

# 安徽富乐德科技发展股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人贺贤汉、主管会计工作负责人陈秋芳及会计机构负责人(会计主管人员)陈秋芳声明：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。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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	24
第五节 环境和社会责任	25
第六节 重要事项	27
第七节 股份变动及股东情况	31
第八节 优先股相关情况	36
第九节 债券相关情况	37
第十节 财务报告	38

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、安徽富乐德、富乐德	指	安徽富乐德科技发展股份有限公司
四川富乐德	指	四川富乐德科技发展有限公司
天津富乐德	指	富乐德科技发展（天津）有限公司
大连富乐德	指	富乐德科技发展（大连）有限公司
上海富乐德	指	上海富乐德智能科技有限公司发展有限公司
广州富乐德	指	广州富乐德科技发展有限公司
上海申和	指	上海申和投资有限公司
上海祖贞	指	上海祖贞企业管理中心（有限合伙）
上海泽祖	指	上海泽祖企业管理中心（有限合伙）
上海璟芯	指	上海璟芯企业管理中心（有限合伙）
上海芯为	指	上海芯为咨询管理有限责任公司
日本磁控、FERROTEC	指	日本磁性技术控股股份有限公司/Ferrotec Holdings Corporation
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	富乐德	股票代码	301297
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽富乐德科技发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	富乐德		
公司的外文名称（如有）	Ferrotec (An Hui) Technology Development Co., Ltd.		
公司的法定代表人	贺贤汉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	颜华	李海东
联系地址	安徽省铜陵金桥经济开发区南海路 18 号	安徽省铜陵金桥经济开发区南海路 18 号
电话	0562-5316888-8080	0562-5316888-8080
传真	0562-5302388	0562-5302388
电子信箱	ftsa001@ftvas.com	ftsa001@ftvas.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	279,714,778.05	307,330,516.44	-8.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,034,872.84	40,133,035.52	-2.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,466,320.40	35,292,030.58	-25.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	78,445,961.51	73,466,728.74	6.78%
基本每股收益（元/股）	0.1154	0.1581	-27.01%
稀释每股收益（元/股）	0.1154	0.1581	-27.01%
加权平均净资产收益率	2.83%	6.07%	-3.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,698,891,255.59	1,740,956,156.73	-2.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,375,918,694.09	1,362,170,715.50	1.01%

#### 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）	-46,690.89	
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）	13,410,417.92	
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	1,441,550.17	

产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,463.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	87,070.43	
减：所得税影响额	2,225,331.74	
合计	12,568,552.44	

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

公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的情况如下：

项 目	涉及金额	原因
税收返还	87,070.43	该事项为偶发事项
小 计	87,070.43	

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

#### 1、公司从事的主要业务

公司是一家泛半导体领域设备精密洗净服务提供商，聚焦于半导体和显示面板两大领域，专注于为半导体及显示面板生产厂商提供一站式设备精密洗净服务，为客户生产设备污染控制提供一体化的洗净再生解决方案，并逐步成为国内泛半导体领域设备洗净技术及洗净范围（洗净标的物品类）领先的服务企业之一。

##### （1）精密洗净服务

#### 1) 半导体设备洗净服务

生产过程中，半导体设备部分零部件表面会沉积覆着物或被刻蚀副产物污染，为确保生产功效，定期对相关生产设备进行洗净。集成电路制造过程中的氧化/扩散（扩散炉、氧化炉、外延生长设备）、光刻（溶胶显影设备、涂胶设备）、刻蚀（介质、金属、边缘刻蚀设备）、离子注入、薄膜生长（金属沉淀设备、介质层沉积设备、原子层沉积设备、电镀设备）、机械抛光等设备均系公司洗净服务对象，几乎涵盖集成电路 2/3 工序的生产设备定期维护。

公司的洗净技术与客户制程的进步相辅相成，能够参与到客户的研发及制程的升级换代中，通过提供专业的洗净服务，协助客户制程不断提高情况下，生产设备洗净能够直接或者尽可能快速的国产化，降低客户的洗净服务成本。公司半导体设备清洗服务覆盖了大部分中国大陆地区在运营的 6 英寸、8 英寸、12 英寸的晶圆代工产线，与中芯国际、华力集成、华力微电子等国内行业巨头建立了长期稳定的合作关系。

除了半导体生产厂商，公司还与世界主要半导体设备厂商（泛林集团、应用材料、东京电子）开展了合作。除了个别的光刻机设备之外，公司对其他相关的半导体设备零部件均研发并形成了成熟的清洗工艺，并随着半导体生产制程的提升，不断提供相应的洗净服务。

#### 2) TFT 设备洗净服务

与半导体产品生产类似，TFT 面板生产过程中，其生产设备零部件表面也会被污染，定期对主要生产设备进行洗净也是 TFT 面板制造的必备环节。

公司 TFT 设备洗净服务是为液晶面板制造企业设备提供定期洗净服务，包含 CF（彩色滤色器）部门（Color Filter）的 ITO Sputter 薄膜沉积设备，Array 部门的 PVD Sputter 薄膜沉积设备、CVD 薄膜沉积设备，干刻（Dry Etch）部门的干刻刻蚀设备等液晶面板制造企业核心设备的洗净服务。

公司 TFT 设备洗净服务覆盖了 G4.5/G5/G5.5/G6/G8.5/G8.6/G10.5 代次的全阶段沉积和刻蚀等设备，涉及设备腔体挡板、玻璃运载装置、Mask 等约 1,500 款零部件产品的清洗服务。

### 3) OLED 设备洗净服务

公司 OLED 洗净服务是为 OLED 面板制造企业的易污染主要设备提供定期洗净服务，主要包含蒸镀部门的蒸镀机设备、IMP 部门的离子注入设备等核心设备。

公司 OLED 设备洗净服务覆盖了硅基微显示蒸镀设备及 G4.5/G5.5/G6 代次的蒸镀及离子注入设备，涉及设备腔体挡板、点源坩埚、线源坩埚、Open mask 等约 900 款零部件产品。

#### (2) 精密洗净衍生增值服务

##### 1) 氧化加工服务

氧化加工服务是为半导体和显示面板行业的干刻刻蚀设备零部件提供表面阳极氧化加工处理，以抵抗刻蚀过程中机台刻蚀气体的腐蚀，保护腔体核心部件，减少刻蚀副产物的污染。

公司氧化加工服务覆盖了显示面板 G4.5/G5.5/G6/G8.5/G10.5 代次的干刻设备以及半导体部分干刻设备，涉及设备的腔体挡板、上部电极、下部电极等约 1,200 款零部件。

##### 2) 陶瓷熔射服务

在半导体和显示面板制造过程中，强烈的等离子冲蚀和化学腐蚀会造成制造设备的性能降低，同时造成设备的频繁维护和产品良率的降低。高纯耐腐蚀陶瓷涂层作为保护层在刻蚀设备中具有广泛的应用，特别是半导体、TFT 行业制程不断提高的过程中，对耐腐蚀涂层的要求越来越高，应用范围也越来越大。

公司陶瓷熔射服务产品包括：半导体刻蚀腔体内衬、钟罩、静电吸盘、气体分配盘等关键零部件，TFT 刻蚀腔体中的陶瓷板、内壁板、上部电极、下部电极等重要零部件，在 PVD、CVD 的腔体中，也有少量的应用。

##### 3) 半导体设备维修服务

公司报告期内所提供的半导体设备维修服务（即 HS 翻新服务），主要是为 CMP 设备研磨头进行清洗、配件更换维修再生服务。

CMP 设备是半导体行业化学机械抛光装置的缩写，其研磨头主要起到固定晶圆硅片的作用，抛光时，晶圆硅片吸附在研磨头下方，旋转的研磨头以一定的压力在旋转的抛光垫上，由亚微米或纳米磨料和化学溶液组成的研磨液在硅片表面和抛光垫之间研磨抛光。随着 CMP 研磨头耗材使用寿命的增加，CMP 的研磨速率、研磨均匀度等参数都会发生变化，故需定时对研磨头的耗材进行更换维修及清洗。

## 2、公司所处的行业情况

### (1) 精密洗净服务行业概述

精密洗净服务行业是工业清洗行业的重要分支。精密洗净意味着按照非常严格的标准进行清洗，对清洗标的清洗后剩余颗粒或其他污染物的容忍度非常低（颗粒尺寸小于 0.3 微米），通常在环境严格控制的洁净室进行清洁。目前，精密洗净服务已成为精密生产设备部件组装前的先决条件，也是制程设备的日常保养和维护的先决条件，精密设备部件洗净的质量将直接影响产品生产良率和生产成本。

## （2）泛半导体设备洗净服务行业发展情况

### 1) 较长时期发展缓慢且滞后

上世纪八九十年代，国际上半导体工业和显示面板工业快速发展，使产品不断向高精密性、高技术、多种技术手段相结合的方向发展，从而催生出精密洗净在泛半导体设备清洗领域的应用。

我国精密洗净行业起源于上世纪 50 年代，但由于当时国内工业生产水平较低，精密洗净行业发展较为缓慢。上世纪 80 年代，随着中国改革开放和大规模的技术引进，整体工业技术水平不断提高，国内工业生产对精密洗净服务的需求日益加大，但是国内精密洗净行业由于多年停滞发展无法满足市场需求，特别是早期的泛半导体设备精密洗净领域，基本上被国外设备厂商垄断。

### 2) 成长于国内“缺芯少屏”困局时代

国内泛半导体设备精密洗净服务行业起步较晚，公司前身上海申和（表面处理事业部）作为国内最早从事精密洗净服务的企业之一，于 2000 年正式进入泛半导体设备精密洗净服务领域。国内泛半导体设备精密洗净服务行业伴随着国内半导体和显示面板产业的发展共同成长，它是在国内寻求突破“缺芯少屏”的困局背景下发展起来的。目前我国泛半导体精密洗净服务行业仍处于上升阶段，在技术水平上仍有较大的提升空间。

### 3) 泛半导体洗净行业的行业规模

根据芯谋研究（ICwise）发布的《国内泛半导体设备零部件洗净服务行业发展研报》（中国大陆地区），2020 年中国大陆地区泛半导体零部件清洗市场总计 26 亿元人民币，其中面板 9.8 亿人民币、半导体 16.2 亿人民币。预计到 2025 年洗净市场增加到 43.4 亿，年复合增长率 10.8%。其中半导体增量高于面板，市场扩大 14.3 亿，年复合增长率达到 13.5%。

## （3）公司市场地位及行业内主要企业

国内精密洗净服务行业起步较晚，公司是国内最早从事精密洗净服务的企业之一，亦系国内最早实现半导体 PVD 洗净工艺量产服务的企业之一。凭借先进的技术、丰富的产品线和稳定的服务质量，公司得到国内主流晶圆代工和显示面板制造企业的普遍认可，取得良好的市场口碑。公司是目前中国大陆洗净技术先进、服务范围（洗净标的物品类）广泛的半导体和面板设备洗净服务企业之一，已逐步确立了国内半导体和显示面板设备精密洗净服务领域的领先优势地位。

公司精密洗净服务目前均集中在中国大陆，主要竞争对手均为上述国内泛半导体精密洗净服务企业，如世禾科技股份有限公司、湖州科秉电子科技有限公司、高美可科技（无锡）有限公司、南京弘洁半导体科技有限公司、上海应友光电科技有限公司、华菱科技（苏州）有限公司、安徽高芯众科半导体有限公司。

