.85	31,424,693.97	4,781,530.70
递延收益	55,111,949.38	8,266,792.41	54,625,068.16	8,193,760.22
股份支付	6,015,435.14	902,315.27	6,015,435.14	902,315.27
公允价值变动损益	118,621,040.73	17,793,156.11	151,618,798.44	22,742,819.77
预提费用	4,116,569.02	617,485.35	3,464,563.22	519,684.48
无形资产账面价值与计税基础差异	1,443,097.84	216,464.68	2,181,468.59	401,057.36
股权投资产生的可抵扣暂时性差异	76,945,167.47	11,541,775.12	76,945,167.47	11,541,775.12
合计	484,733,810.01	74,159,046.52	532,653,735.98	82,027,619.80

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	356,387,290.10	53,458,093.52	217,990,190.72	54,497,547.68

固定资产账面价值与计税基础差异	87,769,825.00	13,165,473.75	77,611,534.80	11,641,730.22
存货账面价值与计税基础差异	1,036,776.13	155,516.42		
合计	445,193,891.23	66,779,083.69	295,601,725.52	66,139,277.90

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		74,159,046.52		82,027,619.80
递延所得税负债		66,779,083.69		66,139,277.90

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,662,303.18	53,111,885.83
可抵扣亏损	224,217,165.92	255,890,996.68
递延收益	11,585,866.69	24,430,747.94
合计	259,465,335.79	333,433,630.45

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	0.00	10,073,058.11	
2023 年	626,608.92	1,080,216.50	
2024 年	4,608,698.37	4,608,698.37	
2025 年	12,349,559.66	12,349,559.66	
2026 年	30,705,336.28	31,336,629.36	
2027 年	68,714,600.16	68,714,600.16	
2028 年	49,540,210.01	18,971,036.84	
2029 年	22,127,780.81	24,374,408.74	
2030 年	6,037,516.17	6,037,516.17	
2031 年	35,561,389.22	35,561,389.22	
2032 年	20,037,885.69	42,783,883.55	
合计	250,309,585.29	255,890,996.68	

其他说明

**31、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	56,951,476.30		56,951,476.30	39,572,637.03		39,572,637.03
一年以上定期存款	30,000,000.00		30,000,000.00			
长期应收债券担保保证金	30,000,000.00	1,500,000.00	28,500,000.00	30,000,000.00	1,500,000.00	28,500,000.00
质保金	6,309,654.48	2,734,057.98	3,575,596.50	13,586,046.56	5,369,899.46	8,216,147.10
预付装修费	60,226.26		60,226.26	60,226.26		60,226.26
减：一年内到期的其他非流动资产	30,000,000.00	1,500,000.00	28,500,000.00	30,000,000.00	1,500,000.00	28,500,000.00
合计	93,321,357.04	2,734,057.98	90,587,299.06	53,218,909.85	5,369,899.46	47,849,010.39

其他说明：

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	534,396.67	6,954,831.76
抵押借款	284,272,416.67	124,639,159.24
保证借款	37,352,733.79	75,047,583.34
信用借款	374,218,083.33	386,900,729.64
合计	696,377,630.46	593,542,303.98

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计		0.00

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	59,609,706.38	86,671,214.56
银行承兑汇票	240,685,805.72	182,411,344.63
信用证	11,830,000.00	16,830,000.00
合计	312,125,512.10	285,912,559.19

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	497,987,166.27	591,015,218.57
工程设备款	52,596,971.46	82,199,537.95
应付服务款及其他	47,189,600.35	23,316,310.48
合计	597,773,738.08	696,531,067.00

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	60,352,661.56	62,216,847.95
1 至 2 年	3,330,118.49	4,401,083.34
2 至 3 年	1,617,212.59	1,833,829.25
3 年以上	4,546,943.46	2,653,968.07
合计	69,846,936.10	71,105,728.61

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	168,264,626.67	429,751,501.00	426,984,763.18	171,031,364.49
二、离职后福利-设定提存计划	875,366.23	30,038,662.49	30,051,079.05	862,949.67
三、辞退福利	369,335.20	1,028,725.00	1,028,725.00	369,335.20
合计	169,509,328.10	460,818,888.49	458,064,567.23	172,263,649.36

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	164,821,024.32	398,889,127.89	396,133,138.40	167,577,013.81
2、职工福利费	1,304,029.71	4,281,652.87	4,273,903.15	1,311,779.43
3、社会保险费	570,035.10	13,044,790.59	13,056,765.25	558,060.44
其中：医疗保险费	491,366.65	10,882,845.10	10,892,947.36	481,264.39
工伤保险费	27,192.47	1,077,308.10	1,077,920.11	26,580.46
生育保险费	51,475.98	1,084,637.39	1,085,897.78	50,215.59
4、住房公积金	56,780.28	11,370,125.23	11,243,952.13	182,953.38
5、工会经费和职工教育经费	1,512,757.26	2,165,804.42	2,277,004.25	1,401,557.43
合计	168,264,626.67	429,751,501.00	426,984,763.18	171,031,364.49

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	847,347.57	29,126,681.89	29,137,963.46	836,066.00
2、失业保险费	28,018.66	911,980.60	913,115.59	26,883.67
合计	875,366.23	30,038,662.49	30,051,079.05	862,949.67

