

山东新北洋信息技术股份有限公司

2022 年半年度财务报告



2022 年 8 月

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：山东新北洋信息技术股份有限公司

2022年06月30日

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	623,442,592.29	891,206,089.15
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		10,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	22,576,125.20	30,842,392.27
应收账款	948,071,887.87	943,007,959.36
应收款项融资	22,965,969.33	16,071,068.00
预付款项	32,149,245.74	48,526,580.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	51,563,709.99	33,689,849.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,026,270,932.54	998,816,623.34
合同资产	22,838,079.47	17,731,758.86
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		262,299,434.86
其他流动资产	311,986,344.15	125,232,193.72
流动资产合计	3,061,864,886.58	3,377,423,949.40
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	832,508,299.44	841,927,259.57
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	33,833,933.45	34,634,828.69
固定资产	1,462,254,270.64	1,484,594,323.35
在建工程	8,130,169.11	671,201.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,391,293.12	6,721,524.42
无形资产	169,380,517.74	169,874,894.03
开发支出	13,865,162.93	17,073,576.94
商誉	337,403,346.65	337,403,346.65
长期待摊费用	42,579,296.80	47,066,687.73
递延所得税资产	34,249,618.80	34,317,109.29
其他非流动资产	81,236,304.71	82,345,701.72
非流动资产合计	3,021,832,213.39	3,056,630,453.65
资产总计	6,083,697,099.97	6,434,054,403.05
流动负债：		
短期借款	875,591,985.67	658,125,962.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	2,753,794.58	922,274.31
应付票据	152,357,102.26	234,441,953.06
应付账款	368,413,659.73	548,790,230.23
预收款项		
合同负债	29,562,281.95	67,893,694.12
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	16,352,738.59	35,362,705.47
应交税费	18,395,400.41	29,297,576.48
其他应付款	117,138,909.75	117,985,194.55
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,895,160.28	2,569,407.38
其他流动负债	2,713,456.83	4,629,203.03
流动负债合计	1,586,174,490.05	1,700,018,201.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	55,558,429.68	57,069,416.74
应付债券	773,697,030.13	754,372,562.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,407,253.60	4,318,091.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	55,038,346.80	56,153,299.35
递延所得税负债	737,589.01	872,074.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	888,438,649.22	872,785,444.64
负债合计	2,474,613,139.27	2,572,803,646.16
所有者权益：		
股本	655,194,086.00	665,722,109.00
其他权益工具	173,051,767.09	173,054,530.01
其中：优先股		
永续债		
资本公积	869,178,917.19	990,894,787.16
减：库存股		17,012,949.88
其他综合收益	2,177,347.18	4,298,730.92
专项储备		
盈余公积	358,279,018.61	358,279,018.61
一般风险准备		
未分配利润	1,297,545,207.46	1,401,187,408.19
归属于母公司所有者权益合计	3,355,426,343.53	3,576,423,634.01
少数股东权益	253,657,617.17	284,827,122.88
所有者权益合计	3,609,083,960.70	3,861,250,756.89
负债和所有者权益总计	6,083,697,099.97	6,434,054,403.05

法定代表人：丛强滋 主管会计工作负责人：荣波 会计机构负责人：张玉国

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	327,574,458.97	428,893,014.10
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,455,250.13	29,404,974.73

应收账款	700,648,609.23	712,827,736.09
应收款项融资	28,031,239.28	16,071,068.00
预付款项	3,575,760.39	5,224,232.36
其他应收款	59,652,057.35	44,052,063.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	286,385,282.31	268,341,413.40
合同资产	22,838,079.47	17,731,758.86
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,042,157.18	571,274.89
流动资产合计	1,469,202,894.31	1,523,117,535.78
非流动资产：		
债权投资	383,324,253.90	383,424,405.78
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,012,851,608.54	2,022,439,140.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	29,782,078.94	30,407,493.50
固定资产	734,565,812.79	756,104,654.46
在建工程	8,130,169.11	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,132,835.10	6,412,167.18
无形资产	106,919,794.33	113,347,219.14
开发支出	8,054,535.72	6,856,037.48
商誉		
长期待摊费用	26,222,244.33	27,624,770.62
递延所得税资产	22,529,808.92	21,186,261.94
其他非流动资产	72,340,839.71	72,798,164.72
非流动资产合计	3,409,853,981.39	3,440,600,314.96
资产总计	4,879,056,875.70	4,963,717,850.74
流动负债：		
短期借款	571,718,777.51	445,094,473.99
交易性金融负债		
衍生金融负债	2,753,794.58	922,274.31
应付票据	84,971,008.67	167,775,704.50
应付账款	469,320,064.53	370,234,129.49
预收款项		
合同负债	6,594,980.92	18,786,471.16
应付职工薪酬	1,317,911.12	4,952,257.68

应交税费	4,517,545.06	18,161,334.58
其他应付款	26,678,765.04	65,073,449.67
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,507,023.41	2,493,722.56
其他流动负债	391,606.83	1,920,168.22
流动负债合计	1,170,771,477.67	1,095,413,986.16
非流动负债：		
长期借款	55,558,429.68	57,069,416.74
应付债券	773,697,030.13	754,372,562.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,549,511.22	4,076,955.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,568,466.49	29,879,543.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	860,373,437.52	845,398,478.61
负债合计	2,031,144,915.19	1,940,812,464.77
所有者权益：		
股本	655,194,086.00	665,722,109.00
其他权益工具	173,051,767.09	173,054,530.01
其中：优先股		
永续债		
资本公积	890,984,384.93	1,012,700,254.90
减：库存股		17,012,949.88
其他综合收益	3,483,664.17	5,382,770.12
专项储备		
盈余公积	358,279,018.61	358,279,018.61
未分配利润	766,919,039.71	824,779,653.21
所有者权益合计	2,847,911,960.51	3,022,905,385.97
负债和所有者权益总计	4,879,056,875.70	4,963,717,850.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,101,130,998.07	1,114,464,124.94
其中：营业收入	1,101,130,998.07	1,114,464,124.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,129,363,441.83	1,141,437,191.96

其中：营业成本	779,289,695.30	779,492,261.39
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	9,028,967.45	10,327,558.19
销售费用	103,015,119.25	97,517,406.64
管理费用	67,237,059.88	65,663,067.04
研发费用	152,448,280.74	161,293,486.67
财务费用	18,344,319.21	27,143,412.03
其中：利息费用	33,861,099.27	27,295,153.03
利息收入	5,578,080.80	7,835,367.65
加：其他收益	16,782,619.62	26,237,310.20
投资收益（损失以“-”号填列）	69,942,298.52	84,487,951.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	69,591,216.95	84,033,158.42
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）	-2,890,356.41	733.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,023,178.25	-10,046,575.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-607,454.77	28,880.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-522,569.93	715,466.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,448,915.02	74,450,699.14
加：营业外收入	264,340.83	1,262,782.09
减：营业外支出	428,951.63	542,980.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,284,304.22	75,170,500.80
减：所得税费用	6,957,554.06	6,704,142.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,326,750.16	68,466,358.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,326,750.16	68,466,358.35
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. 归属于母公司所有者的净利润	27,396,255.87	50,526,764.92
2. 少数股东损益	12,930,494.29	17,939,593.43
六、其他综合收益的税后净额	-2,121,383.74	-2,275,431.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,121,383.74	-2,275,431.40
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,899,105.95	-1,833,609.50
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	-1,899,105.95	-1,833,609.50
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	-222,277.79	-441,821.90
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	-222,277.79	-441,821.90
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	38,205,366.42	66,190,926.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,274,872.13	48,251,333.52
归属于少数股东的综合收益总额	12,930,494.29	17,939,593.43
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.04	0.08
(二) 稀释每股收益	0.04	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：丛强滋 主管会计工作负责人：荣波 会计机构负责人：张玉国

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	666,832,785.29	511,306,588.97
减：营业成本	518,674,425.81	358,755,298.63
税金及附加	4,801,333.63	5,629,466.81
销售费用	59,174,429.11	48,320,747.68
管理费用	34,958,170.42	35,029,965.07
研发费用	76,367,473.54	83,533,566.95
财务费用	22,670,112.90	29,750,712.28

其中：利息费用	32,075,662.63	25,300,782.03
利息收入	1,140,733.21	1,039,967.80
加：其他收益	9,713,743.61	12,881,964.21
投资收益（损失以“-”号填列）	124,072,627.43	142,491,358.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	69,591,216.95	84,033,158.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,890,356.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,349,429.56	-10,436,788.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-607,550.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,381.60	151,545.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,135,256.27	95,374,911.88
加：营业外收入	25,323.65	916,377.48
减：营业外支出	326,283.80	133,526.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,834,296.12	96,157,763.35
减：所得税费用	-1,343,546.98	-1,515,512.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,177,843.10	97,673,275.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	73,177,843.10	97,673,275.55
（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	-1,899,105.95	-1,833,609.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,899,105.95	-1,833,609.50
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	-1,899,105.95	-1,833,609.50
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	71,278,737.15	95,839,666.05
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	2022 年半年度	2021 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	1,055,726,300.14	1,088,719,768.84
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	48,967,680.89	41,131,748.76
收到其他与经营活动有关的现金	45,986,622.34	37,395,387.16
经营活动现金流入小计	1,150,680,603.37	1,167,246,904.76
购买商品、接受劳务支付的现金	894,974,747.17	728,792,855.41
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	291,719,135.74	301,615,271.16
支付的各项税费	45,880,524.03	58,993,966.05
支付其他与经营活动有关的现金	208,198,000.03	201,814,181.41
经营活动现金流出小计	1,440,772,406.97	1,291,216,274.03
经营活动产生的现金流量净额	-290,091,803.60	-123,969,369.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	49,309,059.30	29,306,177.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	242,818.36	1,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	304,307,200.00	164,000,000.00
投资活动现金流入小计	443,859,077.66	253,307,937.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,153,225.46	47,397,466.79

投资支付的现金	80,000,000.00	66,800,000.00
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	229,000,000.00	124,030,000.00
投资活动现金流出小计	345,153,225.46	238,227,466.79
投资活动产生的现金流量净额	98,705,852.20	15,080,470.96
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	385,800,000.00	247,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,496.39	
筹资活动现金流入小计	385,801,496.39	247,000,000.00
偿还债务支付的现金	167,041,476.45	141,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	202,068,887.05	218,892,343.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	44,100,000.00	44,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	64,973,981.07	
筹资活动现金流出小计	434,084,344.57	360,392,343.44
筹资活动产生的现金流量净额	-48,282,848.18	-113,392,343.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,360,287.16	-6,645,671.73
五、现金及现金等价物净增加额	-236,308,512.42	-228,926,913.48
加：期初现金及现金等价物余额	822,646,719.39	887,127,715.18
六、期末现金及现金等价物余额	586,338,206.97	658,200,801.70