## 3、公司主要经营模式

### （1）盈利模式

公司专注于为半导体及显示面板生产厂商提供一站式设备精密洗净和衍生服务，并通过不断开发高制程或高世代洗净服务技术、提升洗净服务能力，满足泛半导体行业客户不断提升的洗净服务需求，并获取收入和利润。

公司与客户紧密合作，根据客户需求为其提供定制化的专业洗净服务解决方案。公司一般在客户端配备专业的驻厂服务人员，及时了解客户需求，快速响应和解决反馈问题，并根据需要协助客户安装和管理洗净部件。通过持续的洗净服务，并通过与全球三大半导体设备供应商的合作，公司与主要晶圆代工企业、主要显示面板制造企业建立起了广泛、长期、稳定的业务合作关系。

## **(2) 销售模式**

公司下游客户主要为晶圆代工和显示面板制造企业。公司采取多渠道掌握行业发展动态和客户需求，通过展会等形式推介公司品牌、技术实力与服务水平，主要通过商务谈判取得订单。

1) 公司业务获取途径主要分两种：其一，自主接单，即直接与半导体和面板生产厂商合作，为厂商提供设备洗净服务；其二，与原设备厂商合作，为其提供配套服务（如应用材料\泛林集团等），主要系半导体高阶制程生产设备，在原设备厂商需提供的质保期内，半导体生产厂商为避免对设备售后造成不利影响，通常委托原设备厂商提供清洗服务，但原设备厂商在国内一般没有设备洗净服务能力，为降低业务成本，一般会将其外包给国内专业的洗净服务商提供相关服务。

2) 公司业务开展主要为直销模式。

3) 公司的市场开拓策略为：首先，开拓全球泛半导体龙头企业客户，通过品质良好的洗净服务，取得其对公司技术和服务的认可，以树立公司的市场声誉；然后，凭借在行业取得的业绩和声誉，公司持续开拓泛半导体行业新兴区域市场。

4) 在国内泛半导体设备洗净服务市场，部分客户采用招投标方式遴选设备洗净服务供应商，行业内目前通过招投标方式获取订单比例相对较小，但系未来发展的方向。目前，公司主要通过谈判方式取得订单并提供服务。

## **(3) 研发模式**

1) 公司以自主研发为主，通过建立多部门协同配合的自主创新机制，逐步形成了科学的研发体系和规范的研发流程；公司亦逐步构建与客户协同研发、共同提高的研发机制，为洗净业务能力提升、不断满足客户需求提供了有力支撑。此外，公司与上海大学合作，培养科研人才，不断提升公司研发水平和能力。

2) 公司研发分为两种情况：需求型研发（生产需求为导向）和前瞻型研发（基于充分的行业前瞻性研究，并结合现有技术及市场需求的调研，完成前瞻性生产工艺的研发）。

## **(4) 采购模式**

公司采取与供应商签订年度框架合同并结合需求订单方式开展采购，目前，公司已与主要供应商建立了长期、稳定的合作关系。

## **(5) 生产和服务模式**

1) 公司的业务具有“多品种、小批量”的特点，主要系由于相关设备零部件种类繁多、工艺复杂所致。公司一般在客户处配备专业的驻厂服务人员，及时了解客户需求和信息沟通，并根据需要协助客户进行安装或管理清洗部件。

2) 公司的业务具有“非标准的定制服务”特点，需根据下游客户的装备特点和工艺的差异化需求，进行定制化工艺设计、洗净和加工，不完全类同。

3) 公司主要实行订单式的生产模式，在与客户签订订单并取得客户需洗净被污染设备后，由生产部下达生产计划，根据客户需求进行半导体及显示面板设备洗净，以满足客户差异化交期需求。

## 二、核心竞争力分析

### 1、先发优势

公司作为国内最早从事泛半导体设备精密洗净服务企业之一，是国内最早完成半导体 PVD 洗净工艺量产的企业，助力国内泛半导体设备精密洗净服务从无到有、从弱到强不断突破。

公司立足自主创新与研发，深耕泛半导体设备精密洗净服务领域，逐步形成了较为全面的技术储备，得到了客户的广泛认可，获得了一定的市场积淀。与同行业及潜在进入者相比，公司已积累了广阔的客户群体和丰富的产品服务经验，且具备新服务的快速渗透推广能力，具有较为明显的先发优势。

### 2、优质的客户资源优势

公司与国内众多优质晶圆代工企业、显示面板制造企业建立了稳定而广泛的合作关系，丰富的客户资源为公司的业务拓展和收入的增长打下了良好的基础，优质客户的品牌效应也有助于公司进一步开拓其他客户的合作机会。

公司主要客户情况如下：

客户所属行业	细分领域	客户名称
半导体	晶圆制造	中芯国际、台积电、英特尔、华虹、先进半导体、长江存储、武汉新芯、联芯、长鑫存储等
	封装	中芯国际、先进半导体等
显示面板	TFT-LCD	京东方、华星光电、超视界、天马、惠科、中电熊猫
	OLED	华星光电、和辉光电、京东方、富士康、天马、维信诺

### 3、深厚的技术研发优势

公司自设立以来，坚持创新发展战略，深耕半导体和显示面板设备精密洗净领域。公司持续投入大量的人力和资金等研发资源，积累了丰富的半导体和显示面板设备精密洗净与相关增值服务的技术和工艺，构建了行业内较为完善的自主知识产权体系。公司建立了集清洗技术研发、涂层与表面处理技术研发及分析检测技术研发为一体的研发中心，多元化技术的协同提升了新技术和新工艺的研发效率。

公司前瞻性地把握行业发展趋势，不断学习新技术、研发新工艺，以满足客户不断提升的标准与要求，并配合客户寻找提升良率的方法。长期以来，公司的洗净技术的更新与国内客户高阶制程的进步基本保持同步，始终保持在国内精密洗净先进工艺的前列。

#### 4、全面的洗净服务解决方案优势

公司服务范围广泛，能够为客户提供一体化的全面洗净服务解决方案。公司精密洗净服务在半导体产业中获得了大规模应用，几乎覆盖了大陆所有的 6 英寸、8 英寸、12 英寸的晶圆代工产线。除了半导体制造商，公司还与世界三大半导体设备厂商开展合作，为芯片制造企业提供配套的设备维修、部件维护等精密洗净衍生业务。除光刻机设备外，公司对其他各类半导体设备均形成了成熟的清洗工艺解决方案。

面板制造领域，公司 TFT 设备清洗服务覆盖了 G4.5 至 G10.5 代次的全阶段沉积和刻蚀设备，OLED 设备清洗服务覆盖了硅基微显示蒸镀设备及 G4.5/G5.5/G6 代次的蒸镀及离子注入设备。公司同时为面板制造客户提供阳极氧化、陶瓷熔射、OPEN MASK 清洗等全面的洗净再生解决方案。

#### 5、快速响应的区位优势

精密洗净与再生服务具有明显的服务半径限制。公司目前已经建设了天津、大连、内江、铜陵、上海、广州六大生产基地，生产基地服务辐射范围较广。公司跟随下游客户产线建设进行区域布局，目前已经建立了较完善的业务服务网络，服务基本能够辐射国内泛半导体制造较为发达区域。

公司各生产基地在地域上接近主要客户，能提供快捷、经济的技术支持和客户维护。公司一般在客户端配备专业的驻厂服务人员，及时了解客户需求，快速响应反馈问题，以便迅速排查故障、解决疑难问题，以保障客户设备正常、稳定、持续地运行。

#### 6、严格的质量管控优势

公司始终把可靠、稳定的产品质量作为公司管理的重中之重，形成了洗净新品开发管理、供应商管理、进料检验管理、洗净设备管理、洗净测量设备管理、洗净生产计划管理、洗净不良品管理、洗净人员资格认定等整套完善的质量管理制度，从新品开发、采购到生产、交货的各个环节都进行严格的质量把控，确保质量制度的严格执行，控制质量风险。公司及各子公司通过了 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证，并在研发设计、原材料选择、制造工艺优化、过程质量控制、售后服务等方面严格自我要求。

### 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	279,714,778.05	307,330,516.44	-8.99%	
营业成本	172,711,378.48	197,506,841.58	-12.55%	
销售费用	19,045,359.62	18,195,381.12	4.67%	

管理费用	28,894,795.02	26,174,431.40	10.39%	
财务费用	-3,661,766.15	520,792.30	-803.11%	主要系报告期内理财收益增加所致
所得税费用	6,622,361.98	5,451,742.21	21.47%	
研发投入	22,617,856.66	19,752,892.08	14.50%	
经营活动产生的现金流量净额	78,445,961.51	73,466,728.74	6.78%	
投资活动产生的现金流量净额	-158,773,820.21	-105,057,143.46	51.13%	主要系报告期内进行资金管理所致
筹资活动产生的现金流量净额	-50,360,473.50	60,451,055.19	-183.31%	主要系报告期内偿还银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	-130,544,999.45	29,245,530.75	-546.38%	主要系报告期内进行资金管理及偿还银行借款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
精密洗净	207,222,550.58	123,769,740.40	40.27%	-3.78%	-5.19%	0.88%
其中：半导体设备洗净服务	144,907,226.45	73,433,018.08	49.32%	1.91%	-2.87%	2.49%
显示面板设备洗净服务	62,315,324.13	50,336,722.32	19.22%	-14.84%	-8.38%	-5.70%
维修翻新	37,147,182.86	24,142,707.90	35.01%	-35.47%	-45.86%	12.47%
增值服务	21,718,303.20	14,247,393.35	34.40%	-8.02%	-5.73%	-1.59%

#### 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	1,075,573.64	2.36%	主要系报告期内理财收益	是
公允价值变动损益	365,976.53	0.80%	主要系报告期内交易性金融资产的公允价值变动	是
资产减值	-6,359,107.12	-13.93%	主要系报告期内计提的存货跌价准备	是
营业外收入	1,044.15	0.00%		
营业外支出	99,790.51	0.22%	主要系报告期内税收滞纳金等	否
其他收益	13,497,488.35	29.56%	主要系报告期内政府补助	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	622,493,659.60	36.64%	754,304,155.03	43.33%	-6.69%	
应收账款	154,670,082.73	9.10%	149,925,471.24	8.61%	0.49%	
存货	94,150,933.24	5.54%	85,401,684.32	4.91%	0.63%	
固定资产	499,222,306.67	29.39%	505,131,492.10	29.01%	0.38%	
在建工程	121,454,996.56	7.15%	110,148,203.98	6.33%	0.82%	
使用权资产	9,018,727.48	0.53%	11,371,706.90	0.65%	-0.12%	
短期借款			19,020,319.44	1.09%	-1.09%	
合同负债	1,087,634.37	0.06%	551,115.92	0.03%	0.03%	
长期借款	15,366,095.77	0.90%	65,171,292.52	3.74%	-2.84%	
租赁负债	5,624,984.99	0.33%	6,740,142.41	0.39%	-0.06%	

### 2、主要境外资产情况

□适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

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								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	365,976.53	0.00	0.00	637,660,000.00	559,000,000.00	0.00	79,025,976.53
2. 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	



金融资产小计	0.00	365,976.53	0.00	0.00	637,660,000.00	559,000,000.00	0.00	79,025,976.53
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	0.00	365,976.53	0.00	0.00	637,660,000.00	559,000,000.00	0.00	79,025,976.53
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	371,075.71	用于应付票据保证金
固定资产	158,112,333.57	用于借款的抵押担保
在建工程	49,467,005.55	用于借款的抵押担保
无形资产	25,059,127.92	用于借款的抵押担保
合计	233,009,542.75	