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,419,466.72	40,369,960.42
企业所得税	35,335,221.87	46,820,047.90
个人所得税	3,521,719.13	2,192,348.87
城市维护建设税	1,678,974.58	3,401,856.84
房产税	1,283,969.26	1,093,312.32
教育费附加	1,274,980.64	2,661,114.38
印花税	652,958.00	983,966.59
土地使用税	520,926.51	305,215.58
其他	94.14	911.85
合计	61,688,310.85	97,828,734.75

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
其他应付款	110,715,473.91	113,273,593.87
合计	110,715,473.91	113,273,593.87

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
合计		

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,126,340.38	11,534,752.66
往来款	26,820,506.16	25,998,544.02
预提费用	71,433,664.83	72,547,451.20
其他	3,334,962.54	3,192,845.99
合计	110,715,473.91	113,273,593.87

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因



其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	301,370,660.00	207,252,408.93
一年内到期的应付债券		306,794,027.28
一年内到期的租赁负债	11,090,489.02	16,371,610.93
合计	312,461,149.02	530,418,047.14

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,810,829.20	8,570,924.34
已背书未到期的未终止确认的应收票据	221,030,435.21	224,681,855.20
合计	225,841,264.41	233,252,779.54

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	95,010,182.78	174,920,000.00

抵押借款	232,745,743.11	360,607,909.67
信用借款	637,057,902.78	226,399,468.93
减：一年内到期的长期借款	301,370,660.00	207,252,408.93
合计	663,443,168.67	554,674,969.67

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
20 沃尔 01	-	306,794,027.28
减：一年内到期应付债券	-	306,794,027.28
合计	-	0.00

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 沃尔 01	300,000,000.00	2020 年 6 月 22 日	3 年	300,000,000.00	307,265,260.15		6,474,739.85		313,740,000.00	0.00
发行费用					471,232.87			471,232.87		0.00
小计	300,000,000.00			300,000,000.00	306,794,027.28		6,474,739.85	471,232.87	313,740,000.00	0.00
减：一年内到期应付债券		-	-		306,794,027.28		6,474,739.85	471,232.87	313,740,000.00	0.00
合计					0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,692,014.38	18,067,855.79
1-2 年	6,604,268.48	7,241,695.47
2-3 年	5,319,789.21	5,505,099.32
3-4 年	4,782,771.81	5,538,694.52
4-5 年	4,198,755.35	4,805,550.40
5 年以上	18,515,823.00	23,183,293.07
减：未确认融资费用	4,337,059.08	10,427,501.94
减：一年内到期的租赁负债	11,090,489.02	16,371,610.93
合计	36,685,874.13	37,543,075.70

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	79,055,816.10		4,451,187.49	74,604,628.61	与形成资产相关和与以后期间收益相关的政府拨款
合计	79,055,816.10		4,451,187.49	74,604,628.61	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期	本期	本期计入其他	本期	其	期末余额	与资产
------	------	----	----	--------	----	---	------	-----

		新增 补助 金额	计入 营业 外收 入金 额	收益金额	冲减 成本 费用 金额	他 变 动		相关/与 收益相 关
工业互联网创新发展专项资金项目	2,273,707.89			189,871.32			2,083,836.57	与资产 相关
厂房一期工程政府补贴	7,615,070.56			122,501.10			7,492,569.46	与资产 相关
天津市武清区发展和改革委员会专项资金	165,727.94			16,038.18			149,689.76	与资产 相关
高分子核辐射改性材料创新能力建设项目	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产 相关
企业实施产业化技术升级项目	4,015,274.22			175,558.50			3,839,715.72	与资产 相关
环保阻燃新型高分子功能材料建设项目	5,629,000.75			1,350,133.50			4,278,867.25	与资产 相关
经济发展专项资金资助	2,420,025.03			63,858.54			2,356,166.49	与资产 相关
高铁用特种功能记忆材料及电缆终端关键技术研发	3,800,000.00						3,800,000.00	与资产 相关
高性能无卤建筑用电缆关键技术研发	1,035,697.50			246,619.98			789,077.52	与资产 相关
高抗撕冷缩记忆材料及系列产品产业化项目	1,674,320.00			339,907.50			1,334,412.50	与资产 相关
高性能陶瓷耐火硅橡胶新型材料研发及产业化配套补贴	2,783,313.06			186,628.98			2,596,684.08	与资产 相关
新型电磁屏蔽材料工程实验室	325,074.32			303,110.76			21,963.56	与资产 相关
深圳市重点企业研究院认定资助项目计划深科技创新	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产 相关
第三代核电站 1E 级电缆材料关键技术研发项目	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产 相关
新能源汽车电能传导连接组件工程实验室	1,252,126.92			251,113.98			1,001,012.94	与资产 相关
第三代核电站 1E 级电缆材料关键技术研发	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产 相关
耐高温、耐油高分子复合材料开发项目	250,000.00			75,000.00			175,000.00	与资产 相关
EPDM 电缆连接器产业化建设项目	770,782.98			162,929.22			607,853.76	与资产 相关

