



2023年 半年度报告

潮州三环（集团）股份有限公司

INTERIM REPORT

2023-36

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。

公司负责人马艳红、主管会计工作负责人王洪玉及会计机构负责人(会计主管人员)王洪玉声明：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。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，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	20
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项	25
第七节 股份变动及股东情况.....	28
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告	36

备查文件目录

- 一、载有法定代表人马艳红先生签名的半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人马艳红先生、主管会计工作负责人王洪玉女士、会计机构负责人王洪玉女士签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、三环集团	指	潮州三环（集团）股份有限公司
三江公司	指	潮州市三江投资有限公司
南充三环	指	南充三环电子有限公司
德阳三环	指	德阳三环科技有限公司
深圳三环	指	深圳三环电子有限公司
陶瓷基片	指	氧化铝陶瓷基片
陶瓷封装基座	指	片式电子元器件用陶瓷封装基座
5G	指	第五代移动通信技术
MLCC	指	多层片式陶瓷电容器
SOFC	指	固体氧化物燃料电池
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 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	三环集团	股票代码	300408
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	潮州三环（集团）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三环集团		
公司的外文名称（如有）	CHAOZHOU THREE-CIRCLE (GROUP) CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CCTC		
公司的法定代表人	马艳红		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴晓淳	郭泓
联系地址	广东省潮州市凤塘三环工业城内综合楼	广东省潮州市凤塘三环工业城内综合楼
电话	0768-6850192	0768-6850192
传真	0768-6850193	0768-6850193
电子信箱	dsh@cctc.cc	dsh@cctc.cc

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）	2,629,189,429.70	2,893,682,301.98	-9.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	731,154,772.78	939,293,552.28	-22.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	569,323,794.85	809,246,125.39	-29.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	875,870,042.10	755,642,864.75	15.91%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.49	-22.45%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.49	-22.45%
加权平均净资产收益率	4.18%	5.64%	-1.46%
	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）	20,830,161,920.74	19,593,376,618.49	6.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	17,380,129,223.17	17,099,673,627.01	1.64%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,143,978.05	
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）	105,866,354.41	
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	67,813,054.05	

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	14,116,208.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,602,274.90	
减：所得税影响额	27,316,289.33	
少数股东权益影响额（税后）	106,646.67	
合计	161,830,977.93	

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

单位：元

项目	金额
增值税加计扣除	37,903.71
减征税款	1,828,150.00
个税手续费返还	693,721.19
其他	42,500.00
合计	2,602,274.90

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司经营范围和主要业务

本公司主要从事电子元件及其基础材料的研发、生产和销售，主要包括通信部件、电子元件及材料、新材料等，公司产品主要应用于电子、通信、消费类电子产品、工业用电子设备和新能源等领域。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

（二）报告期内主要经营情况

报告期内，受国际形势复杂多变、全球宏观经济波动等影响，公司产品所处行业及相应下游行业整体需求景气度较弱，公司主营业务产品盈利同比出现下滑。报告期内，公司实现营业收入 262,918.94 万元，比上年同期减少 9.14%；归属于母公司所有者的净利润 73,115.48 万元，比上年同期减少 22.16%。面对以上变化，公司主动采取措施，积极开拓产品市场，加快技术创新速度，在原有的技术积累上继续优化和延伸，持续进行工艺改进和成本控制工作。



报告期内，公司通过改进工艺技术和优化设计，研发各系列 MLCC 产品，有效解决了 MLCC 常见的断裂和啸叫问题，提升了产品性能。公司 MLCC 产品不断朝着高容化、微型化、高可靠等方向发展，不断实现产品技术突破和品质提升，市场认可度得以逐渐提高，下游应用领域覆盖面日益广泛。其中，超高容 MLCC 在第 28 届广州国际照明展览会上获得阿拉丁神灯奖“最佳产品奖”，在第 101 届中国电子展上获得“第十一届中国电子信息博览会金奖”。



2023 年 1 月，公司固体氧化物燃料电池（SOFC）系统的装机容量达到 210kW，相关合作示范应用项目相继通过验收，

成为我国 SOFC 技术应用发展的重要里程碑节点；5 月，公司牵头承担的国家重点研发计划“氢能技术”重点专项“百千瓦级固体氧化物燃料电池热电联供系统应用关键技术”项目顺利召开项目启动会，该项目的顺利实施将进一步提升我国大功率 SOFC 热电联供系统技术的自主创新能力。



近年来，公司不断拓展产业研发基地，在深圳、成都、苏州、南充等地分别成立研究院。2023 年 5 月，苏州三环科技有限公司项目奠基仪式在苏州市吴中区举行；6 月，成都三环科技有限公司的研发生产基地建设项目工程主体全面封顶。未来，公司将依托全国各研发、生产基地的布局优势，加快推进新材料、新能源、电子元件等产业建设，继续为客户提供高价值的产品和服务解决方案。

二、核心竞争力分析

1、技术优势

公司深耕电子陶瓷元件领域半个多世纪，在各种先进陶瓷及配套技术的研发方面，具有丰富的经验和深厚的技术沉淀。同时，公司掌握了各类陶瓷配方、成型、烧结技术，以及多种精密模具的设计制作技术，实现了各大主营产品规模化量产，拥有良好的市场竞争力。

2、研发优势

报告期内，公司始终坚持以科技创新为动力，不断加大技术研发投入力度，引进高端技术人才，持续推进创新研发项目。公司已在多地建立研究院，并积极完善以研究院为核心，各事业部技术课相结合的研究开发体系。研究院配备先进测试分析仪器和试验设备，专注于新材料、新产品、模具及夹具的研究与创新，形成了新技术研究-成果转化-再创新的循环机制。公司凭借强大的研发团队，为公司新品研发、工艺升级、技术储备和人才培养提供了充分的保障。

3、管理优势

报告期内，公司进一步健全治理结构和完善内控制度，践行“能自我修正的管理机制”和“有凝聚力的企业文化”的发展理念，推动落实“用制度规范公司，用机制管理人员，用文化凝聚员工”的管理机制，并根据战略发展规划，制定和完善了多项管理制度，确保公司在快速发展的同时，有完善的运营管理机制和优秀的企业文化保驾护航。公司结合信息技术的发展和业务需求的变化，不断完善线上办公系统，推进信息化和数字化办公，提高各相关部门业务的协调性和规范性，提高办公效率。

4、人力资源优势

公司坚持实施“广聚人才、真才实用、培养造就、技术超前、待遇从优、文化认同、五湖四海”的人才战略，持续引进、培育和储备优质科研技术人才，提高公司创新实力。公司拥有完善的内部培训体系，并积极通过项目培养、对外

技术协作、学术交流等多种方式，进一步培养、锻炼和造就科技创新型实用人才。同时，公司建立了完善的员工晋升渠道，鼓励优秀员工参与工程师、“三环之星”等评选，通过一系列激励机制对员工的工作表现给予充分的肯定和认可，为全体员工搭建一个实现自我价值、展示抱负的平台。

报告期内，公司坚持深化人才激励机制改革，使公司的管理团队更加专业化、年轻化，为公司业务的持续健康发展提供了强有力的人力资源保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,629,189,429.70	2,893,682,301.98	-9.14%	无重大变化。
营业成本	1,584,628,524.48	1,533,563,142.49	3.33%	无重大变化。
销售费用	33,341,899.53	24,915,919.24	33.82%	报告期内公司销售人员工资、社保、福利及差旅费等增加。
管理费用	181,879,524.05	203,481,780.91	-10.62%	无重大变化。
财务费用	-83,136,183.56	-74,592,831.68	-11.45%	无重大变化。
所得税费用	102,385,183.50	140,870,692.72	-27.32%	无重大变化。
研发投入	229,716,274.53	236,783,149.78	-2.98%	无重大变化。
经营活动产生的现金流量净额	875,870,042.10	755,642,864.75	15.91%	无重大变化。
投资活动产生的现金流量净额	520,503,404.22	-453,633,349.74	214.74%	报告期内公司收回投资收到的现金增加，投资活动产生的现金流入增加。
筹资活动产生的现金流量净额	386,212,482.91	-618,552,186.02	162.44%	报告期内公司尚未实施 2022 年年度权益分派，筹资活动产生的现金流出减少。
现金及现金等价物净增加额	1,794,378,637.14	-313,414,189.85	672.53%	报告期内公司投资、筹资活动产生的现金流量净额同比大幅增加，现金及现金等价物净增加额相应增加。

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						

电子元件及材料	921,683,663.45	648,269,657.17	29.66%	11.40%	70.39%	-24.35%
通信部件	932,207,289.32	541,228,294.36	41.94%	-35.59%	-34.20%	-1.22%
分行业						
工业	2,629,189,429.70	1,584,628,524.48	39.73%	-9.14%	3.33%	-7.27%

四、非主营业务分析

适用 不适用

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	6,797,742,615.24	32.63%	4,509,429,158.52	23.02%	9.61%	报告期内公司利用闲置资金进行现金管理的金额减少，故报告期末货币资金相应增加。
应收账款	1,435,691,389.84	6.89%	1,197,581,935.14	6.11%	0.78%	无重大变化。
存货	1,768,966,139.88	8.49%	1,885,851,162.83	9.62%	-1.13%	无重大变化。
固定资产	4,960,670,397.68	23.81%	5,190,552,623.36	26.49%	-2.68%	无重大变化。
在建工程	977,038,344.36	4.69%	690,538,483.34	3.52%	1.17%	无重大变化。
使用权资产	32,683,431.79	0.16%	36,557,303.96	0.19%	-0.03%	无重大变化。
短期借款	473,149,328.16	2.27%	151,842,373.30	0.77%	1.50%	无重大变化。
合同负债	22,886,521.55	0.11%	18,623,477.36	0.10%	0.01%	无重大变化。
租赁负债	28,626,555.89	0.14%	30,641,477.14	0.16%	-0.02%	无重大变化。
交易性金融资产	3,047,429,622.04	14.63%	4,255,014,408.03	21.72%	-7.09%	报告期内公司利用闲置资金进行现金管理的金额减少，故报告期末交易性金融资产相应减少。

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）	4,255,014,408.03	27,229,723.42			7,685,000,000.00	8,919,814,509.41		3,047,429,622.04
4. 其他权益工具投资	2,773,803.27		2,273,803.27					2,773,803.27
金融资产小计	4,257,788,211.30	27,229,723.42	2,273,803.27		7,685,000,000.00	8,919,814,509.41		3,050,203,425.31
上述合计	4,257,788,211.30	27,229,723.42	2,273,803.27		7,685,000,000.00	8,919,814,509.41		3,050,203,425.31
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
放在境外且资金汇回受到限制的款项*1	2,034,842.72	1,917,512.03
合计	2,034,842.72	1,917,512.03

*1：境外租房保证金 16,541.91 元和履约保证金 2,018,300.81 元。

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
21,215,819.76	100,150,000.00	-78.82%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

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
股票	500,000.00		2,273,803.27					2,773,803.27	自有资金
其他	4,255,014,408.03	27,229,723.42		7,685,000,000.00	8,919,814,509.41			3,047,429,622.04	自有资金、募集资金
合计	4,255,514,408.03	27,229,723.42	2,273,803.27	7,685,000,000.00	8,919,814,509.41	0.00	0.00	3,050,203,425.31	--