## 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
81,199,352.19	105,068,046.16	-22.72%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
安徽入江富乐德精	普通阀门和旋塞制	新设	4,900,000.00	49.00%	自有资金	入江工研株式会社	长期	产品制造	完成工商登记	--	--	否	2023年06月03日	关于对外投资设立参股子公

密机械有限公司	造等业务													司的公告（编号：2023-027）
合计	--	--	4,900,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	24,300,000.00	0.00	0.00	24,300,000.00	24,300,000.00	62,789.02	0.00	0.00	自有资金
其他	613,360,000.00	365,976.53	0.00	613,360,000.00	534,700,000.00	1,012,784.62	0.00	79,025,976.53	募集资金
合计	637,660,000.00	365,976.53	0.00	637,660,000.00	559,000,000.00	1,075,573.64	0.00	79,025,976.53	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	63,256.58
报告期投入募集资金总额	11,622.33
已累计投入募集资金总额	21,867.41
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>根据中国证券监督管理委员会《关于安徽富乐德科技发展股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2252号），本公司由联席主承销商光大证券股份有限公司和东方证券承销保荐有限公司采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的网下投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票8,460万股，发行价为每股人民币8.48</p>	

元，共计募集资金 71,740.80 万元，坐扣承销和保荐费用 5,980.56 万元后的募集资金为 65,760.24 万元，已由主承销商光大证券股份有限公司于 2022 年 12 月 27 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 2,303.66 万元后，公司本次募集资金净额为 63,256.58 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验（2022）742 号）。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 21,867.41 万元，本报告期使用募集资金 11,622.33 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金专用账户累计利息收入扣除银行手续费等的净额为 429.23 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金余额合计为 41,818.40 万元（账面余额为 41,834.22 万元，差异金额为印花税 15.82 万元，该款项已于 2023 年 1 月 16 日使用税务系统绑定的自有资金账户支付，尚未转出）。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
陶瓷熔射及研发中心项目	否	12,000	12,000	33.9	3,385.3	28.21%	2023年12月31日			不适用	否
陶瓷热喷涂产品维修项目	否	15,615.74	15,615.74	704.54	6,161.22	39.46%	2024年06月30日			不适用	否
研发及分析检测中心扩建项目	否	5,781.43	5,781.43	374.31	1,811.31	31.33%	2023年12月31日			不适用	否
补充流动资金	否	8,000	8,000	4,009.58	4,009.58	50.12%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	41,397.17	41,397.17	5,122.33	15,367.41	--	--			--	--
超募资金投向											
未明确投向	否	15,359.41	15,359.41	0	0	0.00%					
补充流动资金(如有)	--	6,500	6,500	6,500	6,500	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	21,859.41	21,859.41	6,500	6,500	--	--			--	--
合计	--	63,256.58	63,256.58	11,622.33	21,867.41	--	--			--	--
分项目说明未达到计划进	不适用										

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)	
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	适用 1、2023年1月19日,公司召开第一届董事会第十三次会议和第一届监事会第九次会议,审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》,同意公司使用超募资金6,500.00万元永久补充流动资金。该议案已提交公司2023年第一次临时股东大会审议通过。 2、截至2023年6月30日,公司超募资金余额为15,359.41万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2023年6月8日,公司召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金11,318.87万元及已预先支付发行费用的自筹资金722.74万元,共计12,041.61万元。 公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的情况已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了《关于安徽富乐德科技发展股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》天健审(2023)7126号。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2023年6月30日,公司募集资金余额为41,834.22万元,其中,未到期现金管理余额为31,642.62万元,募集资金专户余额为10,191.60万元。
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。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

## 报告期内委托理财概况

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	募集资金	48,450.76	28,642.51	0	0
银行理财产品	自有资金	10,848.04	11,601.52	0	0
券商理财产品	募集资金	3,000.11	3,000.11	0	0
券商理财产品	自有资金	2,130.00	0.00	0	0
合计		64,428.91	43,244.14	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

**(2) 衍生品投资情况**

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**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
四川富乐德	子	精密洗净及	70,000,000.0	287,745,7	174,713,8	36,963,78	4,940,389	4,426,625

科技发展有限公司	公司	再生服务	0	78.62	24.11	1.18	.96	.55
广州富乐德科技发展有限公司	子公司	精密洗净及再生服务	60,000,000.00	242,106,765.82	15,651,814.31	15,303,021.25	16,344,276.05	16,391,176.05
富乐德科技发展（大连）有限公司	子公司	精密洗净及再生服务	20,000,000.00	159,268,283.12	140,831,829.76	74,324,134.27	17,263,906.66	15,250,954.54
富乐德科技发展（天津）有限公司	子公司	精密洗净及再生服务	20,000,000.00	86,742,161.88	68,206,612.50	27,986,426.99	4,961,842.73	4,488,628.25

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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、行业周期性波动风险

公司所处的泛半导体领域设备精密洗净行业是泛半导体产业链的支撑行业，受半导体行业的景气状况影响较大。因半导体行业是周期性行业，公司经营状况与半导体行业的周期特征紧密相关，如半导体行业景气度周期性下行，将对公司生产经营活动产生负面影响。

公司将密切关注市场需求动向，积极进行产品结构调整，加快技术创新步伐，降低行业与市场波动给公司带来的经营风险。

### 2、技术更新风险

公司所服务的泛半导体产品制造行业具有工艺技术迭代快、资金投入大、研发周期长等特点。随着客户工艺技术的升级迭代，客户对设备清洗表面污染物的种类、清洗效率、洁净度等需求也随之不断变化。如果公司未来不能紧跟下游行业的技术发展，正确把握研发方向，不断更新升级设备洗净技术，可能使得洗净服务无法满足客户需求，导致公司竞争力和市场份额有所下降，从而影响公司后续发展。

公司将加大技术研发投入力度，通过应用新技术、推广新服务，来满足客户需求、保持公司的市场竞争优势。

### 3、管理风险

公司目前处于产业结构优化、经营规模迅速扩大的关键时期，面临着经营决策、运作实施和风险控制等多维难题，经营管理的复杂程度大大提高。

公司将根据外部环境的变化和内部发展及管理的需求，进一步理顺和完善管理体制和经营机制，优化流程、完善结构，以提高公司管理水平和经营效率。

#### 4、核心技术人才流失风险

激烈的行业竞争必然会加剧核心技术人才的争夺，若公司不能在职业发展、薪酬福利等方面持续提供有竞争力的待遇，可能会造成核心人才队伍的不稳定，影响公司的持续研发能力，甚至造成商业机密的泄露，从而对公司的经营发展造成影响。

公司将加强人力资源管理，建立完善、高效、灵活的人才培养和激励机制。一方面，公司将通过培养、引进等方式，扩充公司所需的各类技术研发人员。另一方面，公司将进一步完善薪酬与福利制度，建立有效的人才激励机制，提升凝聚力，稳定核心人员。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月08日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投 邱季、赵子鹏；上海证券研究所 陈宇哲；东北证券 张禹；上海慧琛私募基金管理公司 王煜明	公司在发展战略、技术研发、市场拓展等方面的表现，未涉及任何未公开披露的信息，未提供相关资料。	2023年02月08日投资者关系活动记录表（编号：T2023-001）
2023年05月09日	“约调研”微信小程序	其他	其他	线上参与公司2022年度网上业绩说明会的投资者	公司在发展战略、技术研发、市场拓展等方面的表现，未涉及任何未公开披露的信息，未提供相关资料。	2023年05月09日投资者关系活动记录表（编号：T2023-002）

## 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	56.31%	2023 年 02 月 15 日	2023 年 02 月 16 日	2023 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-008）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	58.10%	2023 年 05 月 24 日	2023 年 05 月 25 日	2022 年年度股东大会决议公告（公告编号：2023-024）

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孔卉	董事会秘书	解聘	2023 年 02 月 28 日	因个人原因主动辞职
颜华	董事会秘书	聘任	2023 年 02 月 28 日	新聘任
铃木孝则	监事会主席	任期满离任	2023 年 05 月 24 日	任期满离任
董小平	监事会主席	被选举	2023 年 05 月 24 日	新选举

### 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

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司所处行业不属于重污染行业，自设立以来一直遵守相关的环境保护法规，并将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护职责。在生产过程中严格执行国家相关的环境保护法律法规，将清洁生产纳入公司日常管理，不断完善公司环保管理制度和方案，改进和更新环保处理设备，积极推进节能降耗，主要污染物均按国家环保标准排放和控制，报告期公司未发生重大环境污染事故。

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

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

报告期内，公司积极践行企业的社会责任，将保护投资者、员工、客户利益融入企业日常经营管理中，推动履行社会责任行为的常态化、规范化，实现自身的可持续发展与经济改善、环境提升、社会和谐有机统一。

#### 1、股东权益保护

公司自上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规、部门规章和《公司章程》等规定，不断完善公司制度，加强公司规范管理，做好股东大会、董事会、监事会的规范运作，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息，切实保护股东特别是中小股东的合法权益。公司管理层与全体员工齐心协力努力创造优良的业绩，提升公司的内在价值，为投资者创造良好的投资回报。

#### 2、员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，建立了完善的用工管理制度，规范公司与员工之间的权利义务，确保员工的福利待遇。公司注重员工的劳动保护和身心健康，定期进行员工常规体检，为员工配备劳动防护用品及保护设施。公司为员工提供多种学习、培训和提升渠道，如新员工入职培训、岗位技能培训、后备干部培训、管理进阶培训等全方位培训体系，使员工持续学习，实现能力增值。

#### 3、供应商和客户的权益保护

公司尊重供应商和客户的合法利益，与供应商、客户建立了良好的合作关系。公司与供应商一直保持平等的沟通与合作，坚持诚实守信、互惠互利的原则，尊重供应商的合理报价，谋求合作共赢，共同发展。本着对客户负责的态度，公司不断健全和完善质量控制体系，竭力提供优质产品，并建立了完善的销售及服务网络，通过公司网站和服务电话，及时了解客户的需求和意见反馈，提高客户对产品的满意度。

## 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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
受日本磁控同一控制下的关联方	受日本磁控同一控制下的关联方	采购商品和接受劳务	采购材料、维修费、技术转让费、佣金服务费、水电费等	市场定价	市场定价	334.89	2.09%	963	否	现金	市场价格	2023年04月27日	关于2023年日常关联交易预计的公告（公告编号：2023-016）
Ferrotec (USA) Corporation	受日本磁控同一控制下的关联方	采购商品和接受劳务	采购材料、佣金服务等	市场定价	市场定价	150.59	0.94%	405	否	现金	市场价格	2023年04月27日	关于2023年日常关联交易预计的公告（公告编号：2023-016）
受日本磁控同一控制下的关联方	受日本磁控同一控制下的关联方	出售商品和提供劳务	提供清洗、检测、维修等服务	市场定价	市场定价	84.74	0.30%	545	否	现金	市场价格	2023年04月27日	关于2023年日常关联交易预计的公告（公告编号：2023-016）
合计				--	--	570.22	--	1,913	--	--	--	--	--

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）	上述与日常经营相关的关联交易金额未超出公司 2023 年度预计。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

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、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