严酷环境 1E 级 电缆接头及终端 套件研制项目	4,567,750.00			498,300.00			4,069,450.00	与资产 相关
企业技术改造补 贴	454,300.00			84,124.02			370,175.98	与资产 相关
机器设备补贴	200,984.16			132,937.32			68,046.84	与资产 相关
新型电线生产设 备更新技术改造 补贴	816,152.33						816,152.33	与资产 相关
企业技术改造项 目（第二批）专 项	643,186.49						643,186.49	与资产 相关
技术改造项目补 贴款	306,572.00						306,572.00	与资产 相关
金坛前期土地工 程项目补助	8,840,815.70			116,326.56			8,724,489.14	与资产 相关
江苏省工业和信 息产业转型升级 专项资金项目	1,215,934.25			52,005.48			1,163,928.77	与资产 相关
科创委补贴（技 术攻关面上项 目）	2,000,000.00			84,222.55			1,915,777.45	与资产 相关
合计	79,055,816.10			4,451,187.49			74,604,628.61	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,259,898,562.00						1,259,898,562.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	178,169,707.57			178,169,707.57
其他资本公积	90,217,712.18	16,518,599.95		106,736,312.13
合计	268,387,419.75	16,518,599.95		284,906,019.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-120,107,984.21	32,997,757.72			4,949,663.66	28,048,094.06	-92,059,890.15
其他权益工具投资公允价值变动	-120,107,984.21	32,997,757.72			4,949,663.66	28,048,094.06	-92,059,890.15
二、将重分	-7,054,125.49	1,467,620.21				1,467,620.21	-5,586,505.28

类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-7,054,125.49	1,467,620.21				1,467,620.21	-5,586,505.28
其他综合收益合计	-127,162,109.70	34,465,377.93			4,949,663.66	29,515,714.27	-97,646,395.43

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	215,237,834.82			215,237,834.82
合计	215,237,834.82			215,237,834.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,742,725,812.88	2,208,433,213.23
调整后期初未分配利润	2,742,725,812.88	2,208,433,213.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	293,210,680.84	291,474,739.78
减：应付普通股股利	50,395,942.48	44,096,449.67
期末未分配利润	2,985,540,551.24	2,455,811,503.34

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,453,769,242.38	1,684,220,358.00	2,465,978,003.14	1,709,312,123.10
其他业务	80,097,901.95	40,079,058.13	72,702,498.70	38,133,539.06
合计	2,533,867,144.33	1,724,299,416.13	2,538,680,501.84	1,747,445,662.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型				
其中：				
电子产品			1,029,553,494.31	1,029,553,494.31
电力产品			525,810,014.09	525,810,014.09
电线产品			554,727,095.69	554,727,095.69
新能源产品			343,678,638.29	343,678,638.29
其他			80,097,901.95	80,097,901.95
按经营地区分类				
其中：				
华南地区			880,155,934.48	880,155,934.48
华东地区			897,258,832.84	897,258,832.84
海外地区			326,265,709.33	326,265,709.33
其他地区			430,186,667.68	430,186,667.68
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,184,510.25	7,527,752.36
教育费附加	6,950,897.06	5,755,206.88
房产税	3,479,908.00	2,845,455.79
土地使用税	1,275,003.93	927,194.90
车船使用税	7,140.00	6,096.89
印花税	1,781,655.27	1,677,062.55
环境保护税	1,082.68	
合计	22,680,197.19	18,738,769.37

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,314,619.14	84,586,262.69
业务招待费	17,543,157.13	12,039,284.11
交通差旅费	12,213,473.31	10,600,840.91
出口报关费	3,714,942.72	5,250,779.41
办公费	2,583,549.22	2,420,250.56
其他费用	41,856,807.73	39,652,124.40
合计	160,226,549.25	154,549,542.08

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,011,591.93	63,305,298.01
咨询顾问费	8,408,603.86	10,104,312.33
固定资产折旧	16,894,623.81	11,481,760.91
无形资产摊销	2,332,204.50	2,126,041.50
差旅费	2,068,460.10	1,981,815.60
其他费用	33,654,216.69	31,164,104.68
合计	130,369,700.89	120,163,333.03

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,075,186.63	73,213,170.61
试验用料	26,685,146.32	36,853,126.64
无形资产摊销	1,422,062.89	6,067,194.10
固定资产折旧	5,954,901.43	5,693,773.65
差旅交通费	7,574,188.88	5,735,981.6
产品检测认证费	4,951,282.85	5,556,615.16
其他	12,293,672.50	14,541,401.36
合计	135,956,441.50	147,661,263.12

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,921,766.74	48,898,327.21
减：利息收入	5,301,874.67	3,150,441.43
汇兑损益	-4,950,062.89	-9,163,411.64
其他	1,719,405.27	1,595,129.90
合计	27,389,234.45	38,179,604.04

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,813,849.78	30,221,696.27

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	496,847.19	22,711.23
处置交易性金融资产取得的投资收益	39,171.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,662,647.72	3,200,000.00
合计	2,198,665.91	3,222,711.23

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	65,139.67	-55,816.50
应收票据坏账准备	1,251,271.39	1,473,977.06
应收款项坏账准备	-3,273,528.23	-7,727,363.61
合计	-1,957,117.17	-6,309,203.05

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-899,083.60	-1,029,195.46
五、固定资产减值损失	-82,017.44	-13,790.05
十二、合同资产减值损失	1,304,448.89	
合计	323,347.85	-1,042,985.51

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	1,620,245.93	-315,057.33

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		4,006,617.00	
非流动资产毁损报废利得	23,732.78	5,861.92	23,732.78
其他	1,003,907.14	2,668,239.38	1,003,907.14
合计	1,027,639.92	6,680,718.30	1,027,639.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	89,169.81		89,169.81
固定资产处置净损失	1,192,023.79	349,421.91	1,192,023.79
其他	501,205.47	345,259.06	501,205.47
合计	1,782,399.07	694,680.97	1,782,399.07