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	387,981.17
报告期投入募集资金总额	9,716.57
已累计投入募集资金总额	41,295.78
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意潮州三环（集团）股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3291号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）99,591,419股，每股发行价格为人民币39.16元，募集资金总额为人民币3,899,999,968.04元，扣除发行费用（不含增值税）人民币20,188,293.64元后的募集资金净额为3,879,811,674.40元。上述募集资金已于2021年11月25日存入公司募集资金专户中。</p> <p>截至2023年6月30日，公司募集资金投资项目累计使用412,957,727.01元、银行手续费31,711.35元、利息收入44,149,553.56元、理财收益116,754,661.70元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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											
高容量系列多层片式陶瓷电容器扩产项目	否	375,000	372,981.17	6,867.96	36,921.8	9.90%	2025年05月10日	不适用	不适用	不适用	否
深圳三环研发基地建设项目	否	15,000	15,000	2,848.61	4,373.98	29.16%	2024年05月10日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	390,000	387,981.17	9,716.57	41,295.78	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	390,000	387,981.17	9,716.57	41,295.78	--	--	--	--	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、高容量系列多层片式陶瓷电容器扩产项目未达到计划进度的主要原因如下：受宏观环境等影响，消费电子等下游行业需求不稳定，对项目的实施进度造成一定程度的影响，项目达到预定可使用状态日期由2024年5月10日延期至2025年5月10日。</p> <p>2、深圳三环研发基地建设项目未达到计划进度的主要原因如下：受客观因素影响，项目工期等有所延缓，对项目的实施进度造成一定程度的影响，项目达到预定可使用状态日期由2023年5月10日延期至2024年5月10日。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资	适用										
项目实施地点变更情况	以前年度发生										
	公司于2021年12月17日召开第十届董事会第十七次会议、第十届监事会第十六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》，同意公司将向特定对象发行股票募集资金投资项目“高容量系列多层片式陶瓷电容器扩产项目”的实施主体由南充三环变更为南充三环及三环集团全资子公司德阳三环，实施地点相应由四川省南充市变更为四川省南充市及四川省德阳市。										
募集资金	不适用										

金投资项目实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2022年5月17日以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金1,316.97万元。
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	除经批准使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理外，公司尚未使用的募集资金均存储于公司开立的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用符合相关法律法规及公司制度规定，信息披露合规，不存在资金使用和信息披露不规范情形。

（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	自有资金	126,000	90,000	0	0
银行理财产品	募集资金	349,000	213,000	0	0

合计	475,000	303,000	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
南充三环电子有限公司	子公司	研究开发生产销售电子元器件	60,000,000.00	7,829,504,695.04	1,924,013,739.70	1,036,050,531.81	143,332,976.87	136,695,725.07

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳三寰科技有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
苏州三寰贸易服务有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、技术研发风险

公司所处的相关行业属于技术密集型产业，新材料、新工艺不断涌现，下游产品更新换代速度越来越快，要求公司不断增强自主研发创新能力，敏捷地响应市场的需求变化。如果公司未来在技术研发方面不能跟上新技术、新应用的崛起速度，可能削弱公司产品的竞争优势，进而影响到公司业绩增长。同时，新技术、新工艺、新产品的研发策略需根据市场趋势和客户需求谨慎选择，如果公司的研发方向存在偏差，无法满足下游客户的需求，可能会对公司的经营造成不利的影响。

针对上述风险，公司将科技创新作为公司发展的核心要求，不断加大研发投入，同时设立专业研发团队，聘请行业专家、学者，以国家政策和行业客户需求为导向，深入解读国家规划布局的发展方向，明确研发方向并及时调整创新战略。同时，对已形成产业化的产品进行深度开发，保持技术优势。

2、应收账款金额较大的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 143,569.14 万元，应收账款金额较大的原因主要是公司针对不同的客户采用不同的结算方式，给信用较好的客户一定的账期。后续，随着公司规模继续扩张，应收账款可能会进一步增长，如果客户付款能力发生不利变化，应收账款无法足额收回，将给公司带来一定的损失。

针对上述风险，公司不断完善应收账款管理机制，执行信用期管理制度，加强应收账款的催收力度，并纳入相关人员的考核指标，通过事前审核、事中控制、事后催收等措施，确保实时跟踪每笔应收账款情况，从而逐步降低应收账款发生坏账的风险。

3、管理能力不能适应公司发展需要导致的风险

随着公司经营规模的逐步扩大，公司人员将同步增加，组织结构、管理体系将日趋复杂化，这对公司在机制建立、组织设计、经营管理和内部控制等诸多方面的管理能力提出了更高要求和挑战。如果公司的管理能力无法适应公司规模迅速扩张的需求，人才培养、组织模式和管理架构不能进一步健全和完善，将会削弱公司的市场竞争力，进而影响公司的经营效益和未来发展潜力。

针对上述风险，公司将根据经营方针、战略规划及未来发展形势，持续完善自身管理体系、提升管理能力，建立规范的法人治理结构以及经营管理制度，学习借鉴先进的管理经验，不断创新管理机制，持续提升员工素质，形成公司特有的、且适合公司的经营管理模式，应对公司扩张带来的管理风险。

4、行业竞争进一步加剧的风险

被动元件行业处于产业转移阶段，进口替代空间大，国内市场参与者不断涌入，竞争日趋激烈，鉴于行业广阔的发展前景和国内资本市场的进一步开放，拥有强大竞争力和核心技术优势的企业才能迅速占领市场。如果公司不能紧跟技术发展趋势，及时调整发展战略，提高公司核心竞争力，未来将无法在激烈的市场竞争中占据有利地位。

针对上述风险，公司将会采取更加积极的经营管理措施，加大研发投入，密切跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，并积极关注行业竞争所带来的整合机遇，维持并加强公司在产品性价比、用户粘性及技术方面的核心竞争优势，促进公司持续健康发展。

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 05 月 12 日	“互动易”网站“云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	通过深圳证券交易所“互动易”平台参与 2022 年度业绩网上说明会的投资者	公司 2022 年经营情况	巨潮资讯网

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
2022 年度股东大会	年度股东大会	54.46%	2023 年 06 月 20 日	2023 年 06 月 20 日	巨潮资讯网

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
马艳红	副董事长	被选举	2023 年 06 月 20 日	第十一届董事会换届选举
马艳红	总经理	任免	2023 年 06 月 20 日	第十一届董事会第一次会议聘任
蒋利军	独立董事	被选举	2023 年 06 月 20 日	第十一届董事会换届选举
温学礼	独立董事	被选举	2023 年 06 月 20 日	第十一届董事会换届选举
苏彦奇	独立董事	被选举	2023 年 06 月 20 日	第十一届董事会换届选举
葛运成	监事	被选举	2023 年 06 月 20 日	第十一届监事会换届选举
张东羽	职工代表监事	被选举	2023 年 06 月 20 日	第十一届监事会换届选举
刘杰鹏	副总经理	任免	2023 年 06 月 20 日	第十一届董事会第一次会议聘任
吴晓淳	董事会秘书	聘任	2023 年 06 月 20 日	第十一届董事会第一次会议聘任
黄雪云	副董事长、副总经理	任期满离任	2023 年 06 月 20 日	任期满离任
古群	独立董事	任期满离任	2023 年 06 月 20 日	任期满离任
黄伟坤	独立董事	任期满离任	2023 年 06 月 20 日	任期满离任
许业俊	独立董事	任期满离任	2023 年 06 月 20 日	任期满离任
张禧翀	监事	任期满离任	2023 年 06 月 20 日	任期满离任
李波	职工代表监事	任期满离任	2023 年 06 月 20 日	任期满离任
徐瑞英	董事会秘书	任期满离任	2023 年 06 月 20 日	任期满离任

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

环境保护相关政策和行业标准

公司、南充三环及德阳三环在生产经营过程中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》等环境保护法律法规要求。

同时，公司严格执行《家具制造行业挥发性有机化合物排放标准》（DB44/814-2010）、《广东省陶瓷工业大气污染物排放标准》（DB 44/2160-2019）、《电镀污染物排放标准》（GB 21900-2008）、《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）、《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）、《锅炉大气污染物排放标准》（DB44/765-2019）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB 37822-2019）、《广东省水污染物排放限值标准》（DB44/26-2001）、《电镀水污染物排放标准》（DB 44/1597-2015）、《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）等行业排放标准，保证各污染物稳定达标排放。

南充三环严格执行《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》（DB51/ 2377-2017）、《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《电镀污染物排放标准》（GB 21900-2008）、《电子工业水污染物排放标准》（GB 39731-2020）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）等行业排放标准，保证各污染物稳定达标排放。

德阳三环严格执行《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》（DB51/ 2377-2017）、《陶瓷工业污染物排放标准》（GB 25464-2010 含修改单）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2014）、《电子工业水污染物排放标准》（GB 39731-2020）等行业排放标准，保证各污染物稳定达标排放。

环境保护行政许可情况

公司或子公司名称	行政许可种类	有效期限	发证日期
潮州三环（集团）股份有限公司	排污许可证	2022-07-06 至 2027-07-05	2022-07-06
南充三环电子有限公司	排污许可证	2023-05-12 至 2028-05-11	2023-04-14
德阳三环科技有限公司	排污许可证	2021-08-29 至 2026-08-28	2021-08-29

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
潮州三环（集团）股份有限公司	废水	总镍	处理达标后直接排入枫江	1 个	公司污水处理站	0.042mg/L	0.5mg/L	0.0001t	0.014t/年	无
潮州三环（集团）股份有限公司	废水	COD	处理达标后直接排入枫江	1 个	公司污水处理站	5.10mg/L	30mg/L	0.012t	0.86t/年	无
潮州三	废水	氨氮	处理达	1 个	公司污	0.085mg	1.5mg/L	0.0002t	0.043t/	无

环（集团）股份有限公司			标后直接排入枫江		水处理站	/L			年	
潮州三环（集团）股份有限公司	废水	COD	处理达标后排入市政管网汇入潮州市第二污水处理厂集中处理后排入枫江	2 个	公司污水处理站	167.790 mg/L	500mg/L	40.29t	无	无
潮州三环（集团）股份有限公司	废水	氨氮	处理达标后排入市政管网汇入潮州市第二污水处理厂集中处理后排入枫江	2 个	公司污水处理站	11.76mg/L	/	2.823t	无	无
南充三环电子有限公司	废水	铜	处理达标后排入南充市航空港污水处理厂	1 个	南充三环厂区内	0.836mg/L	2.0mg/L	0.07725 t	无	无
南充三环电子有限公司	废水	COD	处理达标后排入南充市航空港污水处理厂	3 个	南充三环厂区内	62mg/L	500mg/L	15.251t	145.239 t/年	无
南充三环电子有限公司	废水	氨氮	处理达标后排入南充市航空港污水处理厂	3 个	南充三环厂区内	15.68mg/L	45mg/L	3.91169 t	19.78878t/年	无
南充三环电子有限公司	废气	VOCs	经焚烧或吸附处理后达标排放	9 个	南充三环厂区内	7.96 mg/m ³	60mg/m ³	3.636t	无	无
德阳三环科技有限公司	废气	VOCs	经焚烧处理后达标排放	6 个	德阳三环厂区内	10mg/m ³	60mg/m ³	0.21t	无	无

对污染物的处理

公司、南充三环及德阳三环环保处理设施运行稳定，实现稳定达标排放。公司、南充三环及德阳三环均建有废水处理站，配置专业环保管理团队，并针对各类废水水质的不同，采取有效措施进行预处理，随后将预处理后的废水汇入污

水处理站进行处理，处理达标后排放；对部分列入危废范畴的废弃物，委托有资质单位处置，确保各类污染物达标排放和合规处置；采用国内先进的焚烧技术，对窑炉产生的有机废气处理达标后排放。