无

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	263,577,033.00	77.89%				-416,828	-416,828	263,160,205.00	77.77%
1、国家持股						0	0		
2、国有法人持股	1,183,737	0.35%				3,469,488	3,469,488	4,653,225.00	1.38%
3、其他内资持股	262,374,903.00	77.54%				-3,867,923	3,867,923	258,506,980.00	76.39%
其中：境内法人持股	262,355,378.00	77.53%				-3,848,398	3,848,398	258,506,980.00	76.39%
境内自然人持股	19,525.00	0.01%				-19,525	-19,525		
4、外资持股	18,393.00	0.01%				-18,393	-18,393		
其中：境外法人持股	17,904.00	0.01%				-17,904	-17,904		
境外自然人持股	489.00	0.00%				-489	-489		
二、无限售条件股份	74,812,967.00	22.11%				416,828	416,828	75,229,795.00	22.23%
1、人民币普通股	74,812,967.00	22.11%				416,828	416,828	75,229,795.00	22.23%
2、境内上市的外资股						0	0		
3、境外上市的外资股						0	0		
4、其他						0	0		
三、股份总数	338,390,000.00	100.00%				0	0	338,390,000.00	100.00%

说明：截至报告期末，公司有限售条件股份数量应为 264,403,205 股，但因为部分战略配售股东参与转融通业务，导致根据中登下发的股东名册显示的有限售条件股份数量变为 263,160,205 股。

股份变动的的原因

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	拟解除限售日期
上海申和投资有限公司	170,000,000			170,000,000	首发前限售股	2025年12月30日
上海祖贞企业管理中心（有限合伙）	20,000,000			20,000,000	首发前限售股	2025年12月30日
杭州伯翰资产管理有限公司—安徽耀安伯翰高科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,290,000			12,290,000	首发前限售股	2023年12月30日
上海泽祖企业管理中心（有限合伙）	10,000,000			10,000,000	首发前限售股	2025年12月30日
上海固信投资控股有限公司—铜陵固信半导体科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000			10,000,000	首发前限售股	2023年12月30日
上海万业企业股份有限公司	9,350,000			9,350,000	首发前限售股	2023年12月30日
铜陵申望商贸合伙企业（有限合伙）	7,000,000			7,000,000	首发前限售股	2023年12月30日
上海东方证券资本投资有限公司—宜兴东证睿元股权投资合伙企业（有限合伙）	6,500,000			6,500,000	首发前限售股	2023年12月30日
上海自贸区股权投资基金管理有限公司—上海自贸试验区三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000			3,000,000	首发前限售股	2023年12月30日
上海东方证券资本投资有限公司—诸暨东证睿乔投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000			3,000,000	首发前限售股	2023年12月30日



上海芯酷企业管理咨询有限公司	2,650,000			2,650,000	首发前限售股	2023年12月30日
铜陵市建设投资控股有限责任公司	2,358,490			2,358,490	战略配售限售股	2023年12月30日
铜陵市国有资本运营控股集团有限公司	2,358,490			2,358,490	战略配售限售股	2023年12月30日
中国保险投资基金（有限合伙）	2,358,490			2,358,490	战略配售限售股	2023年12月30日
浙江富浙战配股权投资合伙企业（有限合伙）	2,358,490			2,358,490	战略配售限售股	2023年12月30日
丽水南城新区投资发展有限公司	1,179,245			1,179,245	战略配售限售股	2023年12月30日
首发网下发行部分	3,890,228	3,890,228		0	首发网下发行部分限售股	2023年6月30日
合计	268,293,433	3,890,228	0	264,403,205	--	--

说明：截至报告期末，公司有限售条件股份数量应为 264,403,205 股，但因为部分战略配售股东参与转融通业务，导致根据中登下发的股东名册显示的有限售条件股份数量变为 263,160,205 股。

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,787	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
上海申和投资有限公司	境内非国有法人	50.24%	170,000,000		170,000,000			
上海祖贞企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.91%	20,000,000		20,000,000			
杭州伯翰资产管理有限公司—安徽耀安伯翰高新科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.63%	12,290,000		12,290,000			
上海泽祖企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.96%	10,000,000		10,000,000			
上海固信投资控股有限公司—铜陵固信半导体科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.96%	10,000,000		10,000,000			

上海万业企业股份有限公司	境内非国有法人	2.76%	9,350,000		9,350,000			
铜陵申望商贸合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.07%	7,000,000		7,000,000			
上海东方证券资本投资有限公司—宜兴东证睿元股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.92%	6,500,000		6,500,000			
上海自贸区股权投资基金管理有限公司—上海自贸试验区三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.89%	3,000,000		3,000,000			
上海东方证券资本投资有限公司—诸暨东证睿乔投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.89%	3,000,000		3,000,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海祖贞和上海泽祖同受上海申和控制，上海申和、上海祖贞、上海泽祖为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国银行股份有限公司—宝盈基础产业混合型证券投资基金	1,601,047.00	人民币普通股	1,601,047.00					
香港中央结算有限公司	1,098,075.00	人民币普通股	1,098,075.00					
中国光大银行股份有限公司—宝盈半导体产业混合型发起式证券投资基金	822,700.00	人民币普通股	822,700.00					
中国银行股份有限公司—长城创新驱动混合型证券投资基金	694,500.00	人民币普通股	694,500.00					
华泰证券股份有限公司	691,470.00	人民币普通股	691,470.00					
招商银行股份有限公司—宝盈智慧生活混合型证券投资基金	549,525.00	人民币普通股	549,525.00					
交通银行股份有限公司—宝盈研究精选混合型证券投资基金	479,315.00	人民币普通股	479,315.00					
陈丽萍	391,700.00	人民币普通股	391,700.00					

海通证券股份有限公司	388,497.00	人民币普通股	388,497.00
刘景凯	370,800.00	人民币普通股	370,800.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽富乐德科技发展股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	622,493,659.60	754,304,155.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	79,025,976.53	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	154,670,082.73	149,925,471.24
应收款项融资	3,215,083.62	726,596.54
预付款项	16,524,364.66	14,229,508.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,050,211.86	1,244,433.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	94,150,933.24	85,401,684.32
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,118,520.48	18,213,891.27
流动资产合计	976,248,832.72	1,024,045,741.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	499,222,306.67	505,131,492.10
在建工程	121,454,996.56	110,148,203.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,018,727.48	11,371,706.90
无形资产	39,982,778.16	39,989,580.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	39,461,370.49	35,738,342.95
递延所得税资产	10,709,839.94	11,711,502.81
其他非流动资产	2,792,403.57	2,819,586.61
非流动资产合计	722,642,422.87	716,910,415.50
资产总计	1,698,891,255.59	1,740,956,156.73
流动负债：		
短期借款		19,020,319.44
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	3,417,342.05	3,592,627.82
应付账款	150,174,791.60	193,418,156.78
预收款项		
合同负债	1,087,634.37	551,115.92
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	19,040,114.53	17,299,705.62
应交税费	8,139,142.72	10,611,832.39
其他应付款	29,503,503.28	3,870,050.90
其中：应付利息		
应付股利	27,071,200.00	
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	41,084,398.36	11,191,468.92
其他流动负债	137,082.69	71,645.07
流动负债合计	252,584,009.60	259,626,922.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	15,366,095.77	65,171,292.52
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,624,984.99	6,740,142.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	45,152,882.19	42,371,300.11
递延所得税负债	4,244,588.95	4,875,783.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,388,551.90	119,158,518.37
负债合计	322,972,561.50	378,785,441.23
所有者权益：		
股本	338,390,000.00	338,390,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	727,967,785.50	726,183,479.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,036,999.31	15,036,999.31
一般风险准备		
未分配利润	294,523,909.28	282,560,236.44
归属于母公司所有者权益合计	1,375,918,694.09	1,362,170,715.50
少数股东权益		
所有者权益合计	1,375,918,694.09	1,362,170,715.50
负债和所有者权益总计	1,698,891,255.59	1,740,956,156.73

法定代表人：贺贤汉

主管会计工作负责人：陈秋芳

会计机构负责人：陈秋芳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	512,546,062.48	681,920,383.82
交易性金融资产	79,025,976.53	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	98,039,848.33	94,652,039.00



应收款项融资	300,000.00	500,000.00
预付款项	3,234,498.51	1,735,946.19
其他应收款	213,349,732.77	109,736,339.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货	35,108,158.07	27,390,137.10
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,174,451.00	503,298.13
流动资产合计	942,778,727.69	916,438,144.17
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	248,681,558.26	247,793,357.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	213,673,346.84	214,290,656.32
在建工程	12,437,655.39	12,211,834.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,356,132.15	11,439,034.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,174,022.24	1,532,674.64
递延所得税资产	4,788,940.07	4,947,414.29
其他非流动资产	1,790,512.57	2,316,517.76
非流动资产合计	493,902,167.52	494,531,488.33
资产总计	1,436,680,895.21	1,410,969,632.50
流动负债：		
短期借款		19,020,319.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,417,342.05	3,592,627.82
应付账款	93,822,999.11	89,592,474.65
预收款项		
合同负债	715,181.04	457,195.92
应付职工薪酬	9,850,246.57	8,012,147.69
应交税费	4,255,516.16	5,574,074.17

其他应付款	109,910,849.84	71,011,628.66
其中：应付利息		
应付股利	27,071,200.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	92,973.54	59,435.47
流动负债合计	222,065,108.31	197,319,903.82
非流动负债：		
长期借款		3,307,927.09
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	26,895,563.25	28,133,830.47
递延所得税负债	292,716.84	249,026.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,188,280.09	31,690,784.11
负债合计	249,253,388.40	229,010,687.93
所有者权益：		
股本	338,390,000.00	338,390,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	773,842,318.71	772,058,012.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	7,151,093.16	7,151,093.16
未分配利润	68,044,094.94	64,359,838.45
所有者权益合计	1,187,427,506.81	1,181,958,944.57
负债和所有者权益总计	1,436,680,895.21	1,410,969,632.50

### 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	279,714,778.05	307,330,516.44
其中：营业收入	279,714,778.05	307,330,516.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	242,220,287.70	264,158,066.91
其中：营业成本	172,711,378.48	197,506,841.58

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	2,612,664.07	2,007,728.43
销售费用	19,045,359.62	18,195,381.12
管理费用	28,894,795.02	26,174,431.40
研发费用	22,617,856.66	19,752,892.08
财务费用	-3,661,766.15	520,792.30
其中：利息费用	946,308.69	1,515,104.53
利息收入	4,603,452.21	663,145.28
加：其他收益	13,497,488.35	8,182,535.61
投资收益（损失以“-”号填列）	1,075,573.64	
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）	365,976.53	-35,955.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-272,032.59	-510,946.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,359,107.12	-2,792,112.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-46,407.98	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,755,981.18	48,015,970.06
加：营业外收入	1,044.15	12,852.64
减：营业外支出	99,790.51	2,444,044.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,657,234.82	45,584,777.73
减：所得税费用	6,622,361.98	5,451,742.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,034,872.84	40,133,035.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,034,872.84	40,133,035.52
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)	39,034,872.84	40,133,035.52
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	39,034,872.84	40,133,035.52
归属于母公司所有者的综合收益总 额	39,034,872.84	40,133,035.52
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1154	0.1581
(二) 稀释每股收益	0.1154	0.1581

法定代表人: 贺贤汉

主管会计工作负责人: 陈秋芳

会计机构负责人: 陈秋芳

#### 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	133,727,913.59	135,488,624.99
减: 营业成本	86,390,461.72	93,490,161.77
税金及附加	1,151,999.35	1,044,510.21
销售费用	8,758,784.43	7,024,093.44
管理费用	8,828,801.38	10,429,034.98
研发费用	9,425,188.96	7,734,751.51
财务费用	-4,067,837.55	978,416.51