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	585,219,850.95	506,960,202.91
收到的税费返还	34,361,716.34	25,051,739.21
收到其他与经营活动有关的现金	25,837,282.71	18,114,668.72
经营活动现金流入小计	645,418,850.00	550,126,610.84
购买商品、接受劳务支付的现金	479,525,722.69	414,460,919.14
支付给职工以及为职工支付的现金	108,958,790.66	110,999,426.07
支付的各项税费	24,030,446.53	23,513,883.21
支付其他与经营活动有关的现金	101,060,892.55	72,199,429.24
经营活动现金流出小计	713,575,852.43	621,173,657.66
经营活动产生的现金流量净额	-68,157,002.43	-71,047,046.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	80,918,484.30	110,664,681.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	100,918,484.30	110,664,681.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,093,782.38	6,751,182.01

投资支付的现金	20,000,000.00	7,800,000.00
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		30,000.00
投资活动现金流出小计	35,093,782.38	14,581,182.01
投资活动产生的现金流量净额	65,824,701.92	96,083,499.34
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	268,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,496.39	
筹资活动现金流入小计	268,001,496.39	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	141,500,000.00	131,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,975,574.25	173,305,874.03
支付其他与筹资活动有关的现金	64,941,437.07	
筹资活动现金流出小计	351,417,011.32	304,805,874.03
筹资活动产生的现金流量净额	-83,415,514.93	-104,805,874.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,464,061.99	-4,718,389.77
五、现金及现金等价物净增加额	-82,283,753.45	-84,487,811.28
加：期初现金及现金等价物余额	398,533,245.00	399,555,917.81
六、期末现金及现金等价物余额	316,249,491.55	315,068,106.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	665,722,109.00			173,054,530.01	990,894,787.16	17,012,949.88	4,298,730.92		358,279,061	0.00	1,401,187,408.19		3,576,423,634.01	284,827,122.88	3,861,250,756.89	
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	665,722,109.00			173,054,530.01	990,894,787.16	17,012,949.88	4,298,730.92		358,279,061	0.00	1,401,187,408.19		3,576,423,634.01	284,827,122.88	3,861,250,756.89	

	09.00			30.01	87.16	9.88	.92		18.61		,408.19		,634.01	22.88	,756.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-10,528,023.00			-2,762.92	121,715,869.97	17,012,949.88	-2,121,383.74		0.00		-103,642,200.73		-220,997,290.48	31,169,505.71	-252,166,796.19
（一）综合收益总额							-2,121,383.74				27,396,255.87		25,274,872.13	12,930,494.29	38,205,366.42
（二）所有者投入和减少资本	-10,528,023.00			-2,762.92	70,057,027.37	63,587,124.71							-144,174,938.00	0.00	-144,174,938.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,977.00			-2,762.92	13,047.22								10,517,738.70		10,517,738.70
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他	-10,530,000.00			-70,074.59	63,587,124.71								-133,657,199.30		-133,657,199.30
（三）利润分配											-131,038.46		-131,038.46	44,100.00	175,138.46
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-131,038.46		-131,038.46	44,100.00	175,138.46
4. 其他											60.00		60.00	0.00	60.00

(四) 所有者权益内部结转						- 80,600,074.59							80,600,074.59	0.00	80,600,074.59
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						- 80,600,074.59							80,600,074.59		80,600,074.59
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他						- 51,658,842.60							- 51,658,842.60		- 51,658,842.60
四、本期期末余额	655,194,086.00			173,051,767.09	869,178,917.19		2,177,347.18		358,279,018.61		1,297,545,207.46		3,355,426,343.3	253,657,617.17	3,609,083,960.70

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他				
优先		永续	其他													

		股	债		积	存	合	备	积	险	利			益	合
						股	收			准	润				计
一、上年期末余额	665,721,421.00			173,056,108.81	989,551,452.35		5,380,900.74		334,057,491.22		1,446,017,657.53		3,613,785,031.65	296,460,910.61	3,910,245,942.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	665,721,421.00			173,056,108.81	989,551,452.35		5,380,900.74		334,057,491.22		1,446,017,657.53		3,613,785,031.65	296,460,910.61	3,910,245,942.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	427.00			-986.75	4,705.86		-2,275.431				-115,903,675.33		-118,174,960.62	-28,560.7	-146,735.19
（一）综合收益总额							-2,275.431				50,526,764.92		48,251,333.52	-28,560.7	19,690,926.95
（二）所有者投入和减少资本	427.00			-986.75	4,705.86								4,146.11		4,146.11
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	427.00			-986.75	4,705.86								4,146.11		4,146.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-166,430.4		-166,430.4		-166,430.4

											40. 25		40. 25		40. 25
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											- 166 , 43 0, 4 40. 25		- 166 , 43 0, 4 40. 25		- 166 , 43 0, 4 40. 25
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	665 , 72 1, 8 48. 00			173 , 05 5, 1 22. 06	989 , 55 6, 1 58. 21		3, 1 05, 469 . 34		334 , 05 7, 4 91. 22		1, 3 30, 113 , 98 2. 2 0		3, 4 95, 610 , 07 1. 0 3	267 , 90 0, 5 04. 04	3, 7 63, 510 , 57 5. 0 7

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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、上年期末余额	665,722,109.00			173,054,530.01	1,012,700,254.90	17,012,949.88	5,382,770.12		358,279,018.61	824,779,653.21		3,022,905,385.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	665,722,109.00			173,054,530.01	1,012,700,254.90	17,012,949.88	5,382,770.12	0.00	358,279,018.61	824,779,653.21		3,022,905,385.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-10,528,023.00	0.00	0.00	-2,762.92	-121,715,869.97	17,012,949.88	-1,899,105.95	0.00	0.00	-57,860,613.50		-174,993,425.46
（一）综合收益总额							-1,899,105.95			73,177,843.10		71,278,737.15
（二）所有者投入和减少资本	-10,528,023.00	0.00	0.00	-2,762.92	-70,057,027.37	63,587,124.71						-144,174,938.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,977.00			-2,762.92	13,047.22							12,261.30
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-10,530,000.00				-70,070,074.59	63,587,124.71						-144,187,199.30
（三）利润分配										-131,038,456.60		-131,038,456.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-131,038,456.60		-131,038,456.60

										6.60		6.60
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转						-						80,600,074.59
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						-						80,600,074.59
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						-						-
					51,658,842.60							51,658,842.60
四、本期期末余额	655,194,086.00			173,051,767.09	890,984,384.93		3,483,664.17	0.00	358,279,018.61	766,919,039.71		2,847,911,960.51

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	665,721,421.00			173,056,108.81	1,011,312,319.10		5,542,987.71		334,057,491.22	853,954,771.60		3,043,645,099.44
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	665,721,421.00			173,056,108.81	1,011,312,319.10		5,542,987.71		334,057,491.22	853,954,771.60		3,043,645,099.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	427.00			-986.75	4,705.86		-1,833,609.50			-68,757,164.70		-70,586,628.09
（一）综合收益总额							-1,833,609.50			97,673,275.55		95,839,666.05
（二）所有者投入和减少资本	427.00			-986.75	4,705.86							4,146.11
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	427.00			-986.75	4,705.86							4,146.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-166,430,440.25		-166,430,440.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-166,430,440.25		-166,430,440.25
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	665,721,848.00			173,055,122.06	1,011,317,024.96		3,709,378.21		334,057,491.22	785,197,606.90		2,973,058,471.35

三、公司基本情况

山东新北洋信息技术股份有限公司（以下简称：“公司”或“本公司”）系经鲁体改函字[2002]46号文件批准，由威海北洋电气集团股份有限公司、中国华融资产管理公司、山东省国际信托投资有限公司、威海市丰润资产经营管理有限公司、中国信达资产管理公司五家法人单位和门洪强等十一名自然人共同以发起设立方式设立的股份有限公司。公司成立于2002年12月6日，统一社会信用代码：91370000745659029G，注册资本6,000万元，其中威海北洋电气集团股份有限公司以净资产出资2,056.47万元，占注册资本的34.275%；中国华融资产管理公司以实物出资986.63万元、土地使用权出资246.51万元，占注册资本的20.553%；山东省国际信托投资有限公司以实物出资841.04万元、土地使用权出资110.58万元，占注册资本的15.86%；威海市丰润资产经营管理有限公司以实物出资814.17万元、土地使用权出资105.86万元，占注册资本的15.334%；中国信达资产管理公司以实物出资53.50万元、土地使用权出资31.57万元，占注册资本的1.418%；门洪强等11位自然人股东以货币资金出资753.67万元，占注册资本的12.56%。

根据公司2004年度第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本3,000万元，由新增法人股东山东省高新技术投资有限公司、山东鲁信投资管理有限公司及原11位自然人股东，按照公司评估后的每股净资产1.07元进行认购，溢价部分计入资本公积。其中山东省高新技术投资有限公司认购950万股，山东鲁信投资管理有限公司认购50万股，其他11名自然人股东合计认购2,000万股。本次增资后公司注册资本变更为9,000万元，其中威海北洋电气集团股份有限公司出资比例变更为22.85%。

2006年12月21日，原11名自然人股东将其中6,147,960股转让给新增的54名自然人股东。

根据公司2007年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本2,200万元，按照公司评估后的每股净资产1.30元认购，溢价部分计入资本公积，其中中国华融资产管理公司认购200万股，新增股东威海联众利丰投资股份有限公司认购2,000万股。本次增资后公司注册资本变更为11,200万元。

2008年5月29日山东省国际信托有限公司与山东省高新技术投资有限公司签订股权转让协议，根据协议规定，山东省国际信托有限公司将持有的公司8.5%的股权全部转让给山东省高新技术投资有限公司，股权转让价格为1,541.62万元。该股权转让行为已经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产函[2008]87号文件批复。

根据威海市人民政府国有资产监督管理委员会威国资发[2008]114号文件，威海市国有资产经营有限公司吸收合并威海市丰润资产经营管理有限公司及威海热电集团有限公司，并更名为威海国有资产经营（集团）有限公司。2008年11月11日威海市人民政府国有资产监督管理委员会下发威国资发[2008]179号《关于同意山东新北洋信息技术股份有限公司国有

法人股东变更后国有股权管理有关问题的批复》，同意原威海市丰润资产经营管理有限公司持有的山东新北洋信息技术股份有限公司 920.03 万股国有法人股，变更为威海国有资产经营（集团）有限公司持有。