环境自行监测方案

公司、南充三环及德阳三环按照要求编制、执行环境监测方案，同时委托有资质的监测单位定期对环境指标进行监测，监测结果均达标。

突发环境事件应急预案

公司、南充三环及德阳三环制定了《突发环境事件应急预案》、《突发环境事件风险评估报告》、《环境应急资源调查报告》，并成立了义务消防队，包括现场指挥中心、应急抢险组、警戒疏散组、应急监测组等应急救援组织，配备了应急救援物资，配置废水应急收集池、消防沙池等应急设施，且每年组织突发事件应急演练，具备完善的应急经验和处理能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司、南充三环及德阳三环依据相关法律法规的要求，保证环境治理和保护的投入，切实保证“三废”处理长期稳定达标，依法缴纳环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无。

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

其他环保相关信息

无。

二、社会责任情况

潮州市三环慈善会（以下简称“三环慈善会”）是由公司领导及内部热心公益慈善事业的骨干及员工共同发起设立的，是一家具有独立法人资格的非营利公益社会团体。三环慈善会不定期组织志愿者参与慈善公益活动，帮扶公司和社会上有困难的人员，向更多需要帮助的困难群体伸出援手，也为更多热衷公益事业的热心人士提供奉献爱心的平台。报告期内，三环慈善会捐赠善款及物资总计 440.02 万元，分别投入到帮扶社会困难群体、城市基础设施改造建设等工作中，将善款切切实实送到真正需要帮助的群体手中。

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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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

适用 不适用

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	66,088,191	3.45%				6,513,854	6,513,854	72,602,045	3.79%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	66,088,191	3.45%				6,513,854	6,513,854	72,602,045	3.79%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	66,088,191	3.45%				6,513,854	6,513,854	72,602,045	3.79%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,850,409,180	96.55%				-6,513,854	-6,513,854	1,843,895,326	96.21%
1、人民币普通股	1,850,409,180	96.55%				-6,513,854	-6,513,854	1,843,895,326	96.21%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,916,497,371	100.00%						1,916,497,371	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，根据董监高股份管理相关规定，公司现任董监高、类高管人员及部分届满离任董监高所持股份锁定，导致限售股份变动。

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
张万镇	40,194,000			40,194,000	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
徐瑞英	14,757,360		4,919,120	19,676,480	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
杨绍华	4,167,402		1,389,134	5,556,536	类高管锁定股	按类高管锁定股份的规定解锁
刘德信	2,600,160			2,600,160	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
张若香	1,782,000			1,782,000	类高管锁定股	按类高管锁定股份的规定解锁
张若华	1,356,219			1,356,219	类高管锁定股	按类高管锁定股份的规定解锁
林子卿	198,000			198,000	类高管锁定股	按类高管锁定股份的规定解锁
黄雪云	132,000		44,000	176,000	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
李钢	160,125			160,125	高管锁定股	按高管锁定股

						份的规定解锁
吴东瑟	106,350		35,450	141,800	类高管锁定股	按类高管锁定股份的规定解锁
其他股东	634,575		126,150	760,725	高管锁定股及类高管锁定股	按高管锁定股份及类高管锁定股份的规定解锁
合计	66,088,191	0	6,513,854	72,602,045	--	--

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		27,593	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
潮州市三江投资有限公司	境内非国有法人	33.67%	645,357,856	0	0	645,357,856		
香港中央结算有限公司	境外法人	4.07%	77,961,458	-1,764,186	0	77,961,458		
张万镇	境内自然人	2.80%	53,592,000	0	40,194,000	13,398,000		
中国证券金融股份有限公司	国有法人	1.44%	27,502,680	0	0	27,502,680		
全国社保基金一一五组合	其他	1.03%	19,800,000	-200,000	0	19,800,000		
徐瑞英	境内自然人	1.03%	19,676,480	0	19,676,480	0		
中国工商银行—广发稳健增长证券	其他	0.90%	17,200,000	-2,600,000	0	17,200,000		

投资基金								
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.82%	15,778,485	9,224,052	0	15,778,485		
郑锐斌	境内自然人	0.78%	14,893,824	0	0	14,893,824		
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	其他	0.60%	11,512,546	5,004,622	0	11,512,546		
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	三江公司是公司控股股东，张万镇先生是公司实际控制人和三江公司的控股股东；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	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					
潮州市三江投资有限公司	645,357,856	人民币普通股	645,357,856					
香港中央结算有限公司	77,961,458	人民币普通股	77,961,458					
中国证券金融股份有限公司	27,502,680	人民币普通股	27,502,680					
全国社保基金一一五组合	19,800,000	人民币普通股	19,800,000					
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	17,200,000	人民币普通股	17,200,000					
中国工商银行股份有限公司—易方达	15,778,485	人民币普通股	15,778,485					

创业板交易型开放式指数证券投资基金			
郑锐斌	14,893,824	人民币普通股	14,893,824
张万镇	13,398,000	人民币普通股	13,398,000
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	11,512,546	人民币普通股	11,512,546
江阴毅达高新股权投资合伙企业（有限合伙）	11,431,930	人民币普通股	11,431,930
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	三江公司是公司控股股东，张万镇先生是公司实际控制人和三江公司的控股股东；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张万镇	董事	现任	53,592,000			53,592,000			
李钢	董事长	现任	213,500			213,500			
马艳红	副董事长、总经理	现任	113,500			113,500			
邱基华	董事、副总经理	现任	176,000			176,000			
蒋利军	独立董事	现任							
温学礼	独立董事	现任							
苏彦奇	独立董事	现任							
陈桂旭	监事会主	现任							

	席								
葛运成	监事	现任	8,000			8,000			
张东羽	职工代表 监事	现任							
刘杰鹏	副总经理	现任	62,000			62,000			
刘德信	副总经理	现任	3,466,880			3,466,880			
郑可城	副总经理	现任	11,000			11,000			
孙健	副总经理	现任							
郑镇宏	副总经理	现任	38,500			38,500			
王洪玉	财务总监	现任	66,500			66,500			
吴晓淳	董事会秘书	现任	56,000			56,000			
黄雪云	副董事长、 副总经理	离任	176,000			176,000			
古群	独立董事	离任							
黄伟坤	独立董事	离任							
许业俊	独立董事	离任							
张禧翀	监事	离任	48,000			48,000			
李波	职工代表 监事	离任							
徐瑞英	董事会秘书	离任	19,676,480			19,676,480			
合计	--	--	77,704,360	0	0	77,704,360	0	0	0

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：潮州三环（集团）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	6,797,742,615.24	4,509,429,158.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,047,429,622.04	4,255,014,408.03
衍生金融资产		
应收票据	403,333,949.99	435,481,300.03
应收账款	1,435,691,389.84	1,197,581,935.14
应收款项融资	78,553,981.23	81,932,402.88
预付款项	50,896,233.17	22,853,311.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	70,407,365.78	83,747,544.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,768,966,139.88	1,885,851,162.83
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	275,712,872.99	348,894,236.33
流动资产合计	13,928,734,170.16	12,820,785,459.35
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	2,773,803.27	2,773,803.27
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,960,670,397.68	5,190,552,623.36
在建工程	977,038,344.36	690,538,483.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,683,431.79	36,557,303.96
无形资产	441,778,483.01	363,594,163.85
开发支出		
商誉	237,887,827.81	224,171,021.94
长期待摊费用	19,723,594.36	24,677,173.58
递延所得税资产	165,030,920.99	187,402,319.57
其他非流动资产	63,840,947.31	52,324,266.27
非流动资产合计	6,901,427,750.58	6,772,591,159.14
资产总计	20,830,161,920.74	19,593,376,618.49
流动负债：		
短期借款	473,149,328.16	151,842,373.30
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	158,685,797.16	27,866,105.30
应付账款	704,670,326.11	607,184,955.54
预收款项		
合同负债	22,886,521.55	18,623,477.36
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	125,252,186.84	242,285,872.79
应交税费	161,866,030.98	198,062,607.85
其他应付款	539,878,797.36	54,681,270.69
其中：应付利息		
应付股利	479,124,342.75	
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	4,864,976.60	33,592,962.10
其他流动负债	138,679,644.55	149,151,907.83
流动负债合计	2,329,933,609.31	1,483,291,532.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	28,626,555.89	30,641,477.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,586,197.13	884,082.83
递延收益	855,690,651.20	732,218,071.29
递延所得税负债	229,646,931.18	242,929,580.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,115,550,335.40	1,006,673,211.42
负债合计	3,445,483,944.71	2,489,964,744.18
所有者权益：		
股本	1,916,497,371.00	1,916,497,371.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,218,241,052.57	6,218,241,052.57
减：库存股		
其他综合收益	-24,332,141.17	-52,757,307.30
专项储备		
盈余公积	1,131,138,251.24	1,131,138,251.24
一般风险准备		
未分配利润	8,138,584,689.53	7,886,554,259.50
归属于母公司所有者权益合计	17,380,129,223.17	17,099,673,627.01
少数股东权益	4,548,752.86	3,738,247.30
所有者权益合计	17,384,677,976.03	17,103,411,874.31
负债和所有者权益总计	20,830,161,920.74	19,593,376,618.49

法定代表人：马艳红 主管会计工作负责人：王洪玉 会计机构负责人：王洪玉

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	5,007,305,475.02	4,135,367,511.72
交易性金融资产	751,763,835.61	510,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	223,956,053.12	288,608,069.90
应收账款	1,568,611,419.06	1,186,083,814.35

应收款项融资	37,404,781.08	39,221,090.82
预付款项	2,866,650,326.36	2,471,121,749.72
其他应收款	2,993,156,637.99	3,490,634,378.48
其中：应收利息		
应收股利		
存货	860,963,220.98	924,745,664.09
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	263,192.10	12,619.33
流动资产合计	14,310,074,941.32	13,045,794,898.41
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	1,034,302,302.88	1,015,086,483.12
其他权益工具投资	2,773,803.27	2,773,803.27
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,785,529,783.48	2,025,524,577.45
在建工程	312,349,517.16	248,952,574.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,517,476.41	16,829,288.63
无形资产	58,508,460.04	59,734,860.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,552,674.84	17,150,579.35
递延所得税资产	45,963,368.06	49,087,784.33
其他非流动资产	17,202,031.33	13,545,291.88
非流动资产合计	3,285,699,417.47	3,448,685,242.16
资产总计	17,595,774,358.79	16,494,480,140.57
流动负债：		
短期借款	473,149,328.16	151,842,373.30
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	158,685,797.16	27,866,105.30
应付账款	408,731,238.60	242,199,731.82
预收款项		
合同负债	273,548,491.25	108,660,317.42
应付职工薪酬	52,285,915.47	127,062,400.25
应交税费	82,779,338.22	150,069,408.29

其他应付款	668,317,890.72	157,124,466.79
其中：应付利息		
应付股利	479,124,342.75	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,426,097.88	2,373,362.77
其他流动负债	117,587,496.74	85,292,226.07
流动负债合计	2,237,511,594.20	1,052,490,392.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,615,647.65	14,842,025.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	180,135,234.96	200,093,558.12
递延所得税负债	154,337,392.43	165,241,337.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	348,088,275.04	380,176,921.36
负债合计	2,585,599,869.24	1,432,667,313.37
所有者权益：		
股本	1,916,497,371.00	1,916,497,371.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,218,309,436.13	6,218,309,436.13
减：库存股		
其他综合收益	2,273,803.27	2,273,803.27
专项储备		
盈余公积	1,131,138,251.24	1,131,138,251.24
未分配利润	5,741,955,627.91	5,793,593,965.56
所有者权益合计	15,010,174,489.55	15,061,812,827.20
负债和所有者权益总计	17,595,774,358.79	16,494,480,140.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,629,189,429.70	2,893,682,301.98
其中：营业收入	2,629,189,429.70	2,893,682,301.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,981,440,502.24	1,951,235,364.70
其中：营业成本	1,584,628,524.48	1,533,563,142.49