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,447,345.76	35,729,357.55
递延所得税费用	3,126,504.37	-2,713,035.54
合计	38,573,850.13	33,016,322.01

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	356,189,838.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,428,475.71
子公司适用不同税率的影响	5,128,582.94
调整以前期间所得税的影响	-746,212.06
非应税收入的影响	-323,924.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,748,235.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,545,272.04
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	1,369,027.67
税法规定减免项目和可加计扣除费用的影响	-18,485,063.83
所得税费用	38,573,850.13

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	19,843,905.90	25,354,818.46
其他业务收入	12,742,158.40	8,466,812.17
利息收入	5,157,960.49	3,020,956.53
投标保证金退回	12,557,016.54	22,118,189.42
收其他款项	22,146,210.17	20,540,677.17
合计	72,447,251.50	79,501,453.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他现金支付的费用	229,971,224.36	245,676,304.59
支付的其他款项	82,112,039.63	48,659,326.52
合计	312,083,263.99	294,335,631.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回存入的保证金	64,672,569.10	90,688,843.78
合计	64,672,569.10	90,688,843.78

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存入保证金	87,558,714.02	78,787,707.03
向银行融资费用		1,279,160.00
支付 2020 年公司债担保费		3,600,000.00
支付使用权资产租赁费用	6,156,905.16	7,170,088.34
合计	93,715,619.18	90,836,955.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	317,615,987.96	310,689,204.97
加：资产减值准备	1,633,769.32	7,352,188.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,537,088.17	92,338,081.29
使用权资产折旧	8,439,840.72	5,737,286.41
无形资产摊销	5,296,265.48	8,696,177.24
长期待摊费用摊销	15,466,014.70	17,879,047.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,620,245.93	315,057.33

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,027,639.92	349,421.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	27,389,234.45	49,595,537.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,198,665.91	-3,222,711.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,868,573.28	-6,551,489.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	639,805.79	-591,471.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	56,839,619.39	-138,266,024.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-135,398,683.31	-72,374,348.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-120,854,075.96	-31,609,965.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	262,922,659.93	240,335,992.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	821,487,625.88	704,111,476.46
减：现金的期初余额	799,820,265.23	657,398,098.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,667,360.65	46,713,378.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	821,487,625.88	799,820,265.23
其中：库存现金	25,404.09	31,802.46
可随时用于支付的银行存款	820,068,124.16	698,936,068.92
可随时用于支付的其他货币资金	1,394,097.63	8,124,844.36



三、期末现金及现金等价物余额	821,487,625.88	799,820,265.23
----------------	----------------	----------------

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	91,203,827.91	银行承兑汇票保证金、保函保证金、台账保证金等
应收票据	8,771,447.66	借款质押
固定资产	362,187,973.84	借款抵押
无形资产	52,506,164.78	借款抵押
应收款项融资	10,374,860.64	票据质押
应收账款	46,897,947.08	借款质押
合计	571,942,221.91	

其他说明：截至 2023 年 6 月 30 日，纳入合并报表范围的子公司长园电子（集团）有限公司之股权，母公司账面长期股权投资价值 1,192,500,000.00 元被质押用于取得银行借款。

## 82、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,307,251.34	7.2258	60,026,536.73
欧元	687,312.44	7.8771	5,414,028.82
港币	2,960,828.36	0.9220	2,729,824.53
日元	49,468.00	0.0501	2,478.05
越南盾	20,845,263,261.00	0.0003	6,340,712.18
新加坡币	1,334,201.46	5.3442	7,130,239.44
应收账款			
其中：美元	18,554,290.41	7.2258	134,069,591.64
欧元	156,773.53	7.8771	1,234,920.77
港币	175,813,040.43	0.9220	162,096,107.02
越南盾	15,917,419,968.22	0.0003	4,841,760.81
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	2,036,669.94	7.2258	14,716,569.65
港币	5,712,664.90	0.9220	5,266,962.78
越南盾	3,070,363,007.00	0.0003	933,943.02
应付账款		-	
其中：美元	4,789,892.83	7.2258	34,610,807.61
港币	155,571,986.89	0.9220	143,434,260.47
英镑	3,423.04	9.1432	31,297.54
越南盾	1,102,246,147.00	0.0003	335,281.23
其他应付款			
其中：美元	2,418,622.62	7.2258	17,476,483.33
港币	7,206,920.55	0.9220	6,644,636.61
越南盾	1,057,137,013.10	0.0003	321,559.94
新加坡币	1,840,000.00	5.3442	9,833,328.00
应付职工薪酬			
其中：美元	880.57	7.2258	6,362.82
港币	31,828.56	0.9220	29,345.30
越南盾	1,138,606,146.00	0.0003	346,341.22

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	21,813,849.78	其他收益	21,813,849.78