根据公司 2008 年度股东大会决议，按照国资发改革[2008]139 号《关于规范国有企业职工持股、投资的意见》，对威海北洋电气集团股份有限公司中层以上管理人员持有的公司股份进行整改。根据威海市国资委《关于威海北洋电气集团股份有限公司中层以上管理人员持有山东新北洋信息技术股份有限公司股份问题整改方案的批复》威国资发[2009]32 号文批准的整改方案，宋军利等 8 名公司自然人股东与门洪强等 6 名自然人分别签订股权转让协议，并于 2009 年 3 月 19 日实施完成。2009 年 6 月 20 日，赵坤鹏分别与赵国建、王辉签订了股份转让协议，一次性转让其持有的全部公司股份，股份转让款项已于 2009 年 6 月 23 日前支付完毕。

2010 年 2 月 25 日，经中国证券监督管理委员会核准，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A 股）3,800 万股，并于 2010 年 3 月 23 日在深圳证券交易所上市，公司股本变更为 15,000 万元。

根据公司 2010 年度股东大会决议，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 15,000 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 15,000 万元，公司总股本为人民币 30,000 万元。

根据公司 2012 年度股东大会决议，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 30,000 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 30,000 万元，并于 2013 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 60,000 万元。

经中国证券监督管理委员会核准，2016 年 6 月 29 日，公司非公开发行人民币普通股（A 股）31,490,090 股，注册资本增至人民币 63,149.01 万元。

经中国证券监督管理委员会核准，2018 年 4 月 9 日，公司非公开发行人民币普通股（A 股）34,222,312 股，注册资本增至人民币 66,571.2402 万元。

经中国证券监督管理委员会核准，2019 年 12 月 19 日，公司公开发行了 877 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 87,700.00 万元。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司股本总数 65,519.4086 万股。

本公司经营范围为：集成电路及计算机软件的开发、生产、销售、服务；计算机硬件及外部设备电子及通讯设备（不含无线电发射设备）、仪器仪表及文化办公用机械产品的开发、生产、销售、服务；钣金、塑料制品、模具加工；资格证书范围内自营进出口业务；资质证书范围内税控收款机及相关产品、电子收款机的开发、生产、销售、服务。

本公司注册地址为：威海市火炬高技术产业开发区火炬路 169 号。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本节八、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围无变化。

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，并基于本节“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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、37“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、43“其他-重大会计判断和估计”。

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及本公司的财务状况、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。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、6、合并财务报表编制的方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、22、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、22、“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会

计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）的近似汇率折算为记账本位币金额，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的近似汇率折算。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的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、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。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、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。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，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。

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。

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

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(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) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，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工具，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工具，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果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的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其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。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11、应收票据

本公司应收票据主要包括应收银行承兑汇票和商业承兑票据，本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

对于划分为组合的银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的商业承兑汇票，按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失准备。

12、应收账款

对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，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可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款按照账龄组合考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

本公司除子公司威海华菱光电股份有限公司外，其他公司管理银行承兑汇票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，故分类到按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资后续计量确定，鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本公司认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司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可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款按照账龄组合评估信用风险是否显著增加。

15、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、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（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

18、持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产为房屋建筑物，采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用年限平均方法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75

24、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。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5.00%	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	6	5.00%	15.83
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

25、在建工程

26、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。

27、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。

1) 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。

2) 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。

28、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，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；

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

31、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。

32、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

33、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。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(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担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）。

34、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

① 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

②重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

35、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。本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

38、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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或冲减相关成本。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。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。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

39、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。

40、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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。

41、其他重要的会计政策和会计估计

42、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

43、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

①租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

②金融资产减值

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

③存货跌价准备

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

④金融工具公允价值

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

⑤非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

⑥折旧和摊销

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

⑦所得税

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

⑧预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%、21%
城市维护建设税	应缴纳的流转税及出口货物当期免抵的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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

2、税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

（1）增值税税收优惠

根据国务院下发的国发〔2011〕4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国税总局下发的财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定，取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

公司于2003年1月取得中华人民共和国进出口企业资格证书，进出口企业代码3700745659029，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。公司出口货物增值税享受“免、抵、退”政策，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，公司自2018年7月31日前原出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。

（2）企业所得税税收优惠

1) 根据 2021 年 1 月 22 日山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省 2020 年第二批高新技术企业认定名单的通知》（鲁科字[2021]10 号），本公司被认定为 2020 年度第二批高新技术企业，证书编号：GR202037003149，有效期三年，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税税率。

2) 2021 年，子公司威海新北洋数码科技有限公司通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202137000384，资格有效期三年，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税税率。

3) 根据 2021 年 1 月 22 日山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省 2020 年第二批高新技术企业认定名单的通知》（鲁科字[2021]10 号），威海新北洋荣鑫科技股份有限公司被认定为 2020 年度第二批高新技术企业，证书编号：GR202037002147，有效期三年。自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税税率。

4) 根据 2020 年 12 月 18 日山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（鲁科字[2020]136 号），威海华菱光电股份有限公司被认定为 2020 年度第一批高新技术企业，证书编号：GR202037000443，有效期三年。自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税税率。

5) 根据 2020 年 12 月 18 日山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（鲁科字[2020]136 号），威海新北洋技术服务有限公司被认定为 2020 年度第一批高新技术企业，证书编号：GR202037000873，有效期三年。自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税税率。

6) 2019 年 11 月 28 日，威海新北洋正棋机器人股份有限公司，通过高新技术企业评审，取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201937002023，有效期三年。自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税税率。目前公司正在申请重新认定高新技术企业，2022 年暂按 15%的企业所得税率执行预交，期末根据实际认定情况再做调整。

(3) 土地使用税税收优惠

根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税[2019]5 号），自 2019 年 1 月 1 日起公司按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。

3、其他

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	370,121.09	323,636.82
银行存款	573,463,669.17	816,853,825.87
其他货币资金	49,608,802.03	74,028,626.46
合计	623,442,592.29	891,206,089.15
其中：存放在境外的款项总额	3,699,274.67	5,461,027.72
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	37,104,385.32	68,559,369.76

其他说明

注：①截至 2022 年 6 月 30 日，货币资金中使用受限资金合计 37,104,385.32 元。具体为：保函保证金 10,815,559.32 元、银行承兑汇票保证金 25,788,826.00 元、信用证保证金 400,000.00 元，支付宝保证金 100,000.00 元。

②截至 2022 年 6 月 30 日，公司存放在境外的资金折合人民币 3,699,274.67 元，系本公司子公司新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe)R&D B.V.）、新北洋欧洲公司（SNBC Europe B.V.）的货币资金。（2021 年 12 月 31 日：5,461,027.72 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	0.00	10,000,000.00
其中：		
理财产品	0.00	10,000,000.00
其中：		
合计		10,000,000.00

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	16,846,824.34	19,163,366.82
商业承兑票据	5,729,300.86	11,679,025.45
合计	22,576,125.20	30,842,392.27

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	22,877,667.34	100.00%	301,542.14	1.32%	22,576,125.20	31,457,077.82	100.00%	614,685.55	1.95%	30,842,392.27
其中：										
其中：银行承兑汇票组合	16,846,824.34	73.64%			16,846,824.34	19,163,366.82	60.92%			19,163,366.82
商业承兑汇票组合	6,030,843.00	26.36%	301,542.14	5.00%	5,729,300.86	12,293,711.00	39.08%	614,685.55	5.00%	11,679,025.45

合计	22,877,667.34	100.00%	301,542.14	1.32%	22,576,125.20	31,457,077.82	100.00%	614,685.55	1.95%	30,842,392.27
----	---------------	---------	------------	-------	---------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备： 301,542.14

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	16,846,824.34		
商业承兑汇票组合	6,030,843.00	301,542.14	5.00%
合计	22,877,667.34	301,542.14	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	614,685.55		313,143.41			301,542.14
合计	614,685.55		313,143.41			301,542.14

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
商业承兑票据		1,889,608.00
合计		1,889,608.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,919,267.05	2.24%	19,993,909.72	83.59%	3,925,357.33	21,307,446.24	2.02%	17,578,432.83	82.50%	3,729,013.41
其中：										
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	23,919,267.05	2.24%	19,993,909.72	83.59%	3,925,357.33	21,307,446.24	2.02%	17,578,432.83	82.50%	3,729,013.41
按组合计提坏账准备的应收账款	1,042,217,096.66	97.76%	98,070,566.12	9.41%	944,146,530.54	1,034,410,443.67	97.98%	95,131,497.72	9.20%	939,278,945.95
其中：										
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备	1,042,217,096.66	97.76%	98,070,566.12	9.41%	944,146,530.54	1,034,410,443.67	97.98%	95,131,497.72	9.20%	939,278,945.95

备的应收账款										
合计	1,066,136,363.71	100.00%	118,064,475.84	11.07%	948,071,887.87	1,055,717,889.91	100.00%	112,709,930.55	10.68%	943,007,959.36

按单项计提坏账准备： 19,993,909.72

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	11,700,060.15	9,360,048.12	80.00%	预计收回的可能性较小
客户二	7,926,726.49	6,341,381.19	80.00%	预计收回的可能性较小
客户三	1,007,011.21	1,007,011.21	100.00%	预计收回的可能性极小
客户四	687,500.00	687,500.00	100.00%	预计收回的可能性极小
其他客户	2,597,969.20	2,597,969.20	100.00%	预计收回的可能性极小
合计	23,919,267.05	19,993,909.72		

按组合计提坏账准备： 98,070,566.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	826,985,422.19	41,349,271.13	5.00%
1-2年	155,845,561.63	15,584,556.17	10.00%
2-3年	20,254,292.44	6,076,287.72	30.00%
3-4年	13,571,231.01	9,499,861.71	70.00%
4-5年	5,178,612.58	5,178,612.58	100.00%
5年以上	20,381,976.81	20,381,976.81	100.00%
合计	1,042,217,096.66	98,070,566.12	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	827,992,433.40
1至2年	155,845,561.63
2至3年	20,912,682.34
3年以上	61,385,686.34
3至4年	33,880,627.75
4至5年	5,541,285.38
5年以上	21,963,773.21
合计	1,066,136,363.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按照单项计提坏账准备的应收帐款	17,578,432.83	2,415,476.89				19,993,909.72
按照组合计提坏账的应收账款	95,131,497.72	2,939,068.40				98,070,566.12
合计	112,709,930.55	5,354,545.29				118,064,475.84

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

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
单位一	110,193,931.61	10.34%	6,725,528.59
单位二	58,244,017.11	5.46%	2,911,778.59
单位三	40,493,610.00	3.80%	2,024,680.50
单位四	38,896,202.44	3.65%	2,187,453.53
单位五	32,655,328.00	3.06%	1,632,766.40
合计	280,483,089.16	26.31%	

(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：

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	22,965,969.33	16,071,068.00
合计	22,965,969.33	16,071,068.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认余额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,276,369.24	
合计	33,276,369.24	