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	35,010,463.21	27,084,203.96
销售费用	33,341,899.53	24,915,919.24
管理费用	181,879,524.05	203,481,780.91
研发费用	229,716,274.53	236,783,149.78
财务费用	-83,136,183.56	-74,592,831.68
其中：利息费用	8,124,101.05	3,443,265.42
利息收入	73,540,784.64	60,526,402.01
加：其他收益	108,253,629.31	102,111,114.15
投资收益（损失以“-”号填列）	40,583,330.63	49,081,822.91
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）	27,229,723.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-905,558.43	8,136,655.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,746,821.12	-24,302,934.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-303,027.22	-316,385.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	820,860,204.05	1,077,157,209.21
加：营业外收入	16,424,848.09	13,318,944.49
减：营业外支出	2,934,590.30	9,191,976.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	834,350,461.84	1,081,284,177.05
减：所得税费用	102,385,183.50	140,870,692.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	731,965,278.34	940,413,484.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	731,965,278.34	940,413,484.33
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）	731,154,772.78	939,293,552.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-” 号填列）	810,505.56	1,119,932.05
六、其他综合收益的税后净额	28,425,166.13	-14,874,815.01
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	28,425,166.13	-14,874,815.01
（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	28,425,166.13	-14,874,815.01
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	28,425,166.13	-14,874,815.01
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	760,390,444.47	925,538,669.32
归属于母公司所有者的综合收益总 额	759,579,938.91	924,418,737.27
归属于少数股东的综合收益总额	810,505.56	1,119,932.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.38	0.49
（二）稀释每股收益	0.38	0.49

法定代表人：马艳红 主管会计工作负责人：王洪玉 会计机构负责人：王洪玉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,778,554,610.11	2,252,362,418.76
减：营业成本	1,408,352,551.75	1,676,978,409.35
税金及附加	16,206,540.23	15,033,443.57
销售费用	12,049,790.30	16,686,927.17
管理费用	83,456,101.74	96,041,619.30
研发费用	92,761,834.65	97,613,777.65
财务费用	-57,466,689.47	-49,839,528.50
其中：利息费用	7,206,197.78	3,607,852.41

利息收入	61,941,830.56	45,936,896.39
加：其他收益	31,389,922.39	50,722,619.31
投资收益（损失以“-”号填列）	119,170,849.81	22,279,963.95
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）	4,169,183.56	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,125,217.96	28,886,146.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,900,842.34	-19,228,550.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	83,520,228.27	28,254,266.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	465,669,040.56	510,762,215.84
加：营业外收入	2,801,218.93	3,146,672.36
减：营业外支出	2,022,608.10	8,675,155.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	466,447,651.39	505,233,732.40
减：所得税费用	38,961,646.29	75,847,271.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	427,486,005.10	429,386,460.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	427,486,005.10	429,386,460.41
（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	427,486,005.10	429,386,460.41
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	2,290,060,243.83	2,967,096,842.98
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	135,339,888.46	107,861,215.77
收到其他与经营活动有关的现金	307,735,740.97	285,996,347.25
经营活动现金流入小计	2,733,135,873.26	3,360,954,406.00
购买商品、接受劳务支付的现金	685,940,383.26	1,349,162,772.13
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	712,534,200.52	897,892,375.02
支付的各项税费	339,254,399.04	264,327,651.93
支付其他与经营活动有关的现金	119,536,848.34	93,928,742.17
经营活动现金流出小计	1,857,265,831.16	2,605,311,541.25
经营活动产生的现金流量净额	875,870,042.10	755,642,864.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,890,000,000.00	5,575,580,000.00
取得投资收益收到的现金	70,397,840.04	48,535,619.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,606,100.00	33,390,865.09
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	9,002,003,940.04	5,657,506,484.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	323,213,935.82	803,889,834.67
投资支付的现金	8,158,286,600.00	5,307,250,000.00
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	8,481,500,535.82	6,111,139,834.67
投资活动产生的现金流量净额	520,503,404.22	-453,633,349.74
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	392,225,690.95	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	392,225,690.95	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,224,150.30	613,279,158.72
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	4,789,057.74	5,273,027.30
筹资活动现金流出小计	6,013,208.04	618,552,186.02
筹资活动产生的现金流量净额	386,212,482.91	-618,552,186.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,792,707.91	3,128,481.16
五、现金及现金等价物净增加额	1,794,378,637.14	-313,414,189.85
加：期初现金及现金等价物余额	3,191,642,446.49	5,543,423,428.51
六、期末现金及现金等价物余额	4,986,021,083.63	5,230,009,238.66

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	1,730,689,371.27	2,151,586,327.11
收到的税费返还		25,197,797.51
收到其他与经营活动有关的现金	2,078,519,453.40	560,113,116.00
经营活动现金流入小计	3,809,208,824.67	2,736,897,240.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,116,519,603.62	1,770,171,552.08
支付给职工以及为职工支付的现金	316,493,204.31	417,658,643.49
支付的各项税费	216,153,743.27	163,596,819.95
支付其他与经营活动有关的现金	1,526,844,352.08	57,124,732.72
经营活动现金流出小计	3,176,010,903.28	2,408,551,748.24
经营活动产生的现金流量净额	633,197,921.39	328,345,492.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,130,500,000.00	1,570,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,634,689.64	22,279,963.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	123,142,611.85	119,299,361.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	78,377.62	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,261,355,679.11	1,711,579,325.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,198,415.42	284,291,628.87
投资支付的现金	1,841,215,819.76	1,230,150,000.00
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	1,904,414,235.18	1,514,441,628.87
投资活动产生的现金流量净额	-643,058,556.07	197,137,696.42
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	392,225,690.95	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	392,225,690.95	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,224,045.30	613,279,158.72
支付其他与筹资活动有关的现金	2,136,222.75	1,310,866.06
筹资活动现金流出小计	3,360,268.05	614,590,024.78
筹资活动产生的现金流量净额	388,865,422.90	-614,590,024.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	65,686.19	1,327,653.74
五、现金及现金等价物净增加额	379,070,474.41	-87,779,182.24
加：期初现金及现金等价物余额	2,819,498,311.72	2,969,643,813.40
六、期末现金及现金等价物余额	3,198,568,786.13	2,881,864,631.16

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	1,916,497,371.00				6,218,241,052.57		-52,757,307.30		1,131,138,251.24		7,886,554,259.50		17,099,673,627.01	3,738,247.30	17,103,411,874.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,916,497,371.00				6,218,241,052.57		-52,757,307.30		1,131,138,251.24		7,886,554,259.50		17,099,673,627.01	3,738,247.30	17,103,411,874.31

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							28,425,166.13				252,030.03		280,455.56	810,505.56	281,266,101.72
（一）综合收益总额							28,425,166.13				731,154.72		759,579.91	810,505.56	760,390,444.47
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-479,124.34		-479,124.34		-479,124.34
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-479,124.34		-479,124.34		-479,124.34
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,916,497,371.00				6,218,241,052.57		-24,332,141.17		1,131,138,251.24		8,138,584,689.53		17,380,129,223.17	4,548,752.86	17,384,677,976.03

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,916,497,371.00				6,218,241,052.57		-70,707,538.56		1,037,306,129.57		7,088,959,588.99		16,190,296,603.57	1,276,887.51	16,191,573,491.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,916,497,371.00				6,218,241,052.57		-70,707,538.56		1,037,306,129.57		7,088,959,588.99		16,190,296,603.57	1,276,887.51	16,191,573,491.08

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											326,014,393.56		311,139,578.55	1,708,536.42	312,848,114.97
（一）综合收益总额											939,293,552.28		924,418,737.27		924,418,737.27
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-613,279,158.72		-613,279,158.72	1,708,536.42	-611,570,622.30
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											-613,279,158.72		-613,279,158.72	1,708,536.42	-611,570,622.30
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公															

积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,916,497,371.00				6,218,241,052.57		-85,582,353.57		1,037,306,129.57		7,414,973,982.55		16,501,436,182.	2,985,423.93	16,504,421,606.05

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											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,916,497,371.00				6,218,309,436.13		2,273,803.27		1,131,138,251.24	5,793,593,965.56		15,061,812,827.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,916,497,371.00				6,218,309,436.13		2,273,803.27		1,131,138,251.24	5,793,593,965.56		15,061,812,827.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-51,638,337.65		-51,638,337.65

(一) 综合收益总额										427,486.00		427,486.00
										5.10		5.10
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										479,124.34		479,124.34
										2.75		2.75
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										479,124.34		479,124.34
										2.75		2.75
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,916,497,371.00				6,218,309,436.13		2,273,803.27		1,131,138,251.24	5,741,955,627.91		15,010,174,489.55

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	1,916,497,371.00				6,218,309,436.13		2,080,498.76		1,037,306,129.57	5,562,384,029.28		14,736,577,464.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,916,497,371.00				6,218,309,436.13		2,080,498.76		1,037,306,129.57	5,562,384,029.28		14,736,577,464.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-183,892.69		-183,892.69
（一）综合收益总额										429,386.46		429,386.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-613,279.15		-613,279.15

										8.72		8.72
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 613,279.15 8.72		- 613,279.15 8.72
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,916,497,371.00				6,218,309,436.13		2,080,498.76		1,037,306,129.57	5,378,491,330.97		14,552,684,766.43

三、公司基本情况

潮州三环（集团）股份有限公司（以下简称本公司或公司）是 1992 年 8 月 8 日经广东省企业股份制试点联审小组及广东省经济体制改革委员会以《关于同意设立潮州三环（集团）股份有限公司的批复》（粤股审[1992]25 号）批准，在对无线电瓷件厂整体改组的基础上，由无线电瓷件厂、中国工商银行广东省信托投资公司、潮州市金信房地产开发实业公司等共同发起，以定向募集方式设立的股份公司。2014 年 12 月在深圳证券交易所上市。

本公司所属行业为电子元器件类。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 1,916,497,371 股，注册资本为 1,916,497,371.00 元。

注册地：广东省潮州市，总部地址：广东省潮州市凤塘三环工业城内综合楼。

经营范围为：研究、开发、生产、销售各类型电子元器件；光电子器件及其他电子器件；特种陶瓷制品；电子工业专用设备；电子材料；家用电器；高新技术转让、咨询服务。货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后经营）。

母公司为潮州市三江投资有限公司，实际控制人为张万镇。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳三环电子有限公司
香港三环电子有限公司
南充三环电子有限公司
Frontier Coöperatief U.A.
Singularity Management GmbH
Dynamics Administration GmbH & Co. KG
Vermes Microdispensing GmbH
微密斯点胶科技（厦门）有限公司
Vermes Microdispensing (M) SDN. BHD.
Vermes Microdispensing America Inc.
Vermes Microdispensing Ltd.
Glory Winner (Thailand) Co., Ltd.
潮州微密斯科技有限公司
深圳三寰科技有限公司
苏州三寰贸易服务有限公司
广东省先进陶瓷材料科技有限公司
德阳三环科技有限公司
武汉三寰贸易有限公司
成都三环科技有限公司
苏州三环科技有限公司

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

以下披露内容已涵盖本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

本次报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资等。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产等。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公

允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

I. 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

III. 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融工具的减值

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

按组合计量预期信用损失的应收款项：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以账龄作为信用风险特征组合。
组合 2：无风险组合	主要包括押金、保证金等，一般不计提坏账准备。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	90	80

其他金融资产参照上述应收款项的预期信用损失率。

10、存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

库存商品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；在产品 and 用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

11、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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、制造费用等、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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应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。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采