其中：利息费用	195,149.36	1,161,397.23
利息收入	4,251,407.59	226,097.19
加：其他收益	12,362,391.77	6,981,370.65
投资收益（损失以“-”号填列）	1,075,573.64	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	365,976.53	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-89,917.44	-81,142.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,351,063.42	-877,097.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,603,476.38	20,810,787.22
加：营业外收入	224.00	509.81
减：营业外支出	46,593.78	392,235.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,557,106.60	20,419,061.43
减：所得税费用	3,801,650.11	2,093,813.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,755,456.49	18,325,248.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,755,456.49	18,325,248.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	30,755,456.49	18,325,248.08
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	304,379,434.14	332,386,163.74
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	20,051,440.22	50,667.97
收到其他与经营活动有关的现金	20,879,852.22	17,776,124.52
经营活动现金流入小计	345,310,726.58	350,212,956.23
购买商品、接受劳务支付的现金	135,130,551.70	153,736,783.94
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	87,138,942.02	87,798,272.48
支付的各项税费	28,974,073.54	14,451,857.58
支付其他与经营活动有关的现金	15,621,197.81	20,759,313.49
经营活动现金流出小计	266,864,765.07	276,746,227.49
经营活动产生的现金流量净额	78,445,961.51	73,466,728.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	559,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,074,531.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,000.00	10,902.70
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	560,085,531.98	10,902.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,199,352.19	105,068,046.16
投资支付的现金	637,660,000.00	

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	718,859,352.19	105,068,046.16
投资活动产生的现金流量净额	-158,773,820.21	-105,057,143.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	8,500,000.00	73,397,531.06
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,500,000.00	73,397,531.06
偿还债务支付的现金	46,951,939.06	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,543,912.80	2,141,155.30
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	10,364,621.64	3,805,320.57
筹资活动现金流出小计	58,860,473.50	12,946,475.87
筹资活动产生的现金流量净额	-50,360,473.50	60,451,055.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	143,332.75	384,890.28
五、现金及现金等价物净增加额	-130,544,999.45	29,245,530.75
加：期初现金及现金等价物余额	752,666,541.68	101,242,371.90
六、期末现金及现金等价物余额	622,121,542.23	130,487,902.65

## 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	151,609,232.81	146,235,536.36
收到的税费返还		50,667.97
收到其他与经营活动有关的现金	15,385,978.69	11,031,433.30
经营活动现金流入小计	166,995,211.50	157,317,637.63
购买商品、接受劳务支付的现金	62,301,824.80	63,131,439.42
支付给职工以及为职工支付的现金	41,062,920.44	40,410,549.61
支付的各项税费	15,112,680.19	5,777,016.93
支付其他与经营活动有关的现金	5,286,103.02	40,440,379.93
经营活动现金流出小计	123,763,528.45	149,759,385.89
经营活动产生的现金流量净额	43,231,683.05	7,558,251.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	559,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,074,531.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	560,074,531.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,856,857.15	20,054,708.18
投资支付的现金	637,660,000.00	
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	652,516,857.15	20,054,708.18
投资活动产生的现金流量净额	-92,442,325.17	-20,054,708.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	26,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	62,508,000.00	
筹资活动现金流入小计	67,508,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金	27,304,600.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	218,795.89	1,152,713.89
支付其他与筹资活动有关的现金	160,743,790.62	
筹资活动现金流出小计	188,267,186.51	8,152,713.89
筹资活动产生的现金流量净额	-120,759,186.51	17,847,286.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	223,389.92	-21,544.36
五、现金及现金等价物净增加额	-169,746,438.71	5,329,285.31
加：期初现金及现金等价物余额	681,920,383.82	27,874,419.74
六、期末现金及现金等价物余额	512,173,945.11	33,203,705.05

## 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														
	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、上年年末余额	338,390,000.00				726,183,479.75					15,036,999.31		282,560,236.44		1,362,170,715.50	1,362,170,715.50
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	338,390,000.00				726,183,479.75					15,036,999.31		282,560,236.44		1,362,170,715.50	1,362,170,715.50



												0		0
三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)					1,784,305.75							11,963,672.84		13,747,978.59
(一) 综合收益总额												39,034,872.84		39,034,872.84
(二) 所有者投入和减少资本					1,784,305.75									1,784,305.75
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					1,784,305.75									1,784,305.75
4. 其他														
(三) 利润分配												-27,071,200.00		-27,071,200.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-27,071,200.00		-27,071,200.00
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	338,390.00				727,967.75					15,036,999.31					294,523,909.28					1,375,918,694.09	1,375,918,694.09

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益																		
	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、上年年末余额	253,790.00				176,672.48					10,831,917				198,656,824.36				639,951,485.29	639,951,485.29
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
同一控制下企业合并																			
其他																			
二、本年初余额	253,790.00				176,672.48					10,831,917				198,656,824.36				639,951,485.29	639,951,485.29

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					745 ,33 3.3 2						40, 133 ,03 5.5 2		40, 878 ,36 8.8 4		40, 878 ,36 8.8 4
(一) 综合 收益总额											40, 133 ,03 5.5 2		40, 133 ,03 5.5 2		40, 133 ,03 5.5 2
(二) 所有 者投入和减 少资本					745 ,33 3.3 2								745 ,33 3.3 2		745 ,33 3.3 2
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					745 ,33 3.3 2								745 ,33 3.3 2		745 ,33 3.3 2
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转															

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	253,790,000.00				177,418,082.28				10,831,911.97		238,789,859.88		680,829,854.13		680,829,854.13

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	338,390,000.00				772,058,012.96				7,151,093.16	64,359,838.45		1,181,958,944.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	338,390,000.00				772,058,012.96				7,151,093.16	64,359,838.45		1,181,958,944.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,784,305.75					3,684,256.49		5,468,562.24
（一）综合收益总额										30,755,456.49		30,755,456.49
（二）所有者投入和减少资本					1,784,305.75							1,784,305.75
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					1,784,305.75							1,784,305.75
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										27,071,200.00		27,071,200.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										27,071,200.00		27,071,200.00
(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	338,390,000.00				773,842,318.71				7,151,093.16	68,044,094.94		1,187,427,506.81

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	253,790,000.00				222,547,282.17				2,946,005.82	26,514,052.44		505,797,340.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	253,790,000.00				222,547,282.17				2,946,005.82	26,514,052.44		505,797,340.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					745,333.32					18,325,248.08		19,070,581.40
（一）综合收益总额										18,325,248.08		18,325,248.08
（二）所有者投入和减少资本					745,333.32							745,333.32
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					745,333.32							745,333.32
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	253,790,000.00				223,292,615.49			2,946,005.82	44,839,300.52			524,867,921.83

### 三、公司基本情况

安徽富乐德科技发展股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原安徽富乐德科技发展有限公司（以下简称富乐德有限公司），富乐德有限公司系由上海申和投资有限公司（以下简称上海申和公司）共同出资组建，于 2017 年 12 月 26 日在铜陵市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91340764MA2REF4759 的营业执照，注册资本 338,390,000.00 元，股份总数 338,390,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2022 年 12 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属科学研究和技术服务业。主要经营活动为提供机械设备专业清洗服务。主要为半导体和面板显示生产设备进行再生式精密洗净。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 23 日第二届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将四川富乐德科技发展有限公司（以下简称四川富乐德公司）、富乐德科技发展（大连）有限公司（以下简称大连富乐德公司）、富乐德科技发展（天津）有限公司（以下简称天津富乐德公司）、上海富乐德智能科技有限公司发展有限公司（以下简称上海富乐德公司）和广州富乐德科技发展有限公司（以下简称广州富乐德公司）5 家子公司纳入合并财务报表范围，情况详见本节“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2、持续经营

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

## 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：

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

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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



## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

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

## 9、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### 2) 金融资产的后续计量方法

##### A、以摊余成本计量的金融资产

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

##### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### C、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 3) 金融负债的后续计量方法

##### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### B、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

##### D、以摊余成本计量的金融负债

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

#### 4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### A、当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

##### 2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信

用损失

3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

A、具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

B、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 10、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详见本节“五、重要会计政策及会计估计/9. 金融工具”之说明。

## 11、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详见本节“五、重要会计政策及会计估计/9. 金融工具”之说明。

## 12、应收款项融资

因公司持有的应收票据期限较短，公允价值与账面金额相近，公司以票面金额确认其公允价值。

### 13、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详见本节“五、重要会计政策及会计估计/9. 金融工具”之说明。

### 14、存货

#### (1) 存货的分类

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

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 15、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

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

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详见本节“五、重要会计政策及会计估计/9. 金融工具”之说明。

### 16、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### (2) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### 1) 个别财务报表

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

#### 2) 合并财务报表

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

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

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

##### A、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 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	10%	4.5%
通用设备	年限平均法	3-5	10%	18%-30%
专用设备	年限平均法	5-10	10%	9%-18%
运输工具	年限平均法	4-5	10%	18%-22.5%

## 20、在建工程

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

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

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 22、使用权资产

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

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

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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



项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3

## （2） 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 24、长期资产减值

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

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

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 26、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 27、职工薪酬

### （1） 短期薪酬的会计处理方法

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

### （2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

C、期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 28、租赁负债

本公司对租赁负债的确认方法及会计处理方法详见本节“五、重要会计政策及会计估计/34. 租赁（1）经营租赁的会计处理方法”之说明。

## 29、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

## 30、股份支付

### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### 2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### 3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 收入计量原则

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

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

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

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

### (3) 收入确认的具体方法

公司提供机械设备专业清洗服务等，属于在某一时刻履行履约义务。收入确认需满足以下条件：内销收入根据公司与客户签订的销售合同或订单等需求，完成相关设备的清洗服务，并根据约定送至客户指定地点，将设备交付给客户，经客户验收后，取得验收单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入根据公司与客户签订的销售合同或订单等需求，完成相关设备的清洗服务，并根据约定送至客户指定地点，将产品报关、取得提单及经客户验收后，取得验收单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

无

## 32、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

### 34、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 1) 公司作为承租人

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

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

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

##### A、使用权资产

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

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

##### 2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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
公司	15%
天津富乐德公司	15%
大连富乐德公司	15%
四川富乐德公司	15%
上海富乐德公司	15%
广州富乐德公司	25%

### 2、税收优惠

(1) 2020 年 8 月 17 日，公司收到安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202034000094），有效期三年，故公司 2020 至 2022 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。截至本财务报告出具日止，公司已向主管部门提交重新认定为高新技术企业的申请，申请结果尚未确定，公司 2023 年 1-6 月企业所得税暂按 15% 计缴。

(2) 2021 年 12 月 15 日，四川富乐德公司收到四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202151003222），有效期三年，故四川富乐德公司 2021 至 2023 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

(3) 2021 年 10 月 9 日, 天津富乐德公司收到天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202112001281), 有效期三年, 故天津富乐德公司 2021 至 2023 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

(4) 2022 年 12 月 14 日, 大连富乐德公司收到大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202221200543), 有效期三年, 故大连富乐德公司 2022 至 2024 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

(5) 2021 年 12 月 23 日, 上海富乐德公司收到上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202131006585), 有效期三年, 故上海富乐德公司 2021 至 2023 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