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	31,311,463.69	97.40%	47,671,283.46	98.24%
1至2年	665,455.07	2.07%	683,031.15	1.41%
2至3年	4,516.24	0.01%	6,401.79	0.01%
3年以上	167,810.74	0.52%	165,863.62	0.34%
合计	32,149,245.74		48,526,580.02	

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

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 6,394,034.65 元，占预付款项年末余额合计数的比例 19.89%。

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	51,563,709.99	33,689,849.82
合计	51,563,709.99	33,689,849.82

(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
备用金	2,802,449.17	3,610,745.17
押金、保证金	24,566,749.19	19,467,172.16
关联方往来	70,043.40	
其他往来款	38,318,646.65	22,959,424.84
合计	65,757,888.41	46,037,342.17

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)	
2022年1月1日余额	5,086,438.31	6,867,904.04	393,150.00	12,347,492.35
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	1,485,070.03	361,616.04		1,846,686.07
2022年6月30日余额	6,571,508.34	7,229,520.08	393,150.00	14,194,178.42

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)	47,333,613.58
1至2年	3,957,937.85
2至3年	1,835,464.74
3年以上	12,630,872.24
3至4年	2,379,092.26

4至5年	5,297,718.04
5年以上	4,954,061.94
合计	65,757,888.41

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	12,347,492.35	1,846,686.07				14,194,178.42
合计	12,347,492.35	1,846,686.07				14,194,178.42

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	9,036,900.10	3年以上	13.74%	7,229,520.08
第二名	其他往来款	6,575,449.49	1年以内	10.00%	328,772.47
第三名	其他往来款	3,724,050.00	1年以内	5.66%	186,202.50
第四名	押金、保证金	3,245,559.49	2年以内、4年以上	4.94%	241,427.97
第五名	其他往来款	1,772,894.97	1年以内	2.70%	88,644.75
合计		24,354,854.05		37.04%	8,074,567.77

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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	382,669,571.28	9,451,459.95	373,218,111.33	387,974,588.54	9,451,459.95	378,523,128.59
在产品	141,479,639.88	1,489,600.35	139,990,039.53	167,809,277.65	1,489,600.35	166,319,677.30
库存商品	464,078,792.12	14,047,617.87	450,031,174.25	471,296,764.32	17,322,946.87	453,973,817.45
合同履约成本	63,031,607.43		63,031,607.43			
合计	1,051,259,610.71	24,988,678.17	1,026,270,932.54	1,027,080,630.51	28,264,007.17	998,816,623.34

(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	9,451,459.95					9,451,459.95
在产品	1,489,600.35					1,489,600.35
库存商品	17,322,946.87			3,275,329.00		14,047,617.87
合计	28,264,007.17			3,275,329.00		24,988,678.17

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料			
在产品			
产成品			销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同款	24,749,230.43	1,911,150.96	22,838,079.47	19,030,266.41	1,298,507.55	17,731,758.86
合计	24,749,230.43	1,911,150.96	22,838,079.47	19,030,266.41	1,298,507.55	17,731,758.86

	3		7	1		6
--	---	--	---	---	--	---

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收合同款	612,643.41			按账龄组合计提
合计	612,643.41			——

其他说明

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额定期存单		262,299,434.86
合计		262,299,434.86

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付企业所得税	107,528.13	1,231,700.04
待抵扣及留抵增值税进项税款	80,613,820.71	68,518,197.15
预付其他税费	645,549.88	514,436.53
大额定期存单	230,619,445.43	54,967,860.00
合计	311,986,344.15	125,232,193.72

其他说明：

12、长期股权投资

单位：元

被投资	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

单位	额(账面价值)	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	额(账面价值)	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
山东华菱电子股份有限公司	129,614,159.85			21,172,853.28	-1,899,105.95		-25,620,800.00			123,267,107.18	
山东通达金融租赁有限公司	711,197,371.41			48,684,678.96		-51,658,842.60				708,223,207.77	
宁波梅山保税港区鲁信益丰股权投资管理有限公司	1,115,728.31			-97,743.82						1,017,984.49	
小计	841,927,259.57			69,759,788.42	-1,899,105.95	-51,658,842.60	-25,620,800.00			832,508,299.44	
合计	841,927,259.57			69,759,788.42	-1,899,105.95	-51,658,842.60	-25,620,800.00			832,508,299.44	

其他说明

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	59,575,962.32			59,575,962.32
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	59,575,962.32		59,575,962.32
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	24,941,133.63		24,941,133.63
2. 本期增加金额	800,895.24		800,895.24
(1) 计提或摊销	800,895.24		800,895.24
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	25,742,028.87		25,742,028.87
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	33,833,933.45		33,833,933.45
2. 期初账面价值	34,634,828.69		34,634,828.69

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,462,254,270.64	1,484,594,323.35
合计	1,462,254,270.64	1,484,594,323.35

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,027,939,539.91	703,702,977.08	19,187,412.08	165,974,657.37	1,916,804,586.44
2. 本期增加金额		2,315,886.63	102,991.15	27,439,630.18	29,858,507.96
(1) 购置		2,210,802.63	102,991.15	1,764,017.95	4,077,811.73
(2) 在建工程转入		105,084.00		17,133,635.52	17,238,719.52
(3) 企业合并增加					
(4) 存货转入				8,541,976.71	8,541,976.71
3. 本期减少金额		1,995,053.79	84,133.64	1,652,118.37	3,731,305.80
(1) 处置或报废		1,995,053.79	84,133.64	1,652,118.37	3,731,305.80
4. 期末余额	1,027,939,539.91	704,023,809.92	19,206,269.59	191,762,169.18	1,942,931,788.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	176,504,332.86	167,262,077.78	12,790,087.59	75,653,764.86	432,210,263.09
2. 本期增加金额	13,437,726.36	22,876,259.77	948,097.80	13,729,139.19	50,991,223.12
(1) 计提	13,437,726.36	22,876,259.77	948,097.80	13,729,139.19	50,991,223.12
3. 本期减少金额		902,126.58	77,954.57	1,543,887.10	2,523,968.25
(1) 处置或报废		902,126.58	77,954.57	1,543,887.10	2,523,968.25
4. 期末余额	189,942,059.22	189,236,210.97	13,660,230.82	87,839,016.95	480,677,517.96
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计					

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	837,997,480.69	514,787,598.95	5,546,038.77	103,923,152.23	1,462,254,270.64
2. 期初账面 价值	851,435,207.05	536,440,899.30	6,397,324.49	90,320,892.51	1,484,594,323.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,130,169.11	671,201.26
合计	8,130,169.11	671,201.26

(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
零星工程				671,201.26		671,201.26
专用打印机及相关产品项目-3号厂房	8,130,169.11		8,130,169.11			
合计	8,130,169.11		8,130,169.11	671,201.26		671,201.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
零星工程		671,201.26	16,567,518.26	17,238,719.52								其他
专用打印机及相关产品项目-3号厂房			8,130,169.11			8,130,169.11						其他
合计		671,201.26	24,697,687.37	17,238,719.52		8,130,169.11						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

16、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	9,009,863.57	383,858.49	330,427.91	9,724,149.97
2. 本期增加金额	883,058.40		271,684.33	1,154,742.73
(1) 租入	883,058.40		271,684.33	1,154,742.73
3. 本期减少金额	156,128.85			156,128.85
(1) 租赁结束	156,128.85			156,128.85
4. 期末余额	9,736,793.12	383,858.49	602,112.24	10,722,763.85
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,597,696.39	76,771.70	328,157.46	3,002,625.55
2. 本期增加金额	1,426,508.48	38,385.85	20,079.70	1,484,974.03
(1) 计提	1,426,508.48	38,385.85	20,079.70	1,484,974.03
3. 本期减少金额	156,128.85			156,128.85
(1) 处置				
(2) 租赁结束	156,128.85			156,128.85
4. 期末余额	3,868,076.02	115,157.55	348,237.16	4,331,470.73
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	5,868,717.10	268,700.94	253,875.08	6,391,293.12
2. 期初账面价值	6,412,167.18	307,086.79	2,270.45	6,721,524.42

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	著作权	特许专利 使用及经 销权	合计
一、账面原值								
1. 期	142,123.1	164,006.4	46,450.89	20,163.64	458,077.4	780,734.9	17,050.85	391,033.8

初余额	38.39	70.74	2.56	9.03	0	0	0.00	13.02
2. 本期增加金额		10,551,234.76		1,255,283.03				11,806,517.79
(1) 购置				1,255,283.03				1,255,283.03
(2) 内部研发		10,551,234.76						10,551,234.76
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	142,123,138.39	174,557,705.50	46,450,892.56	21,418,932.06	458,077.40	780,734.90	17,050,850.00	402,840,330.81
二、累计摊销								
1. 期初余额	30,457,044.31	131,900,755.18	32,629,520.56	13,561,934.35	442,809.22	780,734.90	5,825,707.14	215,598,505.66
2. 本期增加金额	1,434,184.52	6,830,121.08	1,968,116.76	1,214,322.04	1,607.16		852,542.52	12,300,894.08
(1) 计提	1,434,184.52	6,830,121.08	1,968,116.76	1,214,322.04	1,607.16		852,542.52	12,300,894.08
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	31,891,228.83	138,730,876.26	34,597,637.32	14,776,256.39	444,416.38	780,734.90	6,678,249.66	227,899,399.74
三、减值准备								
1. 期初余额		4,695,717.80	864,695.53					5,560,413.33
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								

额								
1) 处置								
4. 期末余额		4,695,717.80	864,695.53					5,560,413.33
四、账面价值								
1. 期末账面价值	110,231,909.56	31,131,111.44	10,988,559.71	6,642,675.67	13,661.02		10,372,600.34	169,380,517.74
2. 期初账面价值	111,666,094.08	27,409,997.76	12,956,676.47	6,601,714.68	15,268.18		11,225,142.86	169,874,894.03

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 2.62%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
关键基础零部件项目	2,129,607.01	130,081.42			2,259,688.43			
智能自助设备项目	10,217,539.46	3,884,634.08			8,291,546.33			5,810,627.21
智能整机终端项目	4,726,430.47	3,328,105.25			0.00			8,054,535.72
合计	17,073,576.94	7,342,820.75			10,551,234.76			13,865,162.93

其他说明

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

的事项		的			
原鞍山搏纵科 技有限公司	113,895,924. 85				113,895,924. 85
威海华菱光电 股份有限公司	333,773,223. 17				333,773,223. 17
威海新北洋正 棋机器人股份 有限公司	2,323,052.25				2,323,052.25
合计	449,992,200. 27				449,992,200. 27

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
原鞍山搏纵科 技有限公司	96,065,830.4 3					96,065,830.4 3
威海华菱光电 股份有限公司	14,199,970.9 4					14,199,970.9 4
威海新北洋正 棋机器人股份 有限公司	2,323,052.25					2,323,052.25
合计	112,588,853. 62					112,588,853. 62