用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其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				
其中：生产用房	年限平均法	20-30 年	0-5%	3.17-5.00%
受腐蚀生产用房	年限平均法	5-10 年	0-5%	9.50-20.00%
非生产用房	年限平均法	10-30 年	0-5%	3.17-10.00%
其他建筑物	年限平均法	5-20 年	0-5%	4.75-20.00%
机器设备	年限平均法	5-10 年	0-10%	9.00-20.00%
运输设备	年限平均法	4-10 年	0-10%	9.00-25.00%
其他工具	年限平均法	3-10 年	0-10%	9.00-33.33%

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法。

14、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购

建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

16、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30-70 年	年限平均法	合同规定与法律规定孰低的原则
软件	5-10 年	年限平均法	行业情况及企业历史经验
专利技术	5-20 年	年限平均法	行业情况及企业历史经验

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

20、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象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

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

22、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

23、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本公司的维修准备金计提依据：根据往年质保期内产品返修率和当年产品销售数量，结合单位产品的维修和更换成本，确定资产负债表日需要计提的准备金。

24、股份支付

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

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

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

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本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。

满足下列条件之一时，本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售产品确认收入具体方法如下：

1) 国内业务：

根据与客户签订的合同或订单，在将货物交付给客户，客户验收并对账确认后，开具发票确认销售收入的实现。

2) 出口业务：

根据与客户签订的合同或订单，在将货物装船完毕并办妥报关出口手续后，按报关单上的出口日期确认销售收入的实现。

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

26、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 本公司作为承租人

①租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

②租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2) 本公司作为出租人

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

⑥经营租赁的变更

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

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 本公司作为承租人的融资租赁会计处理方法与本公司作为承租人的经营租赁会计处理方法一致。

2) 本公司作为出租人

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

29、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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、7%、9%、10%、13%、19%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、8.25%-16.5%、19%、20%、21%、11%-22%、24%、25%、26.325%
教育费附加（含地方教育费附加）	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、3%

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
潮州三环（集团）股份有限公司*1	15%
深圳三环电子有限公司*2	15%
南充三环电子有限公司*3	15%
广东省先进陶瓷材料科技有限公司*4	20%
武汉三寰贸易有限公司*4	20%
德阳三环科技有限公司*5	15%
潮州微密斯科技有限公司	25%
深圳三寰科技有限公司	25%
微密斯点胶科技（厦门）有限公司	25%
Frontier Coöperatief U. A. *6	19%
Singularity Management GmbH*9	26.325%
Dynamics Administration GmbH & Co. KG*9	26.325%
Vermes Microdispensing GmbH*9	26.325%
Vermes Microdispensing (M) SDN. BHD. *10	24%
Vermes Microdispensing America Inc. *11	21%
Vermes Microdispensing Ltd. *12	11%-22%
Glory Winner (Thailand) Co., Ltd. *13	20%
香港三环电子有限公司*8	8.25%-16.5%
苏州三寰贸易服务有限公司*4	20%
成都三环科技有限公司*7	15%
苏州三环科技有限公司	25%

*6: Frontier Coöperatief U. A. 执行荷兰的税务政策，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 19%。

*8: 香港三环电子有限公司按照中华人民共和国香港特别行政区税收法则缴纳税款。2023 年度，应评税利润中不超过 2,000,000.00 港币的部分按照 8.25% 税率计缴利得税，超过 2,000,000.00 港币的部分按照 16.5% 税率计缴利得税。

*9: Singularity Management GmbH、Dynamics Administration GmbH & Co.KG 和 Vermes Microdispensing GmbH 执行德国的税务政策，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 26.325%。

*10: Vermes Microdispensing(M)SDN.BHD. 执行马来西亚的税务政策，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 24%。

*11: Vermes Microdispensing America Inc. 执行美国的税务政策，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 21%。

*12: Vermes Microdispensing Ltd. 执行韩国的税务政策，2023 年度，应纳税所得额中不超过 2 亿韩元的部分按照 11% 税率计缴所得税，2 亿韩元至 200 亿韩元的部分按照 22% 税率计缴所得税。

*13: Glory Winner(Thailand)Co., Ltd. 执行泰国的税务政策，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 20%。

2、税收优惠

*1: 根据公司取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044001707），公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，公司 2023 年 1-6 月暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

*2: 根据深圳三环电子有限公司取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144203020），深圳三环电子有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，深圳三环电子有限公司 2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

*3: 根据南充三环电子有限公司取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202051003478），南充三环电子有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，南充三环电子有限公司 2023 年 1-6 月暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

*4: 根据（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

*5: 根据德阳三环科技有限公司取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202251004837），德阳三环科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，德阳三环科技有限公司 2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

*7: 根据（财政部公告 2020 年第 23 号）关于延续西部大开发企业所得税政策的公告，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，成都三环科技有限公司 2023 年按 15% 的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	238,740.41	171,566.28

银行存款	6,795,467,988.12	4,507,339,037.54
其他货币资金	2,035,886.71	1,918,554.70
合计	6,797,742,615.24	4,509,429,158.52
其中：存放在境外的款项总额	170,663,105.85	134,054,879.79

其他说明

期末，到期日超过 3 个月的定期存款 1,750,000,000.00 元，和大额存单以及定期存款计提利息 59,686,688.89 元，不作为现金及现金等价物列示。

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
放在境外且资金汇回受到限制的款项*1	2,034,842.72	1,917,512.03
合计	2,034,842.72	1,917,512.03

*1：境外租房保证金 16,541.91 元和履约保证金 2,018,300.81 元。

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	3,047,429,622.04	4,255,014,408.03
其中：		
理财产品	3,047,429,622.04	4,255,014,408.03
其中：		
合计	3,047,429,622.04	4,255,014,408.03

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	351,001,149.85	383,411,823.65
商业承兑票据	52,332,800.14	52,069,476.38
合计	403,333,949.99	435,481,300.03

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：										
其										

中：										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		213,066,051.59
商业承兑票据		662,225.87
合计		213,728,277.46

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

4、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	1,511,512,907.55	100.00%	75,821,517.71	5.02%	1,435,691,389.84	1,260,643,551.14	100.00%	63,061,616.00	5.00%	1,197,581,935.14
其中：										
账龄组合	1,511,512,907.55	100.00%	75,821,517.71	5.02%	1,435,691,389.84	1,260,643,551.14	100.00%	63,061,616.00	5.00%	1,197,581,935.14
合计	1,511,512,907.55	100.00%	75,821,517.71	5.02%	1,435,691,389.84	1,260,643,551.14	100.00%	63,061,616.00	5.00%	1,197,581,935.14

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,507,029,304.56
1至2年	4,456,487.99
3年以上	27,115.00
3至4年	27,115.00
合计	1,511,512,907.55

(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	
账龄组合	63,061,616.00	12,622,989.93		30,750.00	-167,661.78	75,821,517.71
合计	63,061,616.00	12,622,989.93		30,750.00	-167,661.78	75,821,517.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,750.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	185,647,911.79	12.28%	9,282,395.59
第二名	83,159,916.43	5.50%	4,157,995.82
第三名	80,317,624.13	5.31%	4,237,659.01
第四名	29,479,518.00	1.95%	1,473,975.90
第五名	25,924,063.64	1.72%	1,296,203.18
合计	404,529,033.99	26.76%	

(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

其他说明：

5、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	78,553,981.23	81,932,402.88
合计	78,553,981.23	81,932,402.88

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

单位：元

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	81,932,402.88	654,047,369.50	657,425,791.15		78,553,981.23	
合计	81,932,402.88	654,047,369.50	657,425,791.15		78,553,981.23	

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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	554,658,069.41	
合计	554,658,069.41	

6、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	38,690,020.71	76.02%	22,711,598.43	99.38%
1至2年	12,100,220.43	23.77%	140,600.89	0.62%
2至3年	105,992.03	0.21%	1,111.88	0.00%
合计	50,896,233.17		22,853,311.20	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	20,803,807.01	1年以内	40.87
第二名	4,394,196.23	1年以内	8.63
第三名	4,049,317.79	1年以内	7.96
第四名	3,920,000.00	1年以内、1-2年	7.70
第五名	3,384,226.42	1年以内	6.65
合计	36,551,547.45		71.81

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	70,407,365.78	83,747,544.39
合计	70,407,365.78	83,747,544.39

（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
员工借款	417,018.33	627,201.78
备用金	3,684,068.45	3,687,044.91
保证金、押金	12,036,342.71	5,977,126.60
土地转让款	70,890,144.99	103,180,144.99
其他	3,090,783.05	1,709,209.32
合计	90,118,357.53	115,180,727.60

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	31,433,183.21			31,433,183.21
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-11,675,268.34			-11,675,268.34
本期核销	52,915.00			52,915.00
其他变动	-5,991.88			-5,991.88
2023年6月30日余额	19,710,991.75			19,710,991.75

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)	20,951,157.66
1至2年	4,927,834.20
2至3年	62,807,803.08
3年以上	1,431,562.59
3至4年	1,332,114.38
5年以上	99,448.21
合计	90,118,357.53

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	
账龄组合	31,433,183.21	- 11,675,268.34		52,915.00	-5,991.88	19,710,991.75
合计	31,433,183.21	- 11,675,268.34		52,915.00	-5,991.88	19,710,991.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	52,915.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	土地转让款	70,890,144.99	1 年以内、1-2 年、2-3 年	78.66%	19,042,703.50
单位 2	保证金、押金	4,500,000.00	1 年以内	4.99%	
单位 3	保证金、押金	1,010,647.58	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	1.12%	
单位 4	保证金、押金	1,000,000.00	1 年以内、1-2 年	1.11%	
单位 5	废品销售款	891,309.80	1 年以内	0.99%	44,565.49
合计		78,292,102.37		86.87%	19,087,268.99

8、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	378,333,801.85	2,304,462.89	376,029,338.96	430,232,256.76	1,733,186.76	428,499,070.00
在产品	665,437,817.79	45,824,249.73	619,613,568.06	612,667,319.48	57,595,224.08	555,072,095.40
库存商品	654,834,973.45	22,758,309.24	632,076,664.21	793,228,166.81	30,088,886.86	763,139,279.95
发出商品	144,953,677.77	3,707,109.12	141,246,568.65	145,803,824.50	6,663,107.02	139,140,717.48
合计	1,843,560,270.86	74,594,130.98	1,768,966,139.88	1,981,931,567.55	96,080,404.72	1,885,851,162.83

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,733,186.76	604,936.83		33,660.70		2,304,462.89
在产品	57,595,224.08	6,829,723.25		18,600,697.60		45,824,249.73
库存商品	30,088,886.86	6,764,376.77		14,094,954.39		22,758,309.24
发出商品	6,663,107.02	3,703,899.04		6,659,896.94		3,707,109.12
合计	96,080,404.72	17,902,935.89		39,389,209.63		74,594,130.98

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金、待认证抵扣税金	265,354,977.02	335,919,118.56
预缴所得税	10,357,895.97	12,975,117.77
合计	275,712,872.99	348,894,236.33

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广发银行股份有限公司	2,773,803.27	2,773,803.27
合计	2,773,803.27	2,773,803.27

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广发银行股份有限公司					并非为交易目的而持有的权益工具	

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,960,670,397.68	5,190,552,623.36
合计	4,960,670,397.68	5,190,552,623.36

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,027,604,175.56	5,551,777,205.04	47,974,715.60	156,850,875.95	7,784,206,972.15
2. 本期增加金额	15,575,095.06	40,227,824.09	2,051,597.30	13,594,205.71	71,448,722.16
(1) 购置		35,283,249.45	1,945,055.52	13,394,643.49	50,622,948.46
(2) 在建工程转入	11,090,979.39	1,718,311.26			12,809,290.65
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	4,484,115.67	3,226,263.38	106,541.78	199,562.22	8,016,483.05
3. 本期减少金额		15,189,479.34	1,636,759.96	3,696,315.94	20,522,555.24
(1) 处置或报废		15,189,479.34	1,636,759.96	3,696,315.94	20,522,555.24
4. 期末余额	2,043,179,270.62	5,576,815,549.79	48,389,552.94	166,748,765.72	7,835,133,139.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	388,907,670.43	2,092,906,358.95	25,153,364.52	65,396,864.87	2,572,364,258.77

