



瑞恩电气

NEEQ : 832285

江苏瑞恩电气股份有限公司

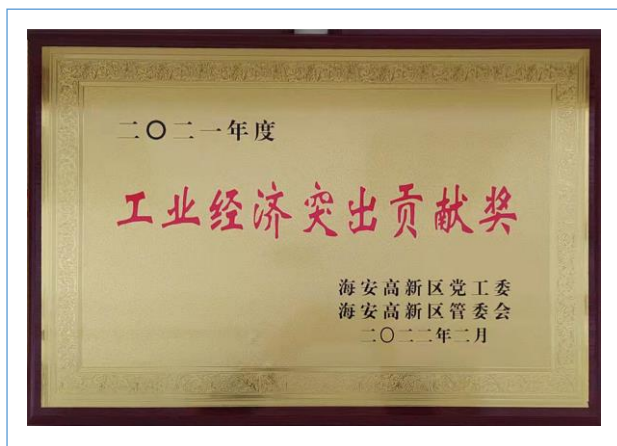
Jiang Su Ryan Electrical Stock Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记



2022 年 2 月份被海安高新区党工委、管委会授予 2021 年度工业经济突出贡献奖。



2021 年 12 月份被评为第四届“江苏省优秀侨资企业”。



2022 年 2 月份被江苏省安全生产科学研究院评为“安全生产标准化二级企业”。



2022 年 1 月份专利名为“一种端子带有伞裙结构的 110KV 级树脂浇注绝缘变压器”获得发明专利授权。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	101

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王良明、主管会计工作负责人王杰及会计机构负责人（会计主管人员）王杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理与内部控制有效性不足的风险	股份公司设立后，虽然逐步完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的管理制度，随着公司发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，公司治理将面临更大挑战。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险，公司股东、董事、监事、高级管理人员对公司规范运作的认识和执行还需要时间来提升。
应收账款回收风险	报告期内，公司应收账款余额较大，占期末资产总额比例较高。截止 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款金额为 157,485,665.87 元，占期末资产总额 35.99%。虽然公司多数客户具有良好的信誉，且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的坏账准备，但随着公司未来业务规模的扩大，应收账款可能持续保持在较高水平，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，目前公司对应收账款严格监控，设定到期应收款预警，严格按照合同付款条款履行，控制发货等措施来降低公司在应收账款的回收风险。
原材料价格波动风险	公司产品主要材料为硅钢片、铜材和铝材等。报告期内，大宗商品的价格出现了较大波动，特别是钢材、铜材价格的变动对公司经营业绩有重大影响。如果公司不能合理安排采购以

	控制原材料价格波动的影响，并及时调整产品价格传导成本压力，将对公司盈利能力产生不利影响。
市场竞争风险	国内电力变压器制造企业较多，市场竞争较为激烈，虽然公司具有良好的市场认可度，但是如果现有市场竞争者通过低价策略争夺市场份额或其他投资者基于对行业的良好预期而进入该行业，可能会加剧该行业的竞争，从而对公司盈利能力造成一定不利影响。
控股股东、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人王良明、王晓峰父子合计持有公司 97.35% 的股权；南通兴瑞企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司 1.2919% 的股权，王良明为执行事务合伙人。此外，王良明担任公司董事长，王晓峰担任公司副董事长及总经理，能够对公司的决策、管理及监督施予重大影响。虽然公司已制定一整套制度来完善公司内部控制及治理结构，但其若利用表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	江苏瑞恩电气股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	江苏瑞恩电气股份有限公司公司章程
股东大会	指	江苏瑞恩电气股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏瑞恩电气股份有限公司董事会
监事会	指	江苏瑞恩电气股份有限公司监事会
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏瑞恩电气股份有限公司
英文名称及缩写	Jiang Su Ryan Electrical Stock Co., Ltd
证券简称	瑞恩电气
证券代码	832285
法定代表人	王良明

二、 联系方式

董事会秘书姓名	薛桂兰
联系地址	海安市黄海大道西 229 号
电话	0513-88782613
传真	0513-88782613
电子邮箱	714043767@qq.com
公司网址	www.redq.com.cc
办公地址	海安市黄海大道西 229 号
邮政编码	226600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 20 日
挂牌时间	2015 年 4 月 10 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-变压器、整流器和电感器制造（C3821）
主要产品与服务项目	节能型变压器等输配电设备的研发、设计、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	104,268,208
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王良明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王良明、王晓峰），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320600662727268A	否
注册地址	江苏省南通市海安市黄海大道西 229 号	否
注册资本（元）	104,268,208	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	242,151,336.50	200,869,497.05	20.55%
毛利率%	21.21%	21.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,612,117.07	10,160,754.80	93.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,214,661.72	9,342,886.95	105.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.27%	5.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.06%	5.28%	-
基本每股收益	0.19	0.10	90%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	437,580,104.96	476,739,519.44	-8.21%
负债总计	257,569,987.70	295,487,877.65	-12.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	180,010,117.26	181,251,641.79	-0.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.74	-0.57%
资产负债率%（母公司）	59.61%	62.16%	-
资产负债率%（合并）	58.86%	61.98%	-
流动比率	139.55%	133.91%	-
利息保障倍数	9.25	10.63	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,161,184.25	11,965,211.33	35.07%
应收账款周转率	1.38	1.28	-
存货周转率	1.80	2.56	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.21%	0.34%	-
营业收入增长率%	20.55%	26.52%	-