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2018年5月31日，子公司威海新北洋荣鑫科技股份有限公司吸收合并另一子公司鞍山搏纵科技有限公司，吸收合并后原鞍山搏纵科技有限公司相关业务独立核算，该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，另外两家公司分别作为一个资产组，本公司将商誉分摊至上述三个资产组。

截止2022年6月30日，分配到这三个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

被投资单位名称或形成商誉事项	成本	减值准备	年末余额
原鞍山搏纵科技有限公司	113,895,924.85	96,065,830.43	17,830,094.42
威海华菱光电股份有限公司	333,773,223.17	14,199,970.94	319,573,252.23
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	2,323,052.25	2,323,052.25	
合计	449,992,200.27	112,588,853.62	337,403,346.65

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

商誉减值测试的影响

其他说明

20、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
模具费	44,632,235.36	7,357,856.68	11,916,456.06		40,073,635.98
装修费	2,434,452.37	94,557.33	23,348.88		2,505,660.82
合计	47,066,687.73	7,452,414.01	11,939,804.94		42,579,296.80

其他说明

21、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	156,382,275.57	23,457,341.32	149,046,393.05	22,356,958.94
内部交易未实现利润	23,815,376.68	3,572,306.50	31,673,165.15	4,750,974.78
递延收益	29,218,057.60	4,382,708.65	29,146,088.27	4,371,913.24
计提维修费	16,820,676.60	2,523,101.49	16,820,676.60	2,523,101.49
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	165,612.54	24,841.88	165,612.54	24,841.88
衍生金融负债	922,274.31	138,341.15	922,274.31	138,341.15
股份支付	1,006,518.77	150,977.81	1,006,518.77	150,977.81
合计	228,330,792.07	34,249,618.80	228,780,728.69	34,317,109.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,917,260.05	737,589.01	5,813,832.92	872,074.94
合计	4,917,260.05	737,589.01	5,813,832.92	872,074.94

(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		34,249,618.80		34,317,109.29
递延所得税负债		737,589.01		872,074.94

(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	4,837,857.66	7,953,430.95
可抵扣亏损	484,035,151.21	484,035,151.21
股份支付	85,184.21	85,184.21
递延收益	1,615,979.64	100,979.39
衍生金融负债	1,831,520.27	
合计	492,405,692.99	492,174,745.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年			
2023年			
2024年	3,613,036.15	3,613,036.15	
2025年	8,495,658.19	8,495,658.19	
2026年	11,060,370.40	11,060,370.40	
以后年度	460,866,086.47	460,866,086.47	
合计	484,035,151.21	484,035,151.21	

其他说明

22、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
合同资产	32,496,468.94	1,760,107.70	30,736,361.24	32,598,331.54	1,765,200.83	30,833,130.71
预付设备款等	12,124,636.01		12,124,636.01	13,140,906.03		13,140,906.03
威海鲁信新北洋智能装备产业并购基金合伙企业（有限合伙）	38,375,307.46		38,375,307.46	38,371,664.98		38,371,664.98
合计	82,996,412.41	1,760,107.70	81,236,304.71	84,110,902.55	1,765,200.83	82,345,701.72

其他说明：

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	46,015,956.25	58,032,509.72

抵押借款	29,660,550.65	30,018,416.65
保证借款	83,091,300.46	80,098,979.18
信用借款	716,824,178.31	489,976,057.34
合计	875,591,985.67	658,125,962.89

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

24、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期权合约	727,758.42	375,917.17
远期合约	2,026,036.16	546,357.14
合计	2,753,794.58	922,274.31

其他说明：

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,781,796.72	21,710,753.24
银行承兑汇票	142,575,305.54	212,731,199.82
合计	152,357,102.26	234,441,953.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、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	363,138,420.52	543,167,635.34
1 至 2 年	1,947,752.84	2,562,286.65
2 至 3 年	555,651.08	824,167.73
3 年以上	2,771,835.29	2,236,140.51

合计	368,413,659.73	548,790,230.23
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	29,562,281.95	67,893,694.12
合计	29,562,281.95	67,893,694.12

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

28、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	35,186,015.11	266,566,721.64	285,569,709.72	16,183,027.03
二、离职后福利-设定提存计划	176,690.36	27,372,545.20	27,379,524.00	169,711.56
合计	35,362,705.47	293,939,266.84	312,949,233.72	16,352,738.59

(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	28,857,926.46	206,968,718.95	225,004,159.38	10,822,486.03
2、职工福利费		16,732,979.45	16,732,979.45	
3、社会保险费	88,435.81	12,597,278.81	12,548,310.29	137,404.33
其中：医疗保险费	83,829.78	11,545,331.17	11,496,435.33	132,725.62
工伤保险费	4,550.63	1,024,431.06	1,024,319.32	4,662.37
生育保险费	55.40	27,516.58	27,555.64	16.34
4、住房公积金		14,511,290.38	14,510,374.88	915.50

5、工会经费和职工教育经费	6,239,652.84	3,710,993.84	4,728,425.51	5,222,221.17
8、其他		12,045,460.21	12,045,460.21	
合计	35,186,015.11	266,566,721.64	285,569,709.72	16,183,027.03

(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	169,642.56	26,284,978.12	26,291,698.27	162,922.41
2、失业保险费	7,047.80	1,087,567.08	1,087,825.73	6,789.15
合计	176,690.36	27,372,545.20	27,379,524.00	169,711.56

其他说明

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,727,108.64	22,017,324.40
企业所得税	5,439,319.80	803,140.40
个人所得税	1,146,410.42	711,029.76
城市维护建设税	747,046.99	1,737,887.96
土地使用税	482,200.52	482,200.52
房产税	2,125,065.11	2,025,907.29
教育费附加	533,605.04	1,241,348.55
印花税	194,643.89	278,737.60
合计	18,395,400.41	29,297,576.48

其他说明

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	117,138,909.75	117,985,194.55
合计	117,138,909.75	117,985,194.55

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、质保金	4,037,878.21	4,409,763.08
关联方往来款	229,272.80	373,631.01
其他往来款	81,752,479.48	64,199,354.50
工程、设备款	31,119,279.26	49,002,445.96
合计	117,138,909.75	117,985,194.55

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,895,160.28	2,569,407.38
合计	2,895,160.28	2,569,407.38

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,713,456.83	4,629,203.03
合计	2,713,456.83	4,629,203.03

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:

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	55,558,429.68	57,069,416.74
合计	55,558,429.68	57,069,416.74

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

34、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	773,697,030.13	754,372,562.54
合计	773,697,030.13	754,372,562.54

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

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
新北转债	877,000,000.00	2019年12月12日	6年	877,000,000.00	754,372,562.54		4,348,316.00	14,990,151.59	0.00	14,000.00	773,697,030.13
合计		---		877,000,000.00	754,372,562.54		4,348,316.00	14,990,151.59	0.00	14,000.00	773,697,030.13

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

2019年11月14日,根据中国证券监督管理委员会《关于核准山东新北洋信息技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2019]2317号)核准,公司于2019年12月12日,向社会公众公开发行面值87,700.00万元的可转换公司债券(简称“新北转债”),每张面值为人民币100元,共计877万张,存续期限为6年,票面利率第一年0.30%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%,第六年2.00%。采用每年付息一次的付息方式,到期归还本金和最后一年利息。

本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日(2019年12月18日,即募集资金划至发行人账户之日)起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。(即2020年6月18日至2025年12月12日止(如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日;顺延期间付息款项不另计息))。

2022年上半年,因转股减少14,000.00元(140张),2022年1月-4月份转股数量为174股,转股价格为11.45元/股,2022年6月份转股数量为1803股,转股价格为6.65元/股,剩余可转债余额为876,871,900.00元(8,768,719张)。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位:元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

35、租赁负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁	2,549,511.22	4,076,955.98
机器设备租赁	278,094.41	241,135.09
运输设备租赁	579,647.97	
合计	3,407,253.60	4,318,091.07

其他说明:

36、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	56,153,299.35	1,360,000.00	2,474,952.55	55,038,346.80	
合计	56,153,299.35	1,360,000.00	2,474,952.55	55,038,346.80	

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
面向银行 无人化需 求的高性 能纸币/票 据处理关 键技术研 发及系统 集成补助	87,336.50			- 90,535.85			177,872.3 5	与收益相 关
面向银行 无人化需 求的高性 能纸币/票 据处理关 键技术研 发及系统 集成补助	2,638,771 .18			471,772.9 5			2,166,998 .23	与资产相 关
外经贸发 展服务业 发展专项 资金	271,209.8 0			21,345.54			249,864.2 6	与资产相 关
企业技术 中心建设 资金	139,884.3 9			43,919.10			95,965.29	与资产相 关
张村镇政 府扶持资 金	18,803,25 4.68			315,138.3 6			18,488,11 6.32	与资产相 关
自主创新 和高技术 产业化项 目	1,436,844 .57			80,570.82			1,356,273 .75	与资产相 关
条码标签 打印机产 品技术改 造项目 中央基建 投资	1,534,732 .23			125,521.5 6			1,409,210 .67	与资产相 关
省专用打 印机工程 实验室	290,761.6 6			22,273.20			268,488.4 6	与资产相 关
专用打印 技术及集 成国家地 方联合工 程实验室	519,660.4 9			33,504.42			486,156.0 7	与资产相 关
山东半岛 国家自主 创新示范 区发展建 设项目	1,135,915 .43			75,237.90			1,060,677 .53	与资产相 关
中国博士 后科学基	230,000.0 0						230,000.0 0	与资产相 关

金第 67 批 资助人员 资助资金								
工业转型 升级提质 增效技术 改造补助 资金	313,846.3 1			26,153.82			287,692.4 9	与资产相 关
威海市自 助服务终 端工程实 验室专项 资金	45,860.46			10,000.02			35,860.44	与资产相 关
工程实验 室建设补 助资金	52,212.40			9,557.52			42,654.88	与资产相 关
区科技发 展计划项 目补助资 金	119,799.3 1			18,000.00			101,799.3 1	与资产相 关
智能终端 设备产业 园补助资 金	17,756,85 4.52	1,000,000 .00		240,628.4 4			18,516,22 6.08	与资产相 关
环翠区技 改项目	3,172,922 .29			189,471.7 8			2,983,450 .51	与资产相 关
自主创新 专项资金	2,124,305 .24			127,562.7 0			1,996,742 .54	与资产相 关
山东半岛 国家自助 创新示范 区建设发 展资金	1,423,722 .60			150,510.9 6			1,273,211 .64	与资产相 关
山东半岛 国家自助 创新示范 区建设发 展资金	55,249.44			1,899.84			53,349.60	与收益相 关
公共租赁 住房国家 专项补贴 资金	1,161,111 .08			16,666.68			1,144,444 .40	与资产相 关
提质增效 节能专项 资金	36,705.15			1,734.12			34,971.03	与资产相 关
中小企业 技术改造 项目专项 资金	64,274.24			3,036.60			61,237.64	与资产相 关
2021 泰山 领军项目	1,450,000 .00						1,450,000 .00	与资产相 关
科技发展 计划项目	280,000.0 0						280,000.0 0	与资产相 关
工业互联 网发展专 项资金	489,583.3 3			62,500.02			427,083.3 1	与资产相 关
基于现金	518,482.0			518,482.0				与收益相