2. 本期增加金额	51,225,362.06	236,195,182.46	2,345,970.12	7,716,131.25	297,482,645.89
(1) 计提	50,866,796.74	235,507,250.97	2,319,894.86	7,597,363.35	296,291,305.92
(2) 汇率变动	358,565.32	687,931.49	26,075.26	118,767.90	1,191,339.97
3. 本期减少金额		13,598,446.96	1,061,315.27	1,205,588.84	15,865,351.07
(1) 处置或报废		13,598,446.96	1,061,315.27	1,205,588.84	15,865,351.07
4. 期末余额	440,133,032.49	2,315,503,094.45	26,438,019.37	71,907,407.28	2,853,981,553.59
三、减值准备					
1. 期初余额	134,679.37	21,154,436.52		974.13	21,290,090.02
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		808,902.22			808,902.22
(1) 处置或报废		808,902.22			808,902.22
4. 期末余额	134,679.37	20,345,534.30		974.13	20,481,187.80
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,602,911,558.76	3,240,966,921.04	21,951,533.57	94,840,384.31	4,960,670,397.68
2. 期初账面价值	1,638,561,825.76	3,437,716,409.57	22,821,351.08	91,453,036.95	5,190,552,623.36

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	29,141,027.43

(3) 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
德阳新厂区厂房	376,852,021.05	办理中
基板厂区新建 1#2#厂房	127,703,060.33	办理中
四厂区 1#厂房	29,450,748.57	办理中
合计	534,005,829.95	

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	977,038,344.36	690,538,483.34
合计	977,038,344.36	690,538,483.34

(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
德阳新厂区工程	112,548,644.86		112,548,644.86	99,613,215.81		99,613,215.81
零星工程	1,765,393.12		1,765,393.12	1,341,880.52		1,341,880.52
设备安装工程	414,513,449.25		414,513,449.25	330,414,260.56		330,414,260.56
先进功能陶瓷及装备基地工程	359,212,854.93		359,212,854.93	245,532,248.78		245,532,248.78
成都三环研究院	66,063,892.23		66,063,892.23	6,785,462.34		6,785,462.34
Annex Building Construction	8,258,252.94		8,258,252.94	6,616,170.02		6,616,170.02
Glory Winner (Thailand) Co., Ltd. 新厂区工程	14,045,868.79		14,045,868.79	235,245.31		235,245.31
苏州三环科技有限公司华东区研发制造总部项目	629,988.24		629,988.24			
合计	977,038,344.36		977,038,344.36	690,538,483.34		690,538,483.34

(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
苏州三环科技有限公司华东区研	160,000,000.00		629,988.24			629,988.24	0.39%	0.39%				自有资金

发制造总部项目												
成都三环研究院	200,000,000.00	6,785,462.34	59,278,429.89			66,063,892.23	33.03%	33.03%				自有资金
德阳新厂区工程	828,390,742.93	99,613,215.81	23,785,800.37	10,850,371.32		112,548,644.86	93.02%	93.02%				自有资金
先进功能陶瓷及装备基地工程	450,000,000.00	245,532,248.78	113,680,606.15			359,212,854.93	79.83%	79.83%				自有资金、募集资金
Glory Winner (Thailand) Co., Ltd. 新厂区工程	25,000,000.00	235,245.31	13,810,623.48			14,045,868.79	56.18%	56.18%				自有资金
合计	1,663,390,742.93	352,166,172.24	211,185,448.13	10,850,371.32		552,501,249.05						

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,618,709.45	32,154,772.38	168,767.09	52,942,248.92
2. 本期增加金额	1,078,940.31	123,605.91		1,202,546.22
(1) 租入	1,069,498.03			1,069,498.03
(2) 合同变更		123,605.91		123,605.91
(3) 汇率变动	9,442.28			9,442.28
3. 本期减少金额	13,974,247.83			13,974,247.83
(1) 处置	13,974,247.83			13,974,247.83
4. 期末余额	7,723,401.93	32,278,378.29	168,767.09	40,170,547.31
二、累计折旧				
1. 期初余额	13,694,147.64	2,657,043.90	33,753.42	16,384,944.96
2. 本期增加金额	3,091,485.69	1,611,172.08	16,876.70	4,719,534.47
(1) 计提	3,081,237.87	1,611,172.08	16,876.70	4,709,286.65

动	(2) 汇率变动	10,247.82			10,247.82
3. 本期减少金额		13,617,363.91			13,617,363.91
	(1) 处置	13,617,363.91			13,617,363.91
4. 期末余额		3,168,269.42	4,268,215.98	50,630.12	7,487,115.52
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		4,555,132.51	28,010,162.31	118,136.97	32,683,431.79
2. 期初账面价值		6,924,561.81	29,497,728.48	135,013.67	36,557,303.96

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	391,045,583.23	20,886,790.82	14,242,811.43	426,175,185.48
2. 本期增加金额	83,224,393.28		353,735.23	83,578,128.51
	(1) 购置	81,723,878.15	55,110.16	81,778,988.31
	(2) 内部研发			
	(3) 企业合并增加			
动	(4) 汇率变动	1,500,515.13	298,625.07	1,799,140.20
3. 本期减少金额				
	(1) 处置			
4. 期末余额	474,269,976.51	20,886,790.82	14,596,546.66	509,753,313.99
二、累计摊销				
1. 期初余额	35,254,915.63	18,123,632.78	9,202,473.22	62,581,021.63
2. 本期增加金额	4,203,356.99	154,626.36	1,035,826.00	5,393,809.35
	(1) 计提	4,203,356.99	762,304.58	5,120,287.93
动	(2) 汇率变动		273,521.42	273,521.42

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	39,458,272.62	18,278,259.14	10,238,299.22	67,974,830.98
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	434,811,703.89	2,608,531.68	4,358,247.44	441,778,483.01
2. 期初账面价值	355,790,667.60	2,763,158.04	5,040,338.21	363,594,163.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四厂区土地使用权	34,858,055.07	待剩下地块受让后合宗办理
成都三环研究院土地使用权	46,174,245.30	办理中
合计	81,032,300.37	

其他说明

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算变动	处置	外币报表折算变动	
Vermes Microdispensing GmbH	236,538,852.31		14,473,581.32			251,012,433.63
合计	236,538,852.31		14,473,581.32			251,012,433.63

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币报表折算变动	处置	外币报表折算变动	
Vermes Micr	12,367,830.3		756,775.45			13,124,605.8

odispensing GmbH	7				2
合计	12,367,830.37		756,775.45		13,124,605.82

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司于 2017 年收购 Vermes Microdispensing GmbH 92% 股权，2020 年收购 4% 股权，2023 年收购剩余 4% 股权，此股权收购视为一揽子交易，取得 92% 股权时，视为收购 100% 股权进行会计处理，确认全额商誉 32,472,709.80 欧元。2020 年因收购 4% 股权调减商誉金额为 606,612.68 欧元。截至 2023 年 6 月 30 日止，商誉原值金额为 31,866,097.12 欧元，商誉减值准备金额为 1,666,172.30 欧元。

商誉所在资产组包括与 Vermes Microdispensing GmbH 经营相关的长期资产。

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

公司按照企业会计准则的要求，于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试，故本报告期末对商誉进行减值测试。

商誉减值测试的影响

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修配套工程	23,819,569.81	17,303.97	4,079,217.52	779,025.63	18,978,630.63
网络建设工程	857,603.77		112,640.04		744,963.73
合计	24,677,173.58	17,303.97	4,191,857.56	779,025.63	19,723,594.36

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

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	191,041,749.12	29,544,778.50	211,295,884.96	32,899,284.93
内部交易未实现利润	832,122,891.92	126,847,870.17	855,976,229.68	129,461,143.99
可抵扣亏损	14,745,680.41	2,211,852.07	116,272,633.09	17,440,894.97
递延收益	42,324,823.43	6,348,723.51	50,147,664.35	7,522,149.65
使用权资产折旧	513,857.60	77,696.74	518,435.26	78,846.03
合计	1,080,749,002.48	165,030,920.99	1,234,210,847.34	187,402,319.57

（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
固定资产折旧	1,521,564,774.96	228,251,504.52	1,599,402,951.88	239,927,418.95

理财收益	9,302,844.37	1,395,426.66	20,014,408.03	3,002,161.21
合计	1,530,867,619.33	229,646,931.18	1,619,417,359.91	242,929,580.16

(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		165,030,920.99		187,402,319.57
递延所得税负债		229,646,931.18		242,929,580.16

(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	56,521.64	414,458.70
可抵扣亏损	94,622,363.30	81,231,456.58
合计	94,678,884.94	81,645,915.28

(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
2026 年度	14,208,690.94	14,471,795.84	
2027 年度	14,809,435.80	15,734,839.12	
境外子公司未弥补亏损	65,604,236.56	51,024,821.62	
合计	94,622,363.30	81,231,456.58	

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	53,085,967.20		53,085,967.20	32,021,885.69		32,021,885.69
预付工程款	10,754,980.11		10,754,980.11	6,590,116.43		6,590,116.43
预付土地款				13,712,264.15		13,712,264.15
合计	63,840,947.31		63,840,947.31	52,324,266.27		52,324,266.27

其他说明：

19、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	395,225,690.95	
未终止确认的已贴现未到期的票据或信用证	77,923,637.21	151,842,373.30
合计	473,149,328.16	151,842,373.30

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	158,685,797.16	27,866,105.30
合计	158,685,797.16	27,866,105.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	587,852,081.25	549,270,419.41
1—2 年	72,141,974.25	49,071,502.36
2—3 年	37,633,989.47	7,300,242.62
3—4 年	7,042,281.14	1,542,791.15
合计	704,670,326.11	607,184,955.54

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,886,521.55	18,623,477.36
合计	22,886,521.55	18,623,477.36

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

23、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	242,226,738.71	546,314,440.20	663,441,288.63	125,099,890.28
二、离职后福利-设定提存计划	59,134.08	40,944,482.44	40,851,319.96	152,296.56
合计	242,285,872.79	587,258,922.64	704,292,608.59	125,252,186.84

(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	239,429,371.87	462,888,783.99	580,095,819.43	122,222,336.43
2、职工福利费		44,814,822.18	44,814,822.18	
3、社会保险费	33,890.18	23,851,107.00	23,762,921.70	122,075.48
其中：医疗保险费	28,684.95	21,328,683.98	21,253,496.10	103,872.83
工伤保险费	4,921.53	1,392,253.83	1,379,417.62	17,757.74
生育保险费	283.70	1,130,169.19	1,130,007.98	444.91
4、住房公积金		13,760,886.00	13,760,886.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,763,476.66	878,841.03	886,839.32	2,755,478.37
6、其他（董事薪酬）		120,000.00	120,000.00	
合计	242,226,738.71	546,314,440.20	663,441,288.63	125,099,890.28

(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	50,163.82	39,612,778.74	39,531,910.04	131,032.52
2、失业保险费	8,970.26	1,331,703.70	1,319,409.92	21,264.04
合计	59,134.08	40,944,482.44	40,851,319.96	152,296.56

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	59,646,390.93	83,035,443.74
企业所得税	90,968,937.68	100,284,864.42
个人所得税	2,429,735.86	2,571,506.28
城市维护建设税	3,053,325.56	6,251,815.16
教育费附加	2,180,946.82	4,470,269.82
环保税	72,539.02	73,637.22
契税	2,725,071.21	1,375,071.21
印花税	789,083.90	
合计	161,866,030.98	198,062,607.85