## 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	4,775.91	6,775.91
银行存款	622,116,766.32	752,659,765.77
其他货币资金	372,117.37	1,637,613.35
合计	622,493,659.60	754,304,155.03
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	371,075.71	1,637,613.35

### 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	79,025,976.53	
其中:		
其中:		
合计	79,025,976.53	

### 3、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	162,852,919.97	100.00%	8,182,837.24	5.02%	154,670,082.73	157,825,548.68	100.00%	7,900,077.44	5.01%	149,925,471.24
其中：										
账龄组合	162,852,919.97	100.00%	8,182,837.24	5.02%	154,670,082.73	157,825,548.68	100.00%	7,900,077.44	5.01%	149,925,471.24
合计	162,852,919.97	100.00%	8,182,837.24	5.02%	154,670,082.73	157,825,548.68	100.00%	7,900,077.44	5.01%	149,925,471.24

按组合计提坏账准备：8,182,837.24

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	162,049,095.14	8,102,454.76	5.00%
1-2年	803,824.83	80,382.48	10.00%
合计	162,852,919.97	8,182,837.24	

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）	162,049,095.14
1至2年	803,824.83
合计	162,852,919.97

**(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	
按组合计提坏账准备	7,900,077.44	282,759.80				8,182,837.24
合计	7,900,077.44	282,759.80				8,182,837.24

**(3) 本期实际核销的应收账款情况：无****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	16,567,022.50	10.17%	828,351.13



客户 2	11,829,304.44	7.26%	591,465.22
客户 3	9,921,175.42	6.09%	496,058.77
客户 4	7,346,684.49	4.51%	367,334.22
客户 5	5,830,818.61	3.58%	291,540.93
合计	51,495,005.46	31.61%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

#### 4、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	3,215,083.62	726,596.54
合计	3,215,083.62	726,596.54

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

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

适用 不适用

其他说明：

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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	4,800,179.55
小 计	4,800,179.55

#### 5、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	15,872,895.04	96.06%	14,098,699.35	99.08%
1 至 2 年	558,715.37	3.38%	130,809.56	0.92%
2 至 3 年	92,754.25	0.56%		
合计	16,524,364.66		14,229,508.91	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	4,883,113.16	29.55%
供应商 2	1,815,482.72	10.99%

供应商 3	1,464,480.00	8.86%
供应商 4	1,150,595.59	6.96%
供应商 5	777,268.37	4.70%
小计	10,090,939.84	61.07%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,050,211.86	1,244,433.92
合计	1,050,211.86	1,244,433.92

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,256,662.65	1,036,379.26
备用金	203,334.48	498,236.21
应收暂付款	400,142.35	530,473.28
合计	1,860,139.48	2,065,088.75

#### 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	52,101.87	17,100.00	751,452.96	820,654.83
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-7,440.00	7,440.00		0.00
--转入第三阶段		-22,686.86	22,686.86	0.00
本期计提	-2,406.21	13,026.86	-21,347.86	-10,727.21
2023 年 6 月 30 日余额	42,255.66	14,880.00	752,791.96	809,927.62

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)	845,113.21
1 至 2 年	148,800.00

2至3年	226,868.63
3年以上	639,357.64
3至4年	639,357.64
合计	1,860,139.48

### 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	
按组合计提坏账准备	820,654.83	-10,727.21				809,927.62
合计	820,654.83	-10,727.21				809,927.62

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 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
大连环普发展有限公司	押金保证金	823,626.27	2-3年、3年以上	44.28%	729,141.96
中华人民共和国大连周水子机场海关	押金保证金	218,189.38	1年以内	11.73%	10,909.47
惠科股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	5.38%	10,000.00
李炯	备用金	60,000.00	1年以内	3.23%	3,000.00
查从慧	备用金	46,463.00	1年以内	2.50%	2,323.15
合计		1,248,278.65		67.11%	755,374.58

### 6) 涉及政府补助的应收款项: 无

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

## 7、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	43,315,251.44		43,315,251.44	46,368,234.42		46,368,234.42
发出商品	48,775,941.28	3,862,742.35	44,913,198.93	37,891,807.12	4,376,604.31	33,515,202.81
包装物	1,687,356.71		1,687,356.71	2,005,452.07		2,005,452.07
低值易耗品	4,235,126.16		4,235,126.16	3,512,795.02		3,512,795.02
合计	98,013,675.59	3,862,742.35	94,150,933.24	89,778,288.63	4,376,604.31	85,401,684.32

## (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	
发出商品	4,376,604.31	6,359,107.12		6,872,969.08		3,862,742.35
合计	4,376,604.31	6,359,107.12		6,872,969.08		3,862,742.35

项目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
发出商品	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		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	601,785.65	15,417,756.19
预缴所得税	732,282.08	291,602.11
待摊费用	3,784,452.75	2,503,651.72
预缴环境保护税		881.25
合计	5,118,520.48	18,213,891.27

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	499,222,306.67	505,131,492.10
合计	499,222,306.67	505,131,492.10

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	286,330,466.09	13,976,980.48	338,372,798.33	5,228,773.40	643,909,018.30
2. 本期增加金额	0.00	733,269.97	17,495,211.40	110,610.62	18,339,091.99
(1) 购置	0.00	263,490.38	1,824,419.84	110,610.62	2,198,520.84
(2) 在建工程转入	0.00	469,779.59	15,670,791.56	0.00	16,140,571.15
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	2,829.06	0.00	126,162.77	128,991.83
(1) 处置或报废	0.00	2,829.06	0.00	126,162.77	128,991.83
4. 期末余额	286,330,466.09	14,707,421.39	355,868,009.73	5,213,221.25	662,119,118.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	29,578,651.50	9,691,392.08	96,611,970.71	2,895,511.91	138,777,526.20
2. 本期增加金额	6,469,674.00	724,195.95	16,575,846.66	422,135.41	24,191,852.02
(1) 计提	6,469,674.00	724,195.95	16,575,846.66	422,135.41	24,191,852.02
3. 本期减少金额	0.00	2,546.15	0.00	70,020.28	72,566.43
(1) 处置或报废	0.00	2,546.15	0.00	70,020.28	72,566.43
4. 期末余额	36,048,325.50	10,413,041.88	113,187,817.37	3,247,627.04	162,896,811.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	250,282,140.59	4,294,379.51	242,680,192.36	1,965,594.21	499,222,306.67
2. 期初账面价值	256,751,814.59	4,285,588.40	241,760,827.62	2,333,261.49	505,131,492.10

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(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
陶瓷熔射及研发中心建设	30,104,396.53	审批手续未全
广州富乐德公司厂房基建工程	112,218,369.95	审批手续未全
合计	142,322,766.48	

(5) 固定资产清理：无

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	121,454,996.56	110,148,203.98
合计	121,454,996.56	110,148,203.98

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房基建工程	61,555,789.18		61,555,789.18	53,033,761.42		53,033,761.42
设备安装工程	59,899,207.38		59,899,207.38	57,114,442.56		57,114,442.56
合计	121,454,996.56		121,454,996.56	110,148,203.98		110,148,203.98

(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
零星工程		3,566,755.	8,528,360.	4,321,170.	7,047,307.	726,637.66						其他

		87	62	90	93							
陶瓷 热喷 涂产 品维 修项 目	67,57 3,749 .07	49,46 7,005 .55	11,36 2,145 .97			60,82 9,151 .52	90.02 %	98%	2,041 ,023. 51	820,7 96.53	4.60%	募股 资金
设备 安装 工程		57,11 4,442 .56	14,60 4,165 .07	11,81 9,400 .25		59,89 9,207 .38						其他
合计	67,57 3,749 .07	110,1 48,20 3.98	34,49 4,671 .66	16,14 0,571 .15	7,047 ,307. 93	121,4 54,99 6.56			2,041 ,023. 51	820,7 96.53		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 工程物资：无

## 11、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	18,413,845.82	18,413,845.82
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	18,413,845.82	18,413,845.82
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,042,138.92	7,042,138.92
2. 本期增加金额	2,352,979.42	2,352,979.42
(1) 计提	2,352,979.42	2,352,979.42
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,395,118.34	9,395,118.34
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	9,018,727.48	9,018,727.48
2. 期初账面价值	11,371,706.90	11,371,706.90

其他说明：

## 12、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	40,668,727.20			3,166,145.97	43,834,873.17
2. 本期增加金额				865,080.02	865,080.02
(1) 购置				865,080.02	865,080.02
(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	40,668,727.20			4,031,225.99	44,699,953.19
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,386,573.08			1,458,719.94	3,845,293.02
2. 本期增加金额	406,687.32			465,194.69	871,882.01
(1) 计提	406,687.32			465,194.69	871,882.01
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,793,260.40			1,923,914.63	4,717,175.03
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	37,875,466.80			2,107,311.36	39,982,778.16
2. 期初账面价值	38,282,154.12			1,707,426.03	39,989,580.15

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

### 13、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
厂房改造工程	34,692,705.14	8,672,415.73	4,534,484.33	0.00	38,830,636.54
车间改造工程	25,337.81	688,073.40	82,677.26	0.00	630,733.95
员工宿舍装修	1,020,300.00	0.00	0.00	1,020,300.00	0.00
合计	35,738,342.95	9,360,489.13	4,617,161.59	1,020,300.00	39,461,370.49

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,855,507.58	1,821,260.84	11,515,120.04	1,727,268.01
内部交易未实现利润	162,348.33	24,352.25		
可抵扣亏损	3,872,983.71	580,947.56	12,553,925.28	1,883,088.79
递延收益	45,152,882.20	6,772,932.33	42,371,300.11	6,355,695.02
租赁负债	10,068,979.73	1,510,346.96	11,636,339.92	1,745,450.99
合计	72,112,701.55	10,709,839.94	78,076,685.35	11,711,502.81

(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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性扣除	18,912,555.67	2,836,883.35	19,837,196.90	2,975,579.54
使用权资产	9,018,727.47	1,352,809.12	11,371,706.90	1,705,756.04

内部交易未实现利润			1,296,318.31	194,447.75
交易性金融资产公允价值变动	365,976.53	54,896.48		
合计	28,297,259.67	4,244,588.95	32,505,222.11	4,875,783.33

## (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		10,709,839.94		11,711,502.81
递延所得税负债		4,244,588.95		4,875,783.33

## (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	687,796.83	1,582,216.54
可抵扣亏损	51,301,241.53	33,073,527.00
合计	51,989,038.36	34,655,743.54

## (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
2024 年		145,438.40	
2025 年		2,575,710.86	
2026 年	3,432,530.20	3,432,530.20	
2027 年	24,775,013.12	25,513,492.43	
2028 年	17,065,989.88		
2029 年	145,438.40		
2030 年	2,575,710.86		
2031 年	919,410.29	919,410.29	
2032 年	503,140.96	486,944.82	
2033 年	1,161,724.65		
合计	50,578,958.36	33,073,527.00	

## 15、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
长期资产预付款	2,792,403.57		2,792,403.57	2,819,586.61		2,819,586.61
合计	2,792,403.57		2,792,403.57	2,819,586.61		2,819,586.61

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		19,020,319.44
合计		19,020,319.44

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,417,342.05	3,592,627.82
合计	3,417,342.05	3,592,627.82

## 18、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	42,885,913.05	57,868,051.26
费用款	58,225,955.90	49,926,410.97
设备及工程款	49,062,922.65	85,623,694.55
合计	150,174,791.60	193,418,156.78

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款：无

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,087,634.37	551,115.92
合计	1,087,634.37	551,115.92