循环机芯的智能多功能柜员机基础研究	5			5				关
2020-2021年科技创新扶持政策兑现资金		360,000.00					360,000.00	与资产相关
合计	56,153,299.35	1,360,000.00		2,474,952.55			55,038,346.80	

其他说明：

37、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	665,722,109.00				-10,528,023.00	-10,528,023.00	655,194,086.00

其他说明：

38、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
新北转债	8,768,859	173,054,530.01			140	2,762.92	8,768,719	173,051,767.09
合计	8,768,859	173,054,530.01			140	2,762.92	8,768,719	173,051,767.09

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

详见本节七、34 应付债券

其他说明：

39、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	993,545,270.26	13,047.22	70,070,074.59	923,488,242.89

价)				
其他资本公积	-2,650,483.10		51,658,842.60	-54,309,325.70
合计	990,894,787.16	13,047.22	121,728,917.19	869,178,917.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：（1）截至 2022 年 6 月 30 日，因可转换公司债券转股增加资本公积-股本溢价 13,047.22 元；因股票回购注销库存股，股本溢价减少 70,070,074.59 元。

（2）2022 年山东通达金融租赁有限公司股东非同比例增资，公司持股比例由 31.82% 下降至 21.21%，其他资本公积减少 51,658,842.6 元。

40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	17,012,949.88	63,587,124.71	80,600,074.59	0.00
合计	17,012,949.88	63,587,124.71	80,600,074.59	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2021 年 10 月 29 日召开了 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购部分社会公众股份方案的议案》。根据回购方案，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式，使用不低于人民币 5,000 万元（含）且不超过人民币 10,000 万元（含）回购公司发行的人民币普通股（A 股）股票，用于注销减少公司注册资本，回购的价格不超过人民币 11.80 元/股。本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 6 个月。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份数量为 10,530,000 股，合计支付的总金额为 80,588,787.21 元（不含交易费用）。

41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,382,770.12	- 1,899,105.95				- 1,899,105.95		3,483,664.17
权益法下不能转损益的其他综合收益	5,382,770.12	- 1,899,105.95				- 1,899,105.95		3,483,664.17
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 1,084,039.20	- 222,277.79				- 222,277.79		- 1,306,316.99

外币 财务报表 折算差额	- 1,084,039 .20	- 222,277.7 9				- 222,277.7 9		- 1,306,316 .99
其他综合 收益合计	4,298,730 .92	- 2,121,383 .74				- 2,121,383 .74		2,177,347 .18

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：

42、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	240,657,820.23			240,657,820.23
任意盈余公积	117,621,198.38			117,621,198.38
合计	358,279,018.61			358,279,018.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,401,187,408.19	1,446,017,657.53
调整后期初未分配利润	1,401,187,408.19	1,446,017,657.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,396,255.87	145,821,718.30
减：提取法定盈余公积		16,147,684.93
提取任意盈余公积		8,073,842.46
应付普通股股利	131,038,456.60	166,430,440.25
期末未分配利润	1,297,545,207.46	1,401,187,408.19

调整期初未分配利润明细：

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

44、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	943,759,566.01	646,027,386.89	1,001,905,810.27	681,967,976.10
其他业务	157,371,432.06	133,262,308.41	112,558,314.67	97,524,285.29

合计	1,101,130,998.07	779,289,695.30	1,114,464,124.94	779,492,261.39
----	------------------	----------------	------------------	----------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	1,098,065,403.79			1,098,065,403.79
其中：				
关键基础零部件	179,644,244.66			179,644,244.66
智能整机设备	309,693,379.59			309,693,379.59
智能自助设备	309,075,434.22			309,075,434.22
自动化装备	145,346,507.54			145,346,507.54
软件及服务	104,727,060.25			104,727,060.25
其他	49,578,777.53			49,578,777.53
按经营地区分类	1,098,065,403.79			1,098,065,403.79
其中：				
国内	630,098,502.85			630,098,502.85
国外	467,966,900.94			467,966,900.94
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	1,098,065,403.79			1,098,065,403.79
其中：				
某一时点确认	1,098,065,403.79			1,098,065,403.79
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,098,065,403.79			1,098,065,403.79

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

合计数与营业收入差异数为租赁业务收入。

45、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	1,822,792.05	2,734,850.83
教育费附加	1,301,994.33	1,953,464.86
房产税	4,229,241.25	4,241,456.11
土地使用税	964,401.04	964,400.95
车船使用税	22,915.31	24,751.44
印花税	661,302.19	408,634.00
环保税	26,321.28	
合计	9,028,967.45	10,327,558.19

其他说明：

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代维费	2,122,395.51	10,223,637.01
职工薪酬	28,064,841.18	21,857,699.73
差旅费	4,915,273.04	4,895,869.21
拓展费	372,006.29	476,590.95
业务招待费	2,097,000.22	1,953,731.53
维修费	45,470,233.58	42,034,801.90
参展费	905,121.79	436,696.82
广告费	981,812.63	1,307,736.16
其他	18,086,435.01	14,330,643.33
合计	103,015,119.25	97,517,406.64

其他说明：

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,953,530.28	38,768,899.13
办公费	541,860.52	1,109,227.88
折旧费	10,967,570.36	11,204,023.75
低值易耗品摊销	322,828.15	326,649.45
无形资产摊销	3,238,135.84	4,032,746.04
业务招待费	1,338,854.84	1,771,280.63
中介机构费	2,040,629.86	2,240,165.54
运输费	547,898.40	590,728.98
差旅费	291,278.69	726,220.06
租赁、物业管理费	76,947.11	82,351.72
其他	6,917,525.83	4,810,773.86
合计	67,237,059.88	65,663,067.04

其他说明

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,609,320.08	101,447,591.65
无形资产摊销	8,625,973.33	6,883,239.28
折旧费	3,145,558.28	3,247,784.97
物料消耗	21,189,669.18	21,155,005.60
租赁费	1,913,485.85	2,199,736.62
差旅费	4,455,261.95	5,534,137.60
委外经费支出	1,354,714.92	2,634,016.30
服务费	663,877.02	2,474,784.45
其他	12,490,420.13	15,717,190.20
合计	152,448,280.74	161,293,486.67

其他说明

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,861,099.27	27,295,153.03
减：利息收入	5,578,080.79	7,835,367.65
汇兑损益	-10,546,230.02	6,809,028.71
手续费及其他	607,530.75	874,597.94
合计	18,344,319.21	27,143,412.03

其他说明

50、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
软件退税	13,042,126.31	18,678,128.50
与企业日常活动相关的递延收益的的摊销	2,474,952.55	2,353,122.90
与企业日常活动相关的直接进入损益的政府补助	1,026,421.73	4,870,334.93
其他	239,119.03	335,723.87
合计	16,782,619.62	26,237,310.20

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	69,591,216.95	84,033,158.42
理财产品收益	347,439.09	21,355.86
其他	3,642.48	433,437.11
合计	69,942,298.52	84,487,951.39

其他说明

52、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	1,884.93	733.33
衍生金融负债	-2,892,241.34	
合计	-2,890,356.41	733.33

其他说明：

53、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	-1,917,527.21	-3,059,369.28
应收账款坏账损失	-5,418,794.45	-6,835,212.66
应收票据坏账损失	313,143.41	-151,993.23
合计	-7,023,178.25	-10,046,575.17

其他说明

54、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	95.51	28,880.00
十二、合同资产减值损失	-607,550.28	
合计	-607,454.77	28,880.00

其他说明：

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失）	-522,569.93	715,466.41

56、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		200,000.00	
违约金罚款	222,300.00	112,650.00	222,300.00
其他	42,040.83	950,132.09	42,040.83
合计	264,340.83	1,262,782.09	264,340.83

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
专利扶持资金	威海火炬高技术产业开发区市场监督管理局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励	威海市环翠区科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
合计							200,000.00	

其他说明：

57、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	262,960.00	6,040.20	262,960.00
非流动资产处置损失	115,721.09	433,880.42	115,721.09
其他	50,270.54	103,059.81	50,270.54
合计	428,951.63	542,980.43	428,951.63

其他说明：

58、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	7,037,619.84	7,645,946.44
递延所得税费用	-80,065.78	-941,803.99
合计	6,957,554.06	6,704,142.45

(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	47,284,304.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,092,645.63
调整以前期间所得税的影响	129,512.76
非应税收入的影响	-10,978,682.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	869,577.43
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	31,157,646.24
税法规定的额外可扣除费用影响	-21,313,145.46
所得税费用	6,957,554.06

其他说明：

59、其他综合收益

详见附注 41

60、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
政府补助	2,754,279.46	10,972,434.93
利息收入	3,916,743.55	2,630,518.01
其他	39,315,599.33	23,792,434.22
合计	45,986,622.34	37,395,387.16

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
研发费	17,254,053.23	28,262,870.49
差旅费	9,397,500.54	8,295,229.98
运杂费	48,824,780.10	37,093,174.09
办公及邮电费	3,201,736.28	3,505,471.52
业务招待费	3,318,081.71	3,651,283.40
保证金	8,092,874.25	3,199,682.54
其他	118,108,973.92	117,806,469.39
合计	208,198,000.03	201,814,181.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款及大额存单	304,307,200.00	164,000,000.00
合计	304,307,200.00	164,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款及大额存单	229,000,000.00	124,000,000.00
委托贷款手续费		30,000.00
合计	229,000,000.00	124,030,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购利息归集	1,496.39	
合计	1,496.39	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购	63,587,124.71	
租赁	1,386,856.36	
合计	64,973,981.07	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

61、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	40,326,750.16	68,466,358.35
加：资产减值准备	7,630,633.02	10,017,695.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,792,118.36	49,203,543.03
使用权资产折旧	1,496,534.02	174,680.42
无形资产摊销	12,300,894.08	11,169,101.32
长期待摊费用摊销	11,939,804.94	11,769,913.49
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）	522,569.93	-715,466.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	115,721.09	433,880.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,890,356.41	-733.33
财务费用（收益以“－”号填列）	31,668,512.11	34,028,199.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-69,942,298.52	-84,487,951.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	67,490.49	-720,442.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-134,485.93	-215,828.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,178,980.20	-162,799,982.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,721,093.05	-50,518,108.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-368,308,516.61	-9,774,227.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-290,091,803.60	-123,969,369.27
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	586,338,206.97	658,200,801.70
减：现金的期初余额	822,646,719.39	887,127,715.18
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	-236,308,512.42	-228,926,913.48