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港沃尔贸易有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		全资设立
LTKINTERNATIONALLTD	香港	香港	贸易		90.93%	非同一控制下合并取得
惠州乐庭智联科技股份有限公司	惠州	惠州	研发生产销售		90.93%	非同一控制下合并取得
乐庭电线(重庆)有限公司	重庆	重庆	贸易		90.93%	非同一控制下合并取得
乐庭电线工业(常州)有限公司	常州	常州	研发生产销售		90.93%	全资设立
深圳市沃尔特种线缆有限公司	深圳	深圳	研发生产销售		90.93%	全资设立
惠州乐庭电子线缆有限公司	惠州	惠州	贸易		90.93%	非同一控制下合并取得
大连乐庭贸易有限公司	大连	大连	贸易		90.93%	非同一控制下合并取得
乐庭电线(越南)有限公司	越南	越南	研发生产销售		90.93%	全资设立
乐庭电线(武汉)有限公司	武汉	武汉	生产销售		90.93%	全资设立
惠州市沃尔新科技有限公司	惠州	惠州	生产销售		90.93%	控股设立
惠州市悦庭电子有限公司	惠州	惠州	租赁业务	51.00%		控股设立
青岛沃尔新源风力发电有限公司	山东青岛	山东青岛	风电开发建设经营	100.00%		全资设立
长春沃尔核材风力发电有限公司	吉林九台	吉林九台	风电开发建设经营	100.00%		全资设立
凉城县新源风力发电有限公司	凉城	凉城	风电开发建设经营		100.00%	全资设立
上海蓝特新材料有限公司	上海	上海	投资	100.00%		非同一控制下合并取得
上海科特新材料股份有限公司	上海	上海	研发生产销售	42.32%	36.44%	非同一控制下合并取得
上海神沃电子有限公司	上海	上海	开发生产销售		78.76%	非同一控制下合并取得
上海霖天功能材料有限公司	上海	上海	贸易		78.76%	非同一控制下合并取得
常州市沃科科技有限公司	常州	常州	研发生产销售		78.76%	控股设立
上海利高乐薄膜有限公司	上海	上海	生产销售		78.76%	非同一控制下合并取得
深圳市华磊迅拓科技有限公司	深圳	深圳	研发生产销售	62.90%		非同一控制下合并取得

深圳市华沃智联科技有限公司	深圳	深圳	研发销售		62.90%	控股设立
常州市沃尔核材有限公司	常州	常州	研发生产销售	100.00%		全资设立
深圳市沃尔新能源电气科技股份有限公司	深圳	深圳	研发生产销售	76.61%		控股设立
天津沃尔法电力设备有限公司	天津	天津	研发生产销售	100.00%		全资设立
天津市沃庭电子有限公司	天津	天津	生产销售		100.00%	全资设立
北京沃尔法电气有限公司	北京	北京	研发销售	100.00%		全资设立
深圳市沃力达贸易有限公司	深圳	深圳	销售	100.00%		全资设立
深圳市国电巨龙电气技术有限公司	深圳	深圳	研发生产销售	100.00%		全资设立
深圳市沃尔智能装备有限公司	深圳	深圳	研发	100.00%		全资设立
深圳市沃尔热缩有限公司	深圳	深圳	研发生产销售	100.00%		全资设立
深圳市沃尔电力技术有限公司	深圳	深圳	研发生产销售	100.00%		全资设立
常州市国电聚龙电气技术有限公司	常州	常州	生产销售		100.00%	全资设立
长园电子（集团）有限公司	深圳	深圳	贸易	75.00%		非同一控制下合并取得
上海长园电子材料有限公司	上海	上海	研发生产销售		75.00%	非同一控制下合并取得
常州常园电子材料有限责任公司	常州	常州	研发生产销售		75.00%	控股设立
利多投资有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		75.00%	非同一控制下合并取得
东莞三联热缩材料有限公司	东莞	东莞	研发生产销售		75.00%	非同一控制下合并取得
深圳市长园特发科技有限公司	深圳	深圳	研发生产销售		75.00%	非同一控制下合并取得
惠州市长园特发科技有限公司	惠州	惠州	研发生产销售		75.00%	控股设立
湖州长园特发科技有限公司	湖州	湖州	研发生产销售		75.00%	非同一控制下合并取得
上海长园辐照技术有限公司	上海	上海	租赁业务		75.00%	非同一控制下合并取得
天津长园电子材料有限公司	天津	天津	研发生产销售		75.00%	非同一控制下合并取得
长园电子(东莞)有限公司	东莞	东莞	研发生产销售		75.00%	非同一控制下合并取得
常州长园特发科技有限公司	常州	常州	研发生产销售		75.00%	控股设立
深圳市聚电网络科技有限公司	深圳	深圳	充电桩软件运营服务	58.78%		非同一控制下合并取得
深圳市聚电新能源科技有限公司	深圳	深圳	生产、销售		58.78%	非同一控制下合并取得
深圳聚电新能源汽车服务有限公司	深圳	深圳	销售		58.78%	非同一控制下合并取得
上海聚电新能源汽车科技有限公司	上海	上海	充电桩服务		58.78%	非同一控制下合并取得
北京聚电聚能科技有限公司	北京	北京	充电桩服务		58.78%	非同一控制下合并取得
深圳聚电投资控股有限公司	深圳	深圳	投资		58.78%	非同一控制下合并取得
WOERINTERNATIONAL(SINGAPORE) PTE. LTD	新加坡	新加坡	贸易、投资	100.00%		全资设立