其他说明

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	479,124,342.75	
其他应付款	60,754,454.61	54,681,270.69
合计	539,878,797.36	54,681,270.69

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	479,124,342.75	
合计	479,124,342.75	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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
需分发给其他合作单位的政府补助		12,610,000.00
保证金	46,901,997.89	35,010,275.73
租金	3,360.01	16,800.00
押金	2,198,308.60	414,023.00

收购对赌溢价		326,607.60
其他	11,650,788.11	6,303,564.36
合计	60,754,454.61	54,681,270.69

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		26,869,116.61
一年内到期的租赁负债	4,864,976.60	6,723,845.49
合计	4,864,976.60	33,592,962.10

其他说明：

27、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	2,875,004.30	1,935,967.30
未终止确认的已背书未到期的票据	135,804,640.25	141,392,254.86
销售折扣		5,823,685.67
合计	138,679,644.55	149,151,907.83

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	39,682,189.90	44,220,923.96
未确认融资费用	-6,190,657.41	-6,855,601.33
一年内到期的部分	-4,864,976.60	-6,723,845.49
合计	28,626,555.89	30,641,477.14

其他说明

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
维修准备金	1,586,197.13	884,082.83	预计返修成本
合计	1,586,197.13	884,082.83	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

维修准备金系根据 Vermes Microdispensing GmbH 往年质保期内产品返修率和当年产品销售数量，结合单位产品的维修和更换成本，确定资产负债表日需要计提的准备金。

30、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	732,218,071.29	209,600,634.74	86,128,054.83	855,690,651.20	政府补助
合计	732,218,071.29	209,600,634.74	86,128,054.83	855,690,651.20	

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
与资产相 关	668,289,8 37.34	153,125,6 34.74		78,264,27 6.18			743,151,1 95.90	与资产相 关
与收益相 关	1,297,767 .48	3,155,000 .00		412,908.9 9			4,039,858 .49	与收益相 关
与资产、 收益相关	62,630,46 6.47	53,320,00 0.00		7,450,869 .66			108,499,5 96.81	与资产、 收益相关
合计	732,218,0 71.29	209,600,6 34.74		86,128,05 4.83			855,690,6 51.20	

其他说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,916,497, 371.00						1,916,497, 371.00

其他说明：

32、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）	6,029,936,062.23			6,029,936,062.23
其他资本公积	188,304,990.34			188,304,990.34

合计	6,218,241,052.57			6,218,241,052.57
----	------------------	--	--	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	2,273,803 .27							2,273,803 .27
其他 权益工具 投资公允 价值变动	2,273,803 .27							2,273,803 .27
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 55,031,11 0.57	28,425,16 6.13				28,425,16 6.13		- 26,605,94 4.44
外币 财务报表 折算差额	- 55,031,11 0.57	28,425,16 6.13				28,425,16 6.13		- 26,605,94 4.44
其他综合 收益合计	- 52,757,30 7.30	28,425,16 6.13				28,425,16 6.13		- 24,332,14 1.17

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、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	1,131,138,251.24			1,131,138,251.24
合计	1,131,138,251.24			1,131,138,251.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	7,886,554,259.50	7,088,959,588.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	731,154,772.78	939,293,552.28
减：应付普通股股利	479,124,342.75	613,279,158.72

期末未分配利润	8,138,584,689.53	7,414,973,982.55
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,606,415,401.56	1,577,108,523.05	2,864,613,734.73	1,524,117,581.88
其他业务	22,774,028.14	7,520,001.43	29,068,567.25	9,445,560.61
合计	2,629,189,429.70	1,584,628,524.48	2,893,682,301.98	1,533,563,142.49

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

37、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	12,316,951.08	11,075,965.63
教育费附加	8,798,024.04	7,914,600.30
房产税	5,358,443.80	2,773,529.91
土地使用税	3,501,647.99	2,809,610.45
车船使用税	18,791.31	27,953.68
印花税	4,465,424.63	2,395,290.38
环保税	164,312.59	87,253.61
其他	386,867.77	
合计	35,010,463.21	27,084,203.96

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资、社保、福利	23,501,498.41	20,973,899.12
差旅费	2,987,044.14	1,079,272.70
业务招待费	2,617,748.76	1,016,610.56
展览费	1,104,731.97	670,191.11
其他	3,130,876.25	1,175,945.75
合计	33,341,899.53	24,915,919.24

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保、福利	104,850,857.67	125,615,573.58
办公费	15,731,072.09	19,573,614.03
固定资产折旧	20,910,141.43	13,479,920.28
无形资产摊销	5,281,714.53	4,148,227.74
修理费	1,743,429.34	4,292,489.08
排污费	1,272,595.93	2,010,931.51
中介费	1,820,272.29	4,133,105.71
咨询费	3,743,073.45	2,437,681.90
使用权折旧费	1,353,858.78	2,599,883.08
差旅费	3,267,460.51	1,916,200.42
运杂费	1,679,342.98	2,221,393.28
业务招待费	1,876,258.14	1,650,581.34
劳保费	790,595.93	2,800,724.31
其他	17,558,850.98	16,601,454.65
合计	181,879,524.05	203,481,780.91

其他说明

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	145,075,306.39	137,960,505.04
直接投入费用	64,920,368.46	83,458,489.91
折旧摊销费用	15,191,049.61	9,611,766.27
其他费用	4,529,550.07	5,752,388.56
合计	229,716,274.53	236,783,149.78

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,124,101.05	3,443,265.42
减：利息收入	73,540,784.64	60,526,402.01
汇兑损益	-18,190,866.87	-18,085,612.24
其他	471,366.90	575,917.15
合计	-83,136,183.56	-74,592,831.68

其他说明

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	105,651,354.41	102,111,114.15
其他	2,602,274.90	
合计	108,253,629.31	102,111,114.15

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	40,583,330.63	49,081,822.91
合计	40,583,330.63	49,081,822.91

其他说明

44、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	27,229,723.42	
合计	27,229,723.42	

其他说明：

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	11,674,597.46	4,583,029.48
应收账款坏账损失	-12,580,155.89	3,553,625.61
合计	-905,558.43	8,136,655.09

其他说明

46、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	-1,746,821.12	-24,302,934.52
合计	-1,746,821.12	-24,302,934.52

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

非流动资产处置收益	-303,027.22	-316,385.70
其中： 固定资产处置收益	-303,027.22	-316,385.70
合计	-303,027.22	-316,385.70

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	215,000.00	200,000.00	215,000.00
拆迁收益	1,278,288.00		1,278,288.00
赔款及罚款	195,436.50	946,430.55	195,436.50
违约金	7,586,344.65		7,586,344.65
其他	7,149,778.94	12,172,513.94	7,149,778.94
合计	16,424,848.09	13,318,944.49	16,424,848.09

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
创业大赛 陶瓷专业 赛奖金	潮州市科 学技术局	奖励	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否	200,000.0 0	200,000.0 0	与收益相 关
第六届嘉 英荟创新 企业奖金	南充市高 坪区教育 局科技和 体育局	奖励	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否	15,000.00		与收益相 关
合计						215,000.0 0	200,000.0 0	

其他说明：

49、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	1,747,962.80	6,881,210.60	1,747,962.80
罚款及赔款支出	57,186.35	337,451.20	57,186.35
非流动资产毁损报废损失	840,950.83	1,951,042.87	840,950.83
其他	288,490.32	22,271.98	288,490.32
合计	2,934,590.30	9,191,976.65	2,934,590.30

其他说明：

50、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	81,798,904.45	148,740,227.74
递延所得税费用	20,586,279.05	-7,869,535.02
合计	102,385,183.50	140,870,692.72

(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	834,350,461.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,152,569.28
子公司适用不同税率的影响	2,649,632.05
调整以前期间所得税的影响	369,853.58
非应税收入的影响	-143,012.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	428,388.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-627,279.63
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	2,915,859.62
研发费用加计扣除	-28,360,827.39
所得税费用	102,385,183.50

其他说明：

51、其他综合收益

详见附注 33、其他综合收益。

52、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
收到的政府补助	229,971,157.86	190,582,464.60
利息收入	29,682,214.10	66,905,620.47
收到的往来款	31,232,121.67	25,619,697.56
其他	16,850,247.34	2,888,564.62
合计	307,735,740.97	285,996,347.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	407,804.86	530,270.20
支付的往来款	50,249,071.08	26,959,755.05
费用性支出	67,006,391.16	59,230,324.44
赔款、捐赠支出等	1,873,581.24	7,208,392.48
合计	119,536,848.34	93,928,742.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（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
偿还租赁负债支付的现金	4,789,057.74	5,273,027.30
合计	4,789,057.74	5,273,027.30

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

53、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	731,965,278.34	940,413,484.33
加：资产减值准备	2,652,379.55	16,166,279.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	296,291,305.92	270,375,489.13
使用权资产折旧	4,709,286.65	3,989,877.82
无形资产摊销	5,120,287.93	4,266,185.77
长期待摊费用摊销	4,191,857.56	4,101,650.71
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）	303,027.22	316,385.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	840,950.83	1,951,042.87
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-27,229,723.42	
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,668,606.86	3,443,265.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-40,583,330.63	-49,081,822.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	22,371,398.58	-95,437,670.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-13,282,648.98	201,187,288.07
存货的减少（增加以“－”号填列）	138,371,296.69	-430,244,138.52

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-297,830,487.32	256,508,484.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,647,770.04	-372,312,937.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	875,870,042.10	755,642,864.75
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	4,986,021,083.63	5,230,009,238.66
减：现金的期初余额	3,191,642,446.49	5,543,423,428.51
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	1,794,378,637.14	-313,414,189.85

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（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	4,986,021,083.63	3,191,642,446.49
其中：库存现金	238,740.41	171,566.28
可随时用于支付的银行存款	4,985,781,299.23	3,191,469,837.54
可随时用于支付的其他货币资金	1,043.99	1,042.67

三、期末现金及现金等价物余额	4,986,021,083.63	3,191,642,446.49
----------------	------------------	------------------

其他说明：

54、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	2,034,842.72	租房保证金及履约保证金
合计	2,034,842.72	

其他说明：

55、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			200,426,203.69
其中：美元	17,053,892.91	7.2258	123,228,019.39
欧元	6,434,347.00	7.8771	50,683,994.75
港币	595,063.54	0.92198	548,636.68
澳元	35.54	4.7992	170.56
日元	554,053.00	0.050094	27,754.73
林吉特	5,529,643.02	1.5512	8,577,582.25
韩元	2,615,745,532.00	0.0055	14,386,600.43
泰铢	14,616,263.26	0.203434	2,973,444.90
应收账款			314,986,588.04
其中：美元	37,262,078.60	7.2258	269,248,327.55
欧元	4,693,457.80	7.8771	36,970,836.44
港币	1,362,894.89	0.92198	1,256,561.83
日元	3,355,000.00	0.050094	168,065.37
韩元	1,027,328,818.18	0.0055	5,650,308.50
林吉特	1,091,083.26	1.5512	1,692,488.35
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			2,053,461.86
其中：港币	11,800.00	0.92198	10,879.36
泰铢	3,420,891.00	0.203434	695,925.54
韩元	24,604,000.00	0.0055	135,322.00
美元	13,200.00	7.2258	95,380.56
欧元	136,345.07	7.8771	1,074,003.75
林吉特	27,044.00	1.5512	41,950.65
应付账款			27,379,164.98
其中：美元	1,706,784.01	7.2258	12,332,879.90
日元	22,991,110.94	0.050094	1,151,716.71
欧元	349,562.22	7.8771	2,753,536.56