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,293,146.41	86,305,113.38	84,564,704.48	19,033,555.31
二、离职后福利-设定提存计划	6,559.21	6,243,607.12	6,243,607.11	6,559.22
三、辞退福利		187,064.29	187,064.29	
合计	17,299,705.62	92,735,784.79	90,995,375.88	19,040,114.53

## (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	16,458,383.02	72,087,135.85	70,136,700.28	18,408,818.59
2、职工福利费		7,447,655.47	7,447,655.47	
3、社会保险费	41,986.18	3,664,074.93	3,702,905.37	3,155.74
其中：医疗保险费	36,778.85	3,355,294.87	3,389,060.47	3,013.25
工伤保险费	142.49	262,728.27	262,728.27	142.49
生育保险费	5,064.84	46,051.79	51,116.63	0.00
4、住房公积金	30,651.00	2,002,103.00	2,000,897.00	31,857.00
5、工会经费和职工教育经费	762,126.21	1,104,144.13	1,276,546.36	589,723.98
合计	17,293,146.41	86,305,113.38	84,564,704.48	19,033,555.31

## (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	6,360.44	6,053,399.17	6,053,399.17	6,360.44
2、失业保险费	198.77	190,207.95	190,207.94	198.78
合计	6,559.21	6,243,607.12	6,243,607.11	6,559.22

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,361,489.92	3,674,591.71
企业所得税	3,454,949.92	5,372,570.19
个人所得税	174,583.93	261,813.09
城市维护建设税	178,266.93	394,036.23
房产税	687,588.61	254,244.45
教育费附加	105,820.80	216,847.47
印花税	57,444.39	210,920.06
地方教育附加	46,940.48	144,565.03
土地使用税	50,160.15	50,160.15
水利建设资金	14,549.84	21,298.81
其他税费	7,347.75	10,785.20
合计	8,139,142.72	10,611,832.39

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	27,071,200.00	
其他应付款	2,432,303.28	3,870,050.90
合计	29,503,503.28	3,870,050.90

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	27,071,200.00	
合计	27,071,200.00	

## (2) 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
费用款	2,230,487.98	3,044,656.06
应付暂收款	201,815.30	825,394.84
合计	2,432,303.28	3,870,050.90

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

## 23、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	36,640,403.61	6,295,271.41
一年内到期的租赁负债	4,443,994.75	4,896,197.51
合计	41,084,398.36	11,191,468.92

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	137,082.69	71,645.07
合计	137,082.69	71,645.07

## 25、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,366,095.77	43,921,292.52
信用及抵押借款		21,250,000.00
合计	15,366,095.77	65,171,292.52

## 26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	5,834,666.51	7,092,167.99
减：未确认融资费用	-209,681.52	-352,025.58
合计	5,624,984.99	6,740,142.41

## 27、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	42,371,300.11	5,000,000.00	2,218,417.92	45,152,882.19	与资产相关的政府补助
合计	42,371,300.11	5,000,000.00	2,218,417.92	45,152,882.19	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
支持集成电路投资项目建设资金	4,032,112.50			179,205.00			3,852,907.50	与资产相关
2019年度省“三重一创”建设资金--支持新建项目	2,982,101.75			131,563.31			2,850,538.44	与资产相关
铜陵金桥开发区管委会产业扶持资金（土地返还款）	2,340,000.39			103,999.99			2,236,000.40	与资产相关
铜陵金桥经济开发区管委会固定资产	2,368,420.69			105,263.16			2,263,157.53	与资产相关

投资奖励金								
铜陵市工业转型专项资金-支持集成电路	1,639,614.80			72,871.74			1,566,743.06	与资产相关
铜陵市工业转型专项资金-支持洁净厂房	859,036.65			38,179.44			820,857.21	与资产相关
第四批战略性新兴产业集聚基地建设后补助资金	2,607,270.44			115,878.68			2,491,391.76	与资产相关
经开区集成电路封装设备重大新兴产业工程补助	1,022,540.60			45,446.25			977,094.35	与资产相关
2018 年第一批省级工业发展资金	609,687.86			33,962.28			575,725.58	与资产相关
2018 年产业发展扶持资金	636,995.38			35,928.12			601,067.26	与资产相关
2017 年省级财政产业均衡发展专项资金	1,896,807.07			105,660.36			1,791,146.71	与资产相关
2018 年工业企业技术改造备案资金	137,473.29			7,643.34			129,829.95	与资产相关
2019 年工业发展资金（第一批）	1,051,520.18			58,334.88			993,185.30	与资产相关
2019 年产业扶持资金（第一批）	3,950,513.11			219,138.36			3,731,374.75	与资产相关
2019 年循环化改造引导资金	755,244.65			41,958.06			713,286.59	与资产相关
2019 年产业扶持资金（第二批）	2,297,872.20			127,659.60			2,170,212.60	与资产相关
20 年集成电路产业	1,710,691.74			75,471.70			1,635,220.04	与资产相关

政策资金								
循环化改造专项补助资金	2,712,334.30			123,285.30			2,589,049.00	与资产相关
“三重一创”建设重大新兴产业工程和专项2021年省级引导资金	1,615,190.67			73,406.22			1,541,784.45	与资产相关
2021年市级工业转型升级专项资金	1,776,646.89			80,756.67			1,695,890.22	与资产相关
“三重一创”建设重大新兴产业工程和专项2022年省级引导资金	1,195,383.32			42,190.00			1,153,193.32	与资产相关
产业扶持政策补助	670,761.76			23,398.67			647,363.09	与资产相关
产业扶持补助	488,598.00			22,209.00			466,389.00	与资产相关
市级工业转型升级专项资金	113,125.97			5,142.09			107,983.88	与资产相关
产业发展扶持资金	2,901,355.90			161,186.46			2,740,169.44	与资产相关
产业扶持资金		5,000,000.00		188,679.24			4,811,320.76	与资产相关

## 28、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	338,390,000.00						338,390,000.00

## 29、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)	723,113,243.18			723,113,243.18
其他资本公积	3,070,236.57	1,784,305.75		4,854,542.32
合计	726,183,479.75	1,784,305.75		727,967,785.50



## 30、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	15,036,999.31			15,036,999.31
合计	15,036,999.31			15,036,999.31

## 31、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	282,560,236.44	198,656,824.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		30,297.29
调整后期初未分配利润	282,560,236.44	198,687,121.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,034,872.84	88,078,202.13
减：提取法定盈余公积		4,205,087.34
应付普通股股利	27,071,200.00	
期末未分配利润	294,523,909.28	282,560,236.44

## 32、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	270,912,485.16	165,224,393.93	304,330,866.15	194,758,224.15
其他业务	8,802,292.89	7,486,984.55	2,999,650.29	2,748,617.43
合计	279,714,778.05	172,711,378.48	307,330,516.44	197,506,841.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
精密洗净			207,222,550.58	207,222,550.58
增值服务			21,718,303.20	21,718,303.20
维修翻新			37,147,182.86	37,147,182.86
其他			13,626,741.41	13,626,741.41
按经营地区分类				
其中：				
境外			831,839.51	831,839.51
境内			278,882,938.54	278,882,938.54
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:				
在某一时点确认收入			279,714,778.05	279,714,778.05
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

### 33、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	507,874.89	422,559.57
教育费附加	261,898.97	215,150.07
房产税	1,237,935.51	795,884.19
土地使用税	232,935.77	258,015.87
车船使用税	4,803.48	6,091.61
印花税	170,237.12	146,770.56
地方教育费附加	174,599.30	143,433.37
环保税	22,379.03	19,823.19
合计	2,612,664.07	2,007,728.43

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,082,372.97	6,598,025.82
业务招待费	3,588,954.89	3,329,000.34
销售佣金及手续费	1,588,052.32	4,876,726.95
差旅费	1,554,087.66	923,508.92
技术服务费	2,210,349.06	919,126.80
股份支付	590,504.73	189,200.04
其他	2,431,037.99	1,359,792.25
合计	19,045,359.62	18,195,381.12

## 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,653,472.03	14,001,830.04
咨询服务费	2,621,152.04	2,292,596.07
办公及装修费	2,312,897.88	1,333,593.83
股份支付	1,012,904.66	390,266.70
折旧及摊销	2,485,686.56	3,093,604.18
租赁物业费	706,252.23	700,680.09
保险费	759,568.39	392,507.85
业务招待费	1,164,319.46	872,472.57
差旅费	479,667.51	345,996.33
其他	3,698,874.26	2,750,883.74
合计	28,894,795.02	26,174,431.40

## 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,543,605.19	9,374,390.19
物料消耗	5,917,607.66	6,691,514.02
折旧与摊销	2,930,003.92	2,868,485.48
能耗费	1,040,099.13	657,479.64
股份支付	92,829.74	74,333.28
其他	1,093,711.02	86,689.47
合计	22,617,856.66	19,752,892.08

## 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-4,613,674.76	-663,145.28
利息支出	946,308.69	1,515,104.53
手续费	48,470.17	53,723.33
汇兑损益	-42,870.25	-384,890.28
合计	-3,661,766.15	520,792.30

## 38、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
与资产相关的政府补助	2,218,417.92	2,558,746.03
与收益相关的政府补助	11,192,000.00	5,394,165.67
税收返还	87,070.43	229,623.91

## 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,075,573.64	
合计	1,075,573.64	

#### 40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	365,976.53	
交易性金融负债		-35,955.77
合计	365,976.53	-35,955.77

#### 41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-272,032.59	-510,946.96
合计	-272,032.59	-510,946.96

#### 42、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	-6,359,107.12	-2,792,112.35
合计	-6,359,107.12	-2,792,112.35

#### 43、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
固定资产处置收益	-46,407.98	

#### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付款项	817.83	2,738.83	817.83
其他	226.32	10,113.81	226.32
合计	1,044.15	12,852.64	1,044.15

#### 45、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		360,000.00	
赔款支出		1,086,357.62	
非流动资产毁损报废损失	282.91	944,364.58	282.91
税收滞纳金	49,710.58	14,246.77	49,710.58
罚款支出	46,900.00		46,900.00
其他	2,897.02	39,076.00	2,897.02
合计	99,790.51	2,444,044.97	99,790.51

#### 46、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	6,251,893.49	6,551,430.06
递延所得税费用	370,468.49	-1,099,687.85
合计	6,622,361.98	5,451,742.21

##### (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	45,657,234.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,852,480.94
子公司适用不同税率的影响	-1,636,520.42
调整以前期间所得税的影响	-96,889.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	398,893.06
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	4,612,705.38
研发费用加计扣除	-3,508,307.50
所得税费用	6,622,361.98

#### 47、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	16,264,895.73	13,599,345.67
收到保证金和备用金	8,900.00	1,741,664.47
经营性利息收入	4,603,984.55	663,145.28
其他	2,071.94	1,771,969.10
合计	20,879,852.22	17,776,124.52

## (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
付现费用	13,950,830.82	16,566,897.06
支付捐赠款		360,000.00
备用金和保证金	1,599,593.26	278,303.02
银行手续费	48,394.83	53,723.33
政府补助退回		3,020,000.00
其他	22,378.90	480,390.08
合计	15,621,197.81	20,759,313.49

## (3) 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
支付关联方借款		
支付租赁负债	3,715,565.02	3,805,320.57
支付上市费用	6,649,056.62	
合计	10,364,621.64	3,805,320.57