NOBLEFUNEMATERIALTECHNOLOGY PTE. LTD	新加坡	新加坡	贸易		100.00%	全资设立
常州柯泰极新材料有限公司	常州	常州	生产销售	100.00%		全资设立
武汉市沃尔新材料有限公司	武汉	武汉	研发生产销售	100.00%		全资设立
武汉市沃尔核材电力技术有限公司	武汉	武汉	研发生产销售	100.00%		全资设立
武汉市沃尔新能源有限公司	武汉	武汉	研发生产销售	100.00%		全资设立
惠州市沃尔科技发展有限公司	惠州	惠州	生产销售	100.00%		全资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海科特新材料股份有限公司	21.24%	5,397,910.42	0	56,783,326.29
长园电子（集团）有限公司	25.00%	9,412,591.09	0	279,906,394.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海科特新材料股份有限公司	286,207,478.96	186,462,599.40	472,670,078.36	163,418,481.06	41,910,136.41	205,328,617.47	278,995,120.45	181,759,581.04	460,754,701.49	172,429,186.64	46,397,944.84	218,827,131.48
长园电子（集团）有限公司	861,127,665.51	514,005,666.82	1,375,133,332.33	199,454,014.55	56,053,741.03	255,507,755.58	904,571,427.24	528,828,724.86	1,433,400,152.10	294,040,414.88	57,384,524.82	351,424,939.70

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海科特新材料股份有限公司	157,159,999.91	25,413,890.88	25,413,890.88	2,078,512.15	148,040,623.89	29,720,184.89	29,720,184.89	10,482,049.34
长园电子(集团)有限公司	447,866,364.62	37,650,364.35	37,650,364.35	21,381,740.05	437,167,931.80	25,610,995.94	25,610,995.94	52,193,604.40

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海世龙科技有限公司	上海	上海	研发生产销售	44.37%		权益法
深圳市合祁沃尔投资企业(有限合伙)	深圳	深圳	产业投资	48.51%		权益法
深圳市富佳沃尔科技企业(有限合伙)	深圳	深圳	产业投资	48.51%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位:元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	上海世龙	富佳沃尔	合祁沃尔	上海世龙	富佳沃尔	合祁沃尔
流动资产	70,968,134.82	12,767,334.08	4,272,018.06	68,841,984.44	12,912,760.30	4,279,371.86
非流动资产	23,916,342.28			25,141,147.99		

资产合计	94,884,477.10	12,767,334.08	4,272,018.06	93,983,132.43	12,912,760.30	4,279,371.86
流动负债	9,455,845.51	0.00	11,800.00	9,569,362.72		11,800.00
非流动负债	206,666.67					
负债合计	9,662,512.18	0.00	11,800.00	9,569,362.72		11,800.00
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	85,221,964.92	12,767,334.08	4,260,218.06	84,413,769.71	12,912,760.30	4,267,571.86
按持股比例计算的净资产份额	37,812,985.84	6,193,433.76	2,066,631.78	37,454,389.61	6,263,980.02	2,070,199.11
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	37,812,985.84	6,193,433.76	2,066,631.78	37,454,389.61	6,263,980.02	2,070,199.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	18,455,613.74	0.00	0.00	13,770,302.97		
净利润	1,289,876.45	-145,426.22	-7,353.80	102,226.28	-46,663.08	-9,418.67
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,289,876.45	-145,426.22	-7,353.80	102,226.28	-46,663.08	-9,418.67
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明



#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

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内部审计部门按照公司的政策开展。公司内审部门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。

#### 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会

采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	351,635,680.64	2,272,971.68
应收账款	2,015,471,431.53	121,388,540.00
其他应收款	55,848,444.06	5,728,011.84
合计	2,422,955,556.23	129,389,523.52

#### 流动性风险

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

截至本报告期末，公司银行授信总额度 446,840 万元，其中综合授信额度 331,500 万元，2018 年申请用于并购贷款项目额度 71,500 万元，2022 年申请用于青岛风电项目贷额度 21,140 万元，2023 年申请用于水口项目贷额度 22,700 万元；公司尚有合计 172,516.08 万元额度未使用。报告期内，公司按时偿还银行贷款。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款	696,377,630.46				696,377,630.46
应付票据	312,125,512.10				312,125,512.10
应付账款	597,773,738.08				597,773,738.08
其他应付款	110,715,473.91				110,715,473.91
其他流动负债	225,841,264.41				225,841,264.41
一年内到期的非流动负债	312,461,149.02				312,461,149.02
长期借款		272,123,160.00	313,027,663.44	78,292,345.23	663,443,168.67
应付债券					-
租赁负债		6,145,984.51	13,308,918.20	17,230,971.42	36,685,874.13
其他非流动负债					
非衍生金融负债小计	2,255,294,767.98	278,269,144.51	326,336,581.64	95,523,316.65	2,955,423,810.78
衍生金融负债					
财务担保					
合计	2,255,294,767.98	278,269,144.51	326,336,581.64	95,523,316.65	2,955,423,810.78

#### 市场风险

##### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司密切关注公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(2) 截至 2023 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额								
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	越南盾项目	新加坡币项目	加拿大元项目	英镑项目	合计
外币金融资产：									
货币资金	60,026,536.73	5,414,028.82	2,729,824.53	2,478.05	6,340,712.18	7,130,239.44			81,643,819.75
应收账款	134,069,591.64	1,234,920.77	162,096,107.02		4,841,760.81				302,242,380.24
其他应收款	14,716,569.65		5,266,962.78		933,943.02				20,917,475.45
小计	208,812,698.02	6,648,949.59	170,092,894.33	2,478.05	12,116,416.01	7,130,239.44	0.00	0.00	404,803,675.44