韩元	12,099,982.00	0.0055	66,549.90
泰铢	54,437,714.02	0.203434	11,074,481.91
其他应付款			5,279,197.25
其中：美元	13,374.08	7.2258	96,638.43
欧元	545,492.54	7.8771	4,296,899.29
林吉特	36,555.36	1.5512	56,704.67
泰铢	3,664,313.04	0.203434	745,445.86
韩元	15,183,455.00	0.0055	83,509.00

其他说明：

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

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币	记账本位币选择依据
香港三环电子有限公司	香港	香港	贸易	人民币	经营活动收支以人民币为主
Frontier Coöperatief U.A.	荷兰	荷兰	投资控股	欧元	经营活动收支以欧元为主
Singularity Management GmbH	德国	德国	资产管理	欧元	经营活动收支以欧元为主
Dynamics Administration GmbH & Co. KG	德国	德国	资产管理	欧元	经营活动收支以欧元为主
Vermes Microdispensing GmbH	德国	德国	生产销售、维修	欧元	经营活动收支以欧元为主
Vermes Microdispensing (M) SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	维修	林吉特	经营活动收支以林吉特为主
Vermes Microdispensing America Inc.	美国	美国	销售	美元	经营活动收支以美元为主
Vermes Microdispensing Ltd.	韩国	韩国	销售	韩元	经营活动收支以韩元为主
Glory Winner (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	生产销售	泰铢	经营活动收支以泰铢为主

56、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	743,151,195.90	递延收益	78,264,276.18
与收益相关的政府补助	4,039,858.49	递延收益	412,908.99
与资产、收益相关的政府补助	108,499,596.81	递延收益	7,450,869.66

与收益相关的政府补助	19,523,299.58	其他收益	19,523,299.58
与收益相关的政府补助	215,000.00	营业外收入	215,000.00

（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

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	

—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入

						享有该子公司净资产份额的差额				损失	及主要假设	投资损益的金额
深圳三寰科技有限公司		100.00%	注销	2023年02月14日								
苏州三寰贸易服务有限公司		100.00%	注销	2023年06月21日								

其他说明：

深圳三寰科技有限公司于 2023 年 2 月 14 日经深圳市市场监督管理局核准注销。

苏州三寰贸易服务有限公司于 2023 年 6 月 21 日经苏州市姑苏区行政审批局核准注销。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳三环电子有限公司	深圳	深圳	生产销售	100.00%		设立
香港三环电子有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
南充三环电子有限公司	南充	南充	生产销售	100.00%		设立
Frontier Coöperatief U. A.	荷兰	荷兰	投资控股		100.00%	设立
Singularity Management GmbH	德国	德国	资产管理		100.00%	购买
Dynamics	德国	德国	资产管理		100.00%	设立

Administrati on GmbH & Co. KG						
Vermes Micr odispensing GmbH	德国	德国	生产销售、维 修		100.00%	购买
微密斯点胶科 技（厦门）有 限公司	厦门	厦门	生产销售、维 修		100.00%	购买
Vermes Microdispens ing (M) SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	维修		100.00%	设立
Vermes Microdispens ing America Inc .	美国	美国	销售		100.00%	设立
Vermes Microdispens ing Ltd.	韩国	韩国	销售		100.00%	设立
Glory Winner (Tha iland) Co., Ltd.	泰国	泰国	生产销售		100.00%	设立
潮州微密斯科 技有限公司	潮州	潮州	生产销售		100.00%	设立
广东省先进陶 瓷材料科技有 限公司	潮州	潮州	技术服务	80.84%	5.39%	设立
德阳三环科技 有限公司	德阳	德阳	生产销售	100.00%		设立
武汉三寰贸易 有限公司	武汉	武汉	服务	100.00%		设立
成都三环科技 有限公司	成都	成都	生产销售	100.00%		设立
苏州三环科技 有限公司	苏州	苏州	生产销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益余 额
-------	----------	------------------	--------------------	----------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1. 信用风险

引起公司财务损失的最大信用风险主要来自于合同的另一方未能履行义务而造成公司金融资产的损失。为降低信用风险，公司事前进行必要的信用审查，严格控制信用额度及信用审批，事中进行持续的跟踪控制，对于过期的债权，公司及时执行催讨程序以确保回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日根据债权的回收情况，计提充分的坏账准备，大大降低了公司所承担的信用风险。

此外，公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，流动资金的信用风险较低。

2. 流动性风险

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

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

本公司报告期末持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	473,149,328.16		473,149,328.16
应付票据	158,685,797.16		158,685,797.16
应付账款	704,670,326.11		704,670,326.11
其他应付款	11,654,148.12	49,100,306.49	60,754,454.61
一年内到期的非流动负债	4,864,976.60		4,864,976.60
其他流动负债	135,804,640.25		135,804,640.25
租赁负债		28,626,555.89	28,626,555.89

3. 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款的利率变动。截止 2023 年 6 月 30 日，公司银行借款余额为 395,225,690.95 元，均为短期借款，且每笔借款利率固定，利率风险较小。

（2）汇率风险

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。公司面临的汇率风险主要与外币金融资产和负债有关，对于外币金融资产和负债，公司会在适当的时机按照市场汇率买卖外币，以确保将外汇风险维持在可接受的水平。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		3,047,429,622.04		3,047,429,622.04
1. 以公允价值计量且		3,047,429,622.04		3,047,429,622.04

其变动计入当期损益的金融资产				
(4) 其他		3,047,429,622.04		3,047,429,622.04
(三) 其他权益工具投资			2,773,803.27	2,773,803.27
(四) 应收款项融资			78,553,981.23	78,553,981.23
持续以公允价值计量的资产总额		3,047,429,622.04	81,327,784.50	3,128,757,406.54
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

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。

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
潮州市三江投资有限公司	广东省潮州市	以自有资金从事投资活动, 房地产开发经营, 物业管理, 住房租赁。	10,445.00 万元	33.67%	33.67%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张万镇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潮州市鹏远制线实业有限公司	董事亲属控制的企业
香港三江有限公司	母公司的子公司
潮州市三环慈善会	公司部分董监高任职的机构

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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
潮州市三江投资有限公司	不动产使用权					630,693.58	687,456.00	74,048.15	97,380.59		1,130,634.27

关联租赁情况说明

2022 年 12 月 30 日，潮州市三江投资有限公司与本公司签订了《租赁协议》，将位于广东省潮州市凤塘镇凤庵路桥下路段西侧的不动产使用权出租给本公司，租赁期为 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，月租金为 114,576.00 元（含税）。根据该合同 2023 年上半年本公司应确认的租赁费为 649,552.31 元。2023 年上半年本公司共确认租赁费 649,552.31 元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	22,759,910.32	23,116,923.06

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，本公司无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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司的产品主要为电子元件及其基础材料，公司的内部组织结构及管理要求是对各产品的收入、成本进行单独核算，共同形成的资产、负债、费用等统一核算，基于上述经营管理现实，公司无需划分报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,651,193,487.66	100.00%	82,582,068.60	5.00%	1,568,611,419.06	1,248,509,278.26	100.00%	62,425,463.91	5.00%	1,186,083,814.35
其中：										
账龄组合	1,651,193,487.66	100.00%	82,582,068.60	5.00%	1,568,611,419.06	1,248,509,278.26	100.00%	62,425,463.91	5.00%	1,186,083,814.35
合计	1,651,193,487.66	100.00%	82,582,068.60	5.00%	1,568,611,419.06	1,248,509,278.26	100.00%	62,425,463.91	5.00%	1,186,083,814.35

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,650,745,603.30
1 至 2 年	447,884.36
合计	1,651,193,487.66

(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	
账龄组合	62,425,463.91	20,187,354.69		30,750.00		82,582,068.60
合计	62,425,463.91	20,187,354.69		30,750.00		82,582,068.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,750.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南充三环电子有限公司	590,283,837.69	35.75%	29,514,191.88
德阳三环科技有限公司	338,692,712.80	20.51%	16,934,635.64
香港三环电子有限公司	38,772,168.29	2.35%	1,938,608.41
第四名	25,607,003.05	1.55%	1,280,350.15
第五名	17,772,657.36	1.08%	888,632.87
合计	1,011,128,379.19	61.24%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,993,156,637.99	3,490,634,378.48
合计	2,993,156,637.99	3,490,634,378.48

(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
关联往来	3,144,536,563.42	3,668,534,117.20
员工个人借款	178,200.00	273,600.00
备用金	1,871,237.44	2,673,864.82
保证金、押金	3,769,300.00	2,849,942.25
其他	283,306.27	97,396.00
合计	3,150,638,607.13	3,674,428,920.27

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	183,794,541.79			183,794,541.79
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-26,312,572.65			-26,312,572.65
2023年6月30日余额	157,481,969.14			157,481,969.14

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)	3,146,482,031.39
1至2年	3,986,375.74
3年以上	170,200.00
3至4年	170,200.00
合计	3,150,638,607.13

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	
账龄组合	183,794,541.79	26,312,572.65	-			157,481,969.14
合计	183,794,541.79	26,312,572.65	-			157,481,969.14

	79	26,312,572.65				14
--	----	---------------	--	--	--	----

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南充三环电子有限公司	关联往来	2,756,746,117.90	1 年以内	87.50%	137,837,305.90
深圳三环电子有限公司	关联往来	355,499,949.86	1 年以内	11.28%	17,774,997.49
德阳三环科技有限公司	关联往来	18,489,446.14	1 年以内	0.59%	924,472.31
成都三环科技有限公司	关联往来	13,801,049.52	1 年以内	0.44%	690,052.48
单位 1	保证金、押金	1,000,000.00	1 年以内、1-2 年	0.03%	
合计		3,145,536,563.42		99.84%	157,226,828.18

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	1,034,302,30 2.88		1,034,302,30 2.88	1,015,086,48 3.12		1,015,086,48 3.12
合计	1,034,302,30 2.88		1,034,302,30 2.88	1,015,086,48 3.12		1,015,086,48 3.12

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
深圳三环电 子有限公司	59,130,043 .42					59,130,043 .42	
香港三环电 子有限公司	466,706,43 9.70	21,215,819 .76				487,922,25 9.46	
南充三环电 子有限公司	60,000,000 .00					60,000,000 .00	
深圳三寰科 技有限公司	1,500,000. 00		1,500,000. 00				
苏州三寰贸 易服务有限 公司	500,000.00		500,000.00				
广东省先进 陶瓷材料科 技有限公司	27,000,000 .00					27,000,000 .00	
德阳三环科 技有限公司	200,000,00 0.00					200,000,00 0.00	
武汉三寰贸 易有限公司	250,000.00					250,000.00	
苏州三环科 技有限公司	100,000,00 0.00					100,000,00 0.00	
成都三环科 技有限公司	100,000,00 0.00					100,000,00 0.00	
合计	1,015,086, 483.12	21,215,819 .76	2,000,000. 00			1,034,302, 302.88	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,617,195,463.36	1,270,458,405.29	2,057,131,840.42	1,505,420,913.75
其他业务	161,359,146.75	137,894,146.46	195,230,578.34	171,557,495.60
合计	1,778,554,610.11	1,408,352,551.75	2,252,362,418.76	1,676,978,409.35

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	113,941,508.12	
理财产品	5,229,341.69	22,279,963.95
合计	119,170,849.81	22,279,963.95

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,143,978.05	
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）	105,866,354.41	
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	67,813,054.05	

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	14,116,208.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,602,274.90	
减：所得税影响额	27,316,289.33	
少数股东权益影响额	106,646.67	
合计	161,830,977.93	

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

单位：元

项目	金额
增值税加计扣除	37,903.71
减征税款	1,828,150.00
个税手续费返还	693,721.19
其他	42,500.00
合计	2,602,274.90

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	4.18%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.26%	0.30	0.30

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他