(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	586,338,206.97	822,646,719.39
其中：库存现金	370,121.09	323,636.82
可随时用于支付的银行存款	573,463,669.17	816,853,825.87
可随时用于支付的其他货币资金	12,504,416.71	5,469,256.70
三、期末现金及现金等价物余额	586,338,206.97	822,646,719.39

其他说明：

62、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	37,104,385.32	保证金
应收票据	17,085,074.13	票据池质押
固定资产	82,526,225.07	银行借款抵押物
无形资产	35,529,151.60	银行借款抵押物
投资性房地产	974,174.16	银行借款抵押物
合计	173,219,010.28	

其他说明：

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	19,545,979.39	6.7114	131,180,886.08
欧元	17,948,699.11	7.0084	125,791,662.84
港币	195,820.00	0.85519	167,463.31
日元	245,341,192.00	0.049136	12,055,084.81
英镑	8,032.00	8.1365	65,352.37
巴基斯坦卢比	492,900.00	0.03241	15,974.89
加拿大元	24,120.00	5.2058	125,563.90
阿根廷比索	49,875.00	0.05361	2,673.80
印度卢比	165,280.00	0.084895	14,031.45
伊朗里亚尔	35,230,000.00	0.00016	5,636.80
俄罗斯卢布	311,800.00	0.128518	40,071.91
澳元	25,731.30	4.6145	118,737.08
南非兰特币	2,235.81	0.413309	924.08
巴西雷亚尔	62,990.00	1.2931	81,452.37
泰铢	110,000.00	0.190603	20,966.33
瑞士法郎	1,860.00	7.0299	13,075.61
菲律宾比索	23,870.00	0.1216	2,902.59
马来西亚林吉特	429.00	1.525041	654.24
澳门元	33,600.00	0.8295	27,871.20
印尼卢比	87,084,000.00	0.000451	39,274.88
土耳其里拉	540.00	0.40366	217.98
沙特里亚尔	455.00	1.788909	813.95
墨西哥比索	5,430.00	0.333244	1,809.51
新加坡币	11,583.00	4.817	55,795.31
新台币	21,600.00	0.2252	4,864.32
应收账款			
其中：美元	23,318,297.63	6.7114	156,498,422.71
欧元	5,443,182.05	7.0084	38,147,997.08
港币			
日元	600,000.00	0.049136	29,481.60
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,358,254.82	6.7114	9,115,791.40
欧元	1,679,310.13	7.0084	11,769,277.12
俄罗斯卢布	321,893.92	0.128518	41,369.16
应付账款			
其中：美元	884,068.34	6.7114	5,933,336.26
欧元	20,705.89	7.0084	145,115.16
日元	83,382,088.00	0.049136	4,097,062.28

新加坡币	89,361.70	4.817	430,455.31
其他应付款			
其中：欧元	1,100,951.10	7.0084	7,715,905.69

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

64、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
软件退税	13,042,126.31	其他收益	13,042,126.31
财政拨款	1,360,000.00	递延收益、其他收益	2,446,234.60
财政拨款	1,026,421.73	其他收益	1,026,421.73
财政拨款	1,167,700.00	财务费用	1,167,700.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、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	
新北洋欧洲公司 (SNBC Europe B.V.)	荷兰	荷兰	生产销售	50.55%	49.45%	非同一控制下企业合并
新北洋(欧洲)研发中心有限公司 (SNBC (Europe) R&D B.V.)	荷兰	荷兰	生产研发	100.00%		设立投资
威海新北洋数码科技有限公司	威海	威海	生产销售	100.00%		设立投资
威海新北洋荣	威海	威海	生产销售	60.00%		设立投资

鑫科技股份有限公司						
威海华菱光电股份有限公司	威海	威海	生产销售	51.00%		非同一控制下企业合并
威海新北洋技术服务有限公司	威海	威海	生产销售服务	100.00%		设立投资
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	威海	威海	生产销售研发	53.51%		非同一控制下企业合并

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
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	40.00%	2,082,924.41		99,160,705.97
威海华菱光电股份有限公司	49.00%	18,259,385.64	44,100,000.00	145,524,157.37

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
威海新北洋荣鑫科技股	460,076,389.10	36,279,087.37	496,355,476.47	247,757,135.56	246,495.73	248,003,631.29	495,326,864.00	36,215,912.61	531,542,776.61	287,626,903.70	793,695.73	288,420,599.43

份有限公司												
威海华菱光电股份有限公司	230,883,563.84	125,861,588.98	356,745,152.82	46,815,569.94	3,878,731.75	50,694,301.69	303,350,069.44	128,871,878.18	432,221,947.62	71,400,279.90	3,968,231.20	75,368,511.10

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
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	211,387,695.65	5,229,668.00	5,229,668.00	-60,704,500.23	166,405,333.57	424,744.35	424,744.35	-95,794,777.23
威海华菱光电股份有限公司	116,231,019.86	39,197,414.61	39,197,414.61	19,868,865.42	123,323,223.61	40,685,025.32	40,685,025.32	61,351,363.46

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东华菱电子股份有限公司	威海	威海	生产销售	26.80%		权益法
山东通达金融租赁有限公司	济南	济南	其他金融业	21.21%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	华菱电子与通达金租	华菱电子与通达金租
流动资产	21,418,849,634.43	17,327,682,693.92
非流动资产	476,719,933.75	514,773,501.01
资产合计	21,895,569,568.18	17,842,456,194.93

流动负债	16,971,459,614.64	14,859,918,354.80
非流动负债	1,125,057,600.11	263,838,894.56
负债合计	18,096,517,214.75	15,123,757,249.36
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,799,052,353.43	2,718,698,945.57
按持股比例计算的净资产份额	831,490,314.95	840,811,531.26
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	831,490,314.95	840,811,531.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	756,590,043.70	737,056,189.02
净利润	308,539,624.10	277,373,149.67
终止经营的净利润		
其他综合收益	-7,086,216.21	-6,841,826.51
综合收益总额	301,453,407.90	270,531,323.16
本年度收到的来自联营企业的股利	25,620,800.00	25,620,800.00

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,017,984.49	1,115,728.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-97,743.82	-137,875.96
--综合收益总额	-97,743.82	-137,875.96

其他说明

九、与金融工具相关的风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及几个下属子公司主要以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司的资产及负债主要为人民币余额，资产或负债主要外币余额见下表。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金		
其中：美元	19,545,979.39	31,524,567.59
欧元	17,948,699.11	8,870,382.57
应收账款		
其中：美元	23,318,297.63	17,977,537.92
欧元	5,443,182.05	6,284,416.68
其他应收款		
其中：美元	1,358,254.82	1,347,048.00
欧元	1,679,310.13	1,249,802.78
应付账款		
其中：美元	884,068.34	1,402,002.19
欧元	20,705.89	166,088.98
其他应付款		
其中：欧元	1,100,951.10	629,663.21

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本公司各类融资需求。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至 2022 年 6 月 30 日止，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			22,965,969.33	22,965,969.33
持续以公允价值计量的资产总额			22,965,969.33	22,965,969.33
（六）交易性金融负债		2,753,794.58		2,753,794.58
衍生金融负债		2,753,794.58		2,753,794.58
持续以公允价值计量的负债总额		2,753,794.58		2,753,794.58
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

衍生金融负债期权合约和远期合约的公允价值采用现金流量折现模型，其公允价值是根据到期合约相应的所报远期汇率计算确定。

3、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

应收款项融资中银行承兑汇票，因剩余期限较短，以账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

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
北洋电气集团股份有限公司及其所属子公司	公司原控股股东及其子公司
威海星地电子有限公司	公司原控股股东的联营企业
北京华信创银科技有限公司	控股子公司少数股东
南京百年银行设备开发有限公司及其所属子公司	控股子公司少数股东控制的企业及其子公司
威海优微科技有限公司	董、监、高担任董、高的企业

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
山东华菱电子股份有限公司	采购热打印头、接受劳务等	14,762,926.54	44,000,000.00	否	12,907,552.80
北洋电气集团股份有限公司及其所属子公司	采购材料、委托加工、生产外包等	4,207,424.25	28,000,000.00	否	7,449,130.46
威海星地电子有限公司	委托加工线路板等	3,884,896.75	15,000,000.00	否	2,733,190.89
威海优微科技有限公司	采购材料、委托开发等	245,735.85	500,000.00	否	3,097.35
北京华信创银科技有限公司	接受代理维修劳务等		200,000.00	否	216,367.92

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
山东华菱电子股份有限公司	代缴水电暖气费、服务费等	1,268,809.85	302,810.42
北洋电气集团股份有限公司及其所属子公司	销售产品及配件等		3,946.91

南京百年银行设备开发有限公司及其所属子公司	销售产品、提供服务	2,685,008.84	3,155,663.72
北京华信创银科技有限公司	销售产品、提供服务	1,418,261.07	1,311,858.41

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
北洋电气集团股份有限公司所属子公司	房屋建筑物	1,253,492.48	1,253,492.48
山东华菱电子股份有限公司	房屋建筑物	192,780.00	128,520.00

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

关联租赁情况说明

注:

①本公司2021年10月1日与北洋电气集团股份有限公司所属子公司(威海北洋电子信息孵化器有限公司)签订房屋租赁合同,出租位于威海市高新区火炬路169号院内南楼房屋的地上1层部分及2-6层全部。房屋租赁期限自2021年10月1日至2022年12月31日。

本年公司确认租赁收入620,134.68元。

②本公司2019年4月15日与北洋电气集团股份有限公司所属子公司（威海北洋云信息技术服务有限公司）签订房屋租赁合同，出租位于威海市高技区火炬路169号院内北楼房屋。房屋租赁期限自2019年1月1日至2023年12月31日。

本年公司确认租赁收入633,357.80元。

③本公司控股子公司威海华菱光电股份有限公司2021年10月16日与山东华菱电子股份有限公司签订房屋租赁合同，出租其位于威海市高新技术产业开发区科技路179号华菱光电科技园宿舍楼34个房间，房屋租赁期限自2021年10月16日至2022年4月15日。