外币金融负债：									0.00
应付账款	34,610,807.61		143,434,260.47		335,281.23			31,297.54	178,411,646.85
其他应付款	17,476,483.33		6,644,636.61		321,559.94	9,833,328.00			34,276,007.88
应付职工薪酬	6,362.82		29,345.30		346,341.22				382,049.34
长期借款									0.00
小计	52,093,653.76	0.00	150,108,242.38	0.00	1,003,182.39	9,833,328.00	0.00	31,297.54	213,069,704.07

## 2、利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生一定的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整安排来降低利率风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	174,119,693.74		20,000,000.00	194,119,693.74
（六）应收款项融资			187,171,467.27	187,171,467.27
持续以公允价值计量的资产总额	174,119,693.74		207,171,467.27	381,291,161.01
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、“在合营安排或联营企业中权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周和平	公司大股东
周文河	公司大股东兄弟、公司董事长
周红旗	公司大股东兄弟
邱丽敏	持股 5%以上的股东
深圳市同锐凯新材料有限公司	邱丽敏家庭成员担任高级管理人员的公司
南关区沃尔电力器材经销处	邱丽敏家庭成员的公司
南京苏沃新材料有限公司	公司控股股东为周红旗

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市同锐凯新材料有限公司	材料采购	103,982.31	530,973.50	否	172,123.89

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京苏沃新材料有限公司	电子、电力产品	-3,318.58	297,217.35
南关区沃尔电力器材经销处	电子、电力产品	1,275,003.81	1,312,640.69

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市合祁沃尔投资企业（有限合伙）	办公楼	11,559.63	11,559.63
深圳市富佳沃尔科技企业（有限合伙）	办公楼	11,559.63	11,559.63

## (4) 关联担保情况

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,767,762.53	3,699,068.69

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京苏沃新材料有限公司	758,047.54	150,708.04	754,485.54	70,055.23
应收账款	南关区沃尔电力器材经销处	1,426,437.76	71,321.89	1,760,042.52	88,002.13

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市同锐凯新材料有限公司	11,504.45	69,911.53

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

#### 2、利润分配情况

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

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



## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为电子及电力分部、电线分部、风电分部和其它新能源。这些报告分部是根据公司业务及产品类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为电子及电力产品、电线产品、风力发电和其它新能源。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电子及电力	电线	新能源	风电项目	汇总合计	分部间抵销	合计
营业收入	1,644,283,968.60	562,098,920.86	263,531,072.66	87,574,507.95	2,557,488,470.07	-23,621,325.74	2,533,867,144.33
营业成本	1,049,754,690.66	474,251,495.54	200,695,897.94	23,218,657.73	1,747,920,741.87	-23,621,325.74	1,724,299,416.13
资产总额	7,202,538,857.41	1,541,846,989.76	470,673,515.41	1,112,461,820.87	10,327,521,183.45	-1,811,928,497.13	8,515,592,686.32
负债总额	2,752,348,027.77	639,595,743.80	339,724,880.10	205,154,738.06	3,936,823,389.73	-536,216,970.34	3,400,606,419.39

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	901,444,873.21	100.00%	50,556,963.70	5.61%	850,887,909.51	887,939,341.80	100.00%	47,670,446.44	5.37%	840,268,895.36
其中：										
其中：账龄组合	700,354,640.97	77.69%	50,556,963.70	7.22%	649,797,677.27	641,009,738.99	72.19%	47,670,446.44	7.44%	593,339,292.55
合并范围内的关联方组合	201,090,232.24	22.31%	0.00	0.00%	201,090,232.24	246,929,602.81	27.81%	0.00	0.00%	246,929,602.81
合计	901,444,873.21	100.00%	50,556,963.70	5.61%	850,887,909.51	887,939,341.80	100.00%	47,670,446.44	5.37%	840,268,895.36

按组合计提坏账准备：50,556,963.70 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	642,152,467.10	32,107,625.76	5.00%
1—2 年	45,296,425.57	9,059,285.11	20.00%
2—3 年	7,031,390.94	3,515,695.47	50.00%
3 年以上	5,874,357.36	5,874,357.36	100.00%
合计	700,354,640.97	50,556,963.70	

确定该组合依据的说明：

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

相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	838,656,749.49
1 至 2 年	49,882,375.43
2 至 3 年	7,031,390.94
3 年以上	5,874,357.35
3 至 4 年	5,874,357.35
合计	901,444,873.21

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,670,446.44	2,748,023.47	375,425.43	236,931.64		50,556,963.70
合计	47,670,446.44	2,748,023.47	375,425.43	236,931.64		50,556,963.70

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	236,931.64

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南新开电气集团股份有限公司	货款	86,787.10	无法收回	内部审批	否
合计		86,787.10			

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	91,226,627.29	10.12%	

第二名	41,369,707.40	4.59%	3,777,145.55
第三名	23,558,699.42	2.61%	
第四名	20,378,431.70	2.26%	
第五名	16,559,208.41	1.84%	
合计	193,092,674.22	21.42%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
其他应收款	280,766,553.18	283,118,001.19
合计	280,766,553.18	283,118,001.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	21,975,806.37	19,523,222.28

备用金	8,250.00	100,149.00
外部单位往来	2,890,007.89	2,624,105.10
代垫款项	2,387,275.60	2,516,380.84
押金及保证金	6,557,180.46	7,187,677.56
内部往来	289,973,087.98	294,191,617.08
合计	323,791,608.30	326,143,151.86