## 48、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	39,034,872.84	40,133,035.52
加：资产减值准备	6,631,139.71	3,303,059.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,119,285.59	18,981,799.07
使用权资产折旧	2,352,979.42	2,439,593.74
无形资产摊销	871,882.01	647,586.78
长期待摊费用摊销	5,637,461.59	3,467,662.71
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	46,690.89	944,364.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-365,976.53	35,955.77
财务费用（收益以“-”号填列）	903,498.44	1,130,214.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,075,573.64	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,001,662.87	-1,099,687.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-631,194.38	

存货的减少（增加以“—”号填列）	-10,746,273.26	-5,829,289.90
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,088,338.40	-20,364,109.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,792,861.81	28,931,211.11
其他	1,784,305.75	745,333.32
经营活动产生的现金流量净额	78,445,961.51	73,466,728.74
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	622,121,542.23	130,487,902.65
减：现金的期初余额	752,666,541.68	101,242,371.90
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	-130,544,999.45	29,245,530.75

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(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	622,121,542.23	752,666,541.68
其中：库存现金	4,775.91	6,775.91
可随时用于支付的银行存款	622,116,766.32	752,659,765.77
三、期末现金及现金等价物余额	622,121,542.23	752,666,541.68

49、所有者权益变动表项目注释：无

50、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	371,075.71	用于应付票据保证金
固定资产	158,112,333.57	用于借款的抵押担保
无形资产	25,059,127.92	用于借款的抵押担保
在建工程	49,467,005.55	用于借款的抵押担保
合计	233,009,542.75	

## 51、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	871,200.17	7.2258	6,295,118.19
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	557,226.17	7.2258	4,026,404.86
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

## 52、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
与资产相关的政府补助	58,206,610.00	递延收益	2,218,417.92
与收益相关的政府补助	11,279,070.43	其他收益	11,279,070.43

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：



## 八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

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：无

## 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	
四川富乐德公司	内江	内江	科学研究和技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
天津富乐德公司	天津	天津	科学研究和技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
大连富乐德公司	大连	大连	科学研究和技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
上海富乐德公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州富乐德公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	100.00%		设立

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(3) 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：无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1、信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本节“七、合并财务报表项目注释/3. 应收账款、4. 应收款项融资、6. 其他应收款、15. 其他非流动资产”之说明。

#### 4、信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1、利率风险

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 51,914,212.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 71,366,151.06 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	79,025,976.53			79,025,976.53
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,025,976.53			79,025,976.53
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：无
- 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：无
- 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：无
- 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：无
- 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：无
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无
- 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：无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海申和投资有限公司	上海	制造业	3,791,956.20 万日元	50.24%	59.10%

本企业的母公司情况的说明

上海申和公司系日本磁性技术控股股份有限公司（以下简称日本磁性控股公司）的全资子公司。日本磁性控股公司不存在单一股东持股比例超过 30%的情况，不存在单一股东单独控制董事会的情形，不存在单一股东对公司决策构成实质性影响。故本公司无实际控制人。

本企业最终控制方是日本磁性技术控股股份有限公司。

### 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、（1）企业集团的构成。

### 3、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
日本磁性控股公司	上海申和公司之母公司
杭州大和江东新材料科技有限公司	同受日本磁性控股公司控制
杭州大和热磁电子有限公司	同受日本磁性控股公司控制
Ferrotec (USA) Corporation	同受日本磁性控股公司控制
Ferrotec Material Technologies Corporation	同受日本磁性控股公司控制
浙江先导精密机械有限公司	同受日本磁性控股公司控制
浙江富乐德石英科技有限公司	同受日本磁性控股公司控制
大连贝明佶健康体检中心有限公司	公司董事长贺贤汉之控股公司
上海富乐华半导体科技有限公司	同受日本磁性控股公司控制

#### 4、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
上海申和公司	水电费	1,120,497.04		否	499,193.19
上海申和公司	物业费	25,160.40		否	
杭州大和江东新材料科技有限公司	采购材料及商品	294,068.14		否	303,513.28
杭州大和江东新材料科技有限公司	采购维修服务费	550,423.52		否	
杭州大和热磁电子有限公司	采购材料及商品	234,539.98		否	184,823.01
杭州大和热磁电子有限公司	采购维修服务费	2,261.95		否	123,893.80
日本磁性控股公司	采购技术转授权费	53,858.76		否	69,823.47
日本磁性控股公司	采购材料	2,500.68		否	8,032.00
Ferrotec (USA) Corporation	佣金服务费	1,505,910.54		否	4,562,926.63
Ferrotec Material Technologies Corporation	佣金服务费	82,141.78		否	313,800.32
大连贝明估健康体检中心有限公司	采购服务	8,525.00		否	

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
杭州大和江东新材料科技有限公司	销售服务	322,820.00	639,360.00
杭州大和热磁电子有限公司	销售服务	122,160.00	251,342.47
浙江先导精密机械有限公司	销售服务	194,315.00	60,844.26
上海富乐华半导体科技有限公司	销售服务	192,240.00	
Ferrotec Material Technologies Corporation	销售服务	15,835.06	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海申和投资有限公司	房屋租赁					974,943.46	1,182,451.68	104,181.68	147,971.61		

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(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	2,518,342.45	2,387,399.60

(8) 其他关联交易：无

## 5、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	杭州大和江东新材料科技有限公司	153,764.75	7,688.24	116,031.33	5,801.57
应收账款	浙江先导精密机械有限公司	158,485.90	7,924.30	63,996.00	3,199.80
应收账款	杭州大和热磁电子有限公司	31,843.40	1,592.17	52,565.40	2,628.27
应收账款	浙江富乐德石英科技有限公司			13,356.00	667.80

(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	Ferrotec (USA) Corporation	7,305,906.49	11,723,315.69
应付账款	上海申和公司	2,370,998.45	1,750,520.32
应付账款	杭州大和江东新材料科技有限公司	663,033.50	535,896.85

应付账款	Ferrotec Material Technologies Corporation	375,132.93	908,781.62
应付账款	杭州大和热磁电子有限公司	173,637.62	114,240.42
应付账款	日本磁性控股公司	109,485.73	53,705.64
应付账款	大连贝明佶健康体检中心有限公司		38,408.00

## 6、关联方承诺：无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	100,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	100,000.00

其他说明

2023 年 5 月，经全体合伙人同意，一名管理人员入伙上海泽祖企业管理中心（有限合伙），对应公司股份 10 万股，入伙价格为 2 元/股。参考授予日股票收盘价 19.79 元/股，授予价格与股份实际价值差额为 17.79 元/股。涉及股份支付金额 177.9 万元，此次股份支付按等待期 3 年进行分期确认，2023 年 1-6 月计入资本公积-其他资本公积 82,892.47 元。

2023 年 2 月，公司一名管理人员离职，相应减少原已确认的股份支付，本期减少资本公积-其他资本 151,555.59 元。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考授予日公司股票二级市场收盘价格
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,854,542.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,784,305.75

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 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

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项：无

(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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	2023 年 7 月 21 日出资 490 万元，占安徽入江富乐德精密机械有限公司 49% 股权		

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无



## 十六、其他重要事项

- 1、前期会计差错更正：无
- 2、债务重组：无
- 3、资产置换：无
- 4、年金计划：无
- 5、终止经营：无
- 6、分部信息：无
- 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

## 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	101,870,070.87	100.00%	3,830,222.54	3.76%	98,039,848.33	98,374,577.82	100.00%	3,722,538.82	3.78%	94,652,039.00
其中：										
账龄组合	101,870,070.87	100.00%	3,830,222.54	3.76%	98,039,848.33	98,374,577.82	100.00%	3,722,538.82	3.78%	94,652,039.00
合计	101,870,070.87	100.00%	3,830,222.54	3.76%	98,039,848.33	98,374,577.82	100.00%	3,722,538.82	3.78%	94,652,039.00

按组合计提坏账准备：3,830,222.54

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	76,604,450.78	3,830,222.54	5.00%
合并范围内关联方组合	25,265,620.09		0.00%
合计	101,870,070.87	3,830,222.54	

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）	101,870,070.87
合计	101,870,070.87

## （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	
按组合计提坏账准备	3,722,538.82	107,683.72				3,830,222.54
合计	3,722,538.82	107,683.72				3,830,222.54

## （3）本期实际核销的应收账款情况：无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	17,767,700.07	17.44%	
客户 2	16,567,022.50	16.26%	828,351.13
客户 3	7,346,684.49	7.21%	367,334.22
客户 4	5,830,818.61	5.72%	291,540.93
客户 5	4,055,769.50	3.98%	
合计	51,567,995.17	50.61%	

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

## （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	213,349,732.77	109,736,339.93
合计	213,349,732.77	109,736,339.93

## (1) 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
往来款	213,094,631.09	109,143,678.94
押金保证金	8,500.00	37,341.82
备用金	46,463.00	268,815.00
应收暂付款	213,565.08	317,696.85
合计	213,363,159.17	109,767,532.61

## 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	31,192.68			31,192.68
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-17,766.28			-17,766.28
2023 年 6 月 30 日余额	13,426.40			13,426.40

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）	213,363,159.17
合计	213,363,159.17

## 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	
按组合计提坏账准备	31,192.68	-17,766.28				13,426.40
合计	31,192.68	-17,766.28				13,426.40

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
广州富乐德科技发展有限公司	往来款	171,236,887.91	1年以内	80.26%	
四川富乐德科技发展有限公司	往来款	31,612,030.00	1年以内	14.82%	
上海富乐德智能科技有限公司	往来款	10,245,713.18	1年以内	4.80%	
查从慧	备用金	46,463.00	1年以内	0.02%	2,323.15
裴磊	押金保证金	8,500.00	1年以内	0.00%	425.00
合计		213,149,594.09		99.90%	2,748.15

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 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	248,681,558.26		248,681,558.26	247,793,357.15		247,793,357.15
合计	248,681,558.26		248,681,558.26	247,793,357.15		247,793,357.15

#### (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		
四川富乐德公司	83,207,474.35				40,096.34	83,247,570.69	
天津富乐德公司	38,883,923.27				399,275.49	39,283,198.76	
大连富乐德公司	35,521,197.83				371,095.92	35,892,293.75	
上海富乐德公司	30,180,761.70				77,733.36	30,258,495.06	
广州富乐德公司	60,000,000.00					60,000,000.00	

合计	247,793,357.15			888,201.11	248,681,558.26	
----	----------------	--	--	------------	----------------	--

(2) 对联营、合营企业投资：无

#### 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	133,113,056.65	85,878,101.76	135,471,279.86	93,472,761.68
其他业务	614,856.94	512,359.96	17,345.13	17,400.09
合计	133,727,913.59	86,390,461.72	135,488,624.99	93,490,161.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
精密洗净			110,336,310.35	110,336,310.35
增值服务			22,855,594.08	22,855,594.08
维修翻新			294,935.16	294,935.16
其他			241,074.00	241,074.00
按经营地区分类				
其中：				
境内			133,727,913.59	133,727,913.59
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：				
在某一时点确认收入			133,727,913.59	133,727,913.59
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

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,075,573.64	
合计	1,075,573.64	

## 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）	-46,690.89	
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）	13,410,417.92	
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	1,441,550.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,463.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	87,070.43	
减：所得税影响额	2,225,331.74	
合计	12,568,552.44	

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

公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的情况如下：

项目	涉及金额	原因
税收返还	87,070.43	该事项为偶发事项
小计	87,070.43	

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	2.83%	0.1154	0.1154
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.92%	0.0786	0.0786

## 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

无

## 4、其他

无