本年威海华菱光电股份有限公司确认租赁收入192,780.00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
薪酬合计	2,689,500.00	2,182,600.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	威海北洋电气集团股份有限公司	7,300.00	7,300.00	7,300.00	7,300.00
应收账款	北京华信创银科技有限公司	1,914,200.00	101,055.00	1,879,565.00	107,258.25
应收账款	南京百年银行设备开发有限公司及其所属子公司	5,476,906.50	367,207.33	4,585,576.50	245,665.08
应收账款	山东通达金融租赁有限公司	306.50	30.65	306.50	30.65
	合计	7,398,713.00	475,592.98	6,472,748.00	360,253.98
其他应收款	山东华菱电子股份有限公司	70,043.40	3,502.17		
	合计	70,043.40	3,502.17		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北洋电气集团股份有限公司及其所属子公司	1,968,090.93	4,087,701.05
应付账款	威海星地电子有限公司	2,593,952.11	4,028,583.00
应付账款	山东华菱电子股份有限公司	9,367,634.90	11,285,162.80
应付账款	威海优微科技有限公司		155,232.83
	合计	13,929,677.94	19,556,679.68
应付票据	北洋电气集团股份有限公司及其所属子公司	806,496.86	1,374,393.15
	合计	806,496.86	1,374,393.15
其他应付款	北洋电气集团股份有限公司及其所属子公司	103,926.30	103,964.51
其他应付款	南京百年银行设备开发有限公司及其所属子公司	125,346.50	125,346.50
	合计	229,272.80	229,311.01
合同负债	南京百年银行设备开发有限公司及其所属子公司	40,044.25	40,044.25
	合计	40,044.25	40,044.25

7、关联方承诺

8、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	9.11 元/股，14 个月/26 个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，依据各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,533,249.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、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

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、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

(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

母公司为子公司提供担保:

单位: 万元

担保方	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
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	1,000.00	2022.7.16	2024.7.16	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	1,000.00	2022.8.23	2025.8.23	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	1,000.00	2022.11.9	2025.11.9	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	577.95	2022.7.24	2025.7.24	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	118.26	2022.8.22	2025.8.22	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	281.13	2022.9.25	2025.9.25	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	1,000.00	2023.3.29	2026.3.29	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	1,000.00	2022.12.31	2025.12.31	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	724.16	2022.7.27	2025.7.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	249.73	2022.10.27	2025.10.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	506.06	2022.8.24	2025.8.24	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	363.65	2022.11.24	2025.11.24	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	1,000.00	2023.1.10	2026.1.10	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	1,000.00	2023.6.25	2026.6.25	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	352.82	2022.12.28	2025.12.28	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	6.36	2021.6.25	2025.7.5	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	33.50	2021.6.25	2025.7.7	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	1,000.00	2020.11.13	2022.11.13	否

山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	156.02	2021.6.25	2025.10.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	58.77	2021.6.25	2025.11.14	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	10.90	2021.6.25	2025.11.15	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	26.06	2021.6.25	2025.11.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	11.26	2021.6.25	2025.11.28	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	25.37	2022.1.10	2025.7.9	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	53.53	2022.1.28	2025.7.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	12.40	2022.2.24	2025.8.23	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	721.60	2022.5.5	2025.8.4	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	240.60	2022.5.5	2025.11.4	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	781.79	2022.5.27	2025.8.26	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	157.88	2022.5.27	2025.11.26	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	69.48	2022.6.28	2025.12.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	136.51	2022.6.28	2025.12.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	313.56	2022.6.28	2025.9.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	400.00	2022.6.29	2022.10.6	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋正棋机器人股份有限公司	700.00	2021.9.24	2025.9.23	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋正棋机器人股份有限公司	300.00	2021.11.1	2025.10.31	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋正棋机器人股份有限公司	1,000.00	2023.1.13	2026.1.12	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋正棋机器人股份有限公司	1,000.00	2023.5.25	2026.5.24	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋技术服务有限公司	500.00	2021.11.8	2025.11.8	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋技术服务有限公司	1,500.00	2022.1.25	2026.1.25	否

份有限公司	有限公司				
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋技术服务有限公司	1,000.00	2022.6.17	2026.6.17	否

十六、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,414,797.85	2.69%	17,489,440.52	81.67%	3,925,357.33	20,468,267.04	2.55%	16,739,253.63	81.78%	3,729,013.41
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	774,444,645.86	97.31%	77,721,393.96	10.04%	696,723,251.90	781,361,764.01	97.45%	72,263,041.33	9.25%	709,098,722.68
其中：										
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	774,444,645.86	97.31%	77,721,393.96	10.04%	696,723,251.90	781,361,764.01	97.45%	72,263,041.33	9.25%	709,098,722.68
合计	795,859,443.71	100.00%	95,210,834.48	11.96%	700,648,609.23	801,830,031.05	100.00%	89,002,294.96	11.10%	712,827,736.09

按单项计提坏账准备： 17,489,440.52

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	11,700,060.15	9,360,048.12	80.00%	预计收回的可能性较小
客户二	7,926,726.49	6,341,381.19	80.00%	预计收回的可能性较小

客户三	1,007,011.21	1,007,011.21	100.00%	预计收回的可能性极小
客户四	631,000.00	631,000.00	100.00%	预计收回的可能性极小
客户五	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计收回的可能性极小
合计	21,414,797.85	17,489,440.52		

按组合计提坏账准备： 77,721,393.96

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	613,774,324.28	30,688,716.21	5.00%
1-2年	108,263,093.09	10,826,309.31	10.00%
2-3年	17,182,131.20	5,154,639.36	30.00%
3-4年	13,911,227.39	9,737,859.18	70.00%
4年以上	21,313,869.90	21,313,869.90	100.00%
合计	774,444,645.86	77,721,393.96	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	614,781,335.49
1至2年	108,263,093.09
2至3年	17,840,521.10
3年以上	54,974,494.03
3至4年	33,660,624.13
4至5年	1,674,233.70
5年以上	19,639,636.20
合计	795,859,443.71

(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	
应收账款	89,002,294.96	6,208,539.52				95,210,834.48
合计	89,002,294.96	6,208,539.52				95,210,834.48

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) 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	94,291,365.48	11.85%	4,714,568.27
第二名	91,068,929.22	11.44%	4,553,446.46
第三名	62,900,614.09	7.90%	3,145,030.70
第四名	47,233,108.51	5.93%	20,505,568.77
第五名	34,810,500.00	4.37%	2,442,541.85
合计	330,304,517.30	41.49%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	59,652,057.35	44,052,063.35
合计	59,652,057.35	44,052,063.35

(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
备用金	1,090,627.54	1,185,080.53
押金、保证金	14,928,741.07	13,020,226.05
关联方往来款	46,458,192.39	33,872,171.54
其他往来款	11,059,235.92	7,405,291.36
合计	73,536,796.92	55,482,769.48

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)	
2022年1月1日余额	4,562,802.09	6,867,904.04		11,430,706.13
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	2,092,417.40	361,616.04		2,454,033.44
2022年6月30日余额	6,655,219.49	7,229,520.08		13,884,739.57

额				
---	--	--	--	--

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）	29,570,558.15
1至2年	31,994,892.02
2至3年	1,162,388.56
3年以上	10,808,958.19
3至4年	2,156,424.26
4至5年	4,231,475.93
5年以上	4,421,058.00
合计	73,536,796.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	11,430,706.13	2,454,033.44				13,884,739.57
合计	11,430,706.13	2,454,033.44				13,884,739.57

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	25,183,531.06	2年以内	34.25%	2,088,481.34
第二名	关联方往来	21,222,161.33	2年以内	28.86%	1,775,547.93
第三名	押金、保证金	9,036,900.10	3年以上	12.29%	7,229,520.08
第四名	其他	1,210,814.50	1年以内	1.65%	60,540.73
第五名	押金、保证金	1,170,429.00	1年以内，4年以上	1.59%	590,302.95
合计		57,823,835.99		78.64%	11,744,393.03

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	1,180,972,007.37		1,180,972,007.37	1,180,972,007.37		1,180,972,007.37
对联营、合营企业投资	831,879,601.17		831,879,601.17	841,467,132.77		841,467,132.77
合计	2,012,851,608.54		2,012,851,608.54	2,022,439,140.14		2,022,439,140.14

(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		
新北洋欧洲公司(SNBC Europe B.V.)	90,363.32					90,363.32	
威海新北洋数码科技有限公司	706,053,957.65					706,053,957.65	
新北洋(欧洲)研发中心有限公司(SNBC(Europe) R&D B.V.)	11,689,200.00					11,689,200.00	
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	105,341,498.09					105,341,498.09	
威海华菱光电股份有限公司	277,367,926.70					277,367,926.70	
威海新北洋技术服务有限公司	60,059,818.78					60,059,818.78	
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	20,369,242.83					20,369,242.83	
合计	1,180,972,007.37					1,180,972,007.37	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动								期末余额(账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值)			的投资 损益	调整		股利或 利润			值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
山东华菱电子股份有限公司	129,154,033.05			21,004,281.81	-1,899,105.95		-25,620,800.00			122,638,408.91	
山东通达金融租赁有限公司	711,197,371.41			48,684,678.96			-51,658,842.60			708,223,207.77	
宁波梅山保税港区鲁信益丰股权投资管理有限公司	1,115,728.31			-97,743.82						1,017,984.49	
小计	841,467,132.77			69,591,216.95	-1,899,105.95		-51,658,842.60			831,879,601.17	
合计	841,467,132.77			69,591,216.95	-1,899,105.95		-51,658,842.60			831,879,601.17	

(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	579,845,882.56	450,217,462.11	460,277,588.57	316,770,231.92
其他业务	86,986,902.73	68,456,963.70	51,029,000.40	41,985,066.71
合计	666,832,785.29	518,674,425.81	511,306,588.97	358,755,298.63

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	651,065,354.89		651,065,354.89
其中：			
关键基础零部件	74,780,165.62		74,780,165.62
智能整机设备	205,497,827.24		205,497,827.24
智能自助设备	138,572,037.18		138,572,037.18
自动化装备	160,995,852.52		160,995,852.52
软件及服务	11,766,826.93		11,766,826.93

其他	59,452,645.40			59,452,645.40
按经营地区分类	651,065,354.89			651,065,354.89
其中：				
国内	332,745,472.88			332,745,472.88
国外	318,319,882.01			318,319,882.01
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	651,065,354.89			651,065,354.89
其中：				
某一时点确认	651,065,354.89			651,065,354.89
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	651,065,354.89			651,065,354.89

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

合计数与营业收入差异数为租赁业务收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	45,900,000.00	49,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	69,591,216.95	84,033,158.42
委托贷款利息收入	8,530,328.91	8,524,762.85
理财收益	47,439.09	
其他	3,642.48	433,437.11
合计	124,072,627.43	142,491,358.38

6、其他

十七、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	-638,291.02	
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）	4,669,074.28	
委托他人投资或管理资产的损益	349,324.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,892,241.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,229.32	
减：所得税影响额	59,645.34	
少数股东权益影响额	674,164.83	
合计	944,285.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.77%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75%	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他