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,635,289.08		40,389,861.59	43,025,150.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-95.55			-95.55
2023 年 6 月 30 日余额	2,635,193.53		40,389,861.59	43,025,055.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	97,957,443.11
1 至 2 年	80,848,326.29
2 至 3 年	38,385,340.44
3 年以上	106,600,498.46
3 至 4 年	106,600,498.46
合计	323,791,608.30

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	43,025,150.67	-95.55				43,025,055.12
合计	43,025,150.67	-95.55				43,025,055.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	18,759,507.87	1 年以内	5.79%	
		6,953,203.70	1-2 年	2.15%	
		31,342,921.70	2-3 年	9.68%	
		41,481,966.92	3 年以上	12.81%	
第二名	往来款	44,731,774.01	1 年以内	13.81%	
		22,492,399.14	1-2 年	6.95%	
		5,857,582.85	2-3 年	1.81%	
第三名	往来款	23,672,018.94	3 年以上	7.31%	
		384,800.00	1 年以内	0.12%	
第四名	往来款	44,863,600.00	1-2 年	13.86%	
		3,543.99	1-2 年	0.00%	40,389,861.59
第五名	往来款	17,500.00	2-3 年	0.01%	
		40,368,817.60	3 年以上	12.47%	
合计		1,200,000.00	1 年以内	0.37%	
		3,374,153.52	1-2 年	1.04%	
合计		285,503,790.24		88.18%	40,389,861.59

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,064,994,789.72	58,000,000.00	3,006,994,789.72	3,055,614,789.72	58,000,000.00	2,997,614,789.72
对联营、合营企业投资	48,921,064.40		48,921,064.40	48,424,217.21		48,424,217.21
合计	3,113,915,854.12	58,000,000.00	3,055,915,854.12	3,104,039,006.93	58,000,000.00	3,046,039,006.93

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市沃尔新能源电气科技股份有限公司	60,189,401.42					60,189,401.42	
深圳市国电巨龙电气技术有限公司	1,985,001.00					1,985,001.00	
常州市沃尔核材有限公司	322,891,270.00					322,891,270.00	
青岛沃尔新源风力发电有限公司	721,937,570.49					721,937,570.49	
长春沃尔核材风力发电有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
天津沃尔法电力设备有限公司	20,315,873.76					20,315,873.76	
深圳市华磊迅拓科技有限公司	81,332,586.70					81,332,586.70	
深圳市聚电网络科技有限公司	0.00					0.00	58,000,000.00
深圳市沃尔电力技术有限公司	62,000,000.00					62,000,000.00	
深圳市沃尔热缩有限公司	8,200,000.00					8,200,000.00	
沃尔国际（新加坡）有限公司	4,973,377.50					4,973,377.50	
武汉市沃尔核材电力技术有限公司	13,750,000.00	3,380,000.00				17,130,000.00	
武汉市沃尔新材料有限公司	38,400,000.00	6,000,000.00				44,400,000.00	
惠州市沃尔科技发展有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
香港沃尔贸易有限公司	304,251,968.18					304,251,968.18	
惠州市悦庭电子有限公司	26,298,555.55					26,298,555.55	
长园电子（集团）有限公司	1,192,500,000.00					1,192,500,000.00	
上海科特新材料股份有限公司	21,628,551.69					21,628,551.69	
深圳市沃力达贸易有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
北京沃尔法电气有限公司	9,730,633.43					9,730,633.43	
上海蓝特新材料有限公司	38,230,000.00					38,230,000.00	
深圳市沃尔智能装备有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
常州柯泰极新材料有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	2,997,614,789.72	9,380,000.00				3,006,994,789.72	58,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海世龙科技有限公司	39,909,105.46			572,216.93						40,481,322.39	
深圳市合祁沃尔投资企业（有限合伙）	2,070,199.11			-4,816.36						2,065,382.75	
深圳市富佳沃尔科技企业（有限合伙）	6,444,912.64			-70,553.38						6,374,359.26	
小计	48,424,217.21			496,847.19						48,921,064.40	
合计	48,424,217.21			496,847.19						48,921,064.40	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	980,479,460.14	725,727,973.71	948,447,558.35	714,065,480.73
其他业务	37,394,774.98	19,162,724.83	22,773,180.36	11,237,671.03
合计	1,017,874,235.12	744,890,698.54	971,220,738.71	725,303,151.76

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型				
其中：				
电子产品			634,586,487.50	
电力产品			345,399,087.35	



电线产品			69,670.70	
新能源产品			424,214.59	
其他			37,394,774.98	
按经营地区分类				
其中：				
华南地区			352,480,286.80	
华东地区			300,126,573.89	
海外地区			123,554,909.66	
其他地区			241,712,464.77	
市场或客户类型				
其中：				
直销客户			614,870,038.72	
经销客户			403,004,196.40	
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让			1,017,874,235.12	
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	496,847.19	22,711.23
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,662,647.72	3,200,000.00
合计	2,159,494.91	3,222,711.23

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,620,245.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,556,047.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,662,647.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-754,759.15	
减：所得税影响额	3,173,664.56	
少数股东权益影响额	2,413,144.57	
合计	17,497,372.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.44%	0.2327	0.2327
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	0.2188	0.2188

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

深圳市沃尔核材股份有限公司

董事长: 周文河

二〇二三年八月十五日