净利润增长率%	93.02%	-45.82%	-
---------	--------	---------	---

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-505,306.79
计入当期损益的政府补助	588,974.35
其他债权投资取得的投资收益	138,533.72
受托经营取得的托管费收入	310,939.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,545.78
非经常性损益合计	467,594.53
减：所得税影响数	70,139.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	397,455.35

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司是专业从事节能型输配电设备的制造，为电网系统提供安全、高效、节能、环保的电力设备和技术解决方案的综合服务供应商。公司的主营业务是节能型变压器等输配电设备的研发、设计、生产和销售。目前，公司新产品市场不断扩大，已覆盖华东、华南、华中、西北及西南地区，报告期内，积极开拓国外市场，出口国外市场订单不断增加，其质量和服务得到国内外客户的肯定和好评。公司依托经验丰富的生产团队和研究开发团队，全力推动自主创新和产学研结合，通过直销模式为客户提供安全、高效、节能、环保的电力设备和技术解决方案来获取收入、利润和现金流。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化，公司将通过不断的研发和扩大销售渠道，开发新的产品和客户，为增加销量和提升业绩做出不懈努力。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司坚持以市场需求为导向，持续专注于主营业务的稳健发展，不断完善经营管理体系，稳步实施市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头。报告期内，公司主营业务未发生变化。

1、经营成果：报告期内，实现营业收入 242,151,336.50 元，比上年同期增长 20.55%；营业成本 190,785,307.01 元，比上年同期增长 20.71%；研发费用 9,799,848.52 元，比上年同期增长 17.84%；归属于挂牌公司股东的净利润 19,612,117.07 元，比上年同期增长 93.02%。

2、财务状况：报告期末，资产总计 437,580,104.96 元，比上年末下降 8.21%；总负债 257,569,987.70 元，比上年末下降 12.83%；归属于挂牌公司股东的净资产 180,010,117.26 元，比上年末下降 0.68%。

3、现金流量状况：报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 35.07%，投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 17.18%，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 9.11%。

（二）行业情况

节能变压器行业是国家产业政策鼓励和支持发展的行业，近年来我国先后颁布了一系列法律法规及政策来引导和规范行业健康快速发展。总体而言，行业主要法律法规和政策对变压器行业的影响主要表现在两个方面：

1、国家产业政策引导使用高效节能变压器，促进行业健康发展。

2020 年 12 月 22 日，工业和信息化部办公厅、国家市场监督管理总局、国家能源局综合司三部门联合发布《变压器能效提升计划（2021-2023 年）》，明确提出变压器是输配电的基础设备，广泛应用于工业、农业、交通、城市社区等领域。我国在网运行的变压器约 1700 万台，总容量约 110 亿千伏安。变压器损耗约占输配电电力损耗的 40%，具有较大节能潜力。到 2023 年，高效节能变压器符合新修订《电力变压器能效限定值及能效等级》（GB 20052-2020）中 1 级、2 级能效标准的电力变压器在网运行比例提高 10%，当年新增高效节能变压器占比达到 75%以上。围绕高效节能变压器研发设计、生产制造、运行维护、咨询服务等领域，推广应用一批关键核心材料、部件和工艺技术装备，形成一批骨干优势制造企业，培育一批绿色制造系统解决方案供应商，大幅提升产业链、供应链的现代化、绿色化水平。

2、国家提出碳达峰、碳中和的规划目标，有利于公司节能变压器业务的持续增长。

2020 年 9 月 22 日，习近平总书记在第七十五届联合国大会上提出：“中国二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和。”党的十九届五中全会把碳达峰、碳中和作为“十四五”规划和 2035 年远景目标。2021 年 3 月 15 日中央财经委员会第九次会议进一步强调，把碳达峰、碳中和纳入生态文明建设整体布局。随着碳达峰、碳中和的规划目标的实施，化石能源，包括煤、石油、天然气在内，都将不断减少，低碳电力将大幅增加，也将催生节能变压器的需求。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,964,727.61	3.42%	23,565,795.56	4.94%	-36.50%
应收票据	29,464,570.24	6.73%	66,581,138.09	13.97%	-55.75%
应收账款	157,485,665.87	35.99%	176,569,225.21	37.04%	-10.81%

应收款项融资	5,906,128.92	1.35%			100%
预付款项	3,311,971.71	0.76%	2,933,224.88	0.62%	12.91%
存货	112,619,241.83	25.74%	95,790,135.70	20.09%	17.57%
合同资产	16,891,856.34	3.86%	11,924,735.85	2.50%	41.65%
固定资产	78,269,630.64	17.89%	78,767,633.63	16.52%	-0.63%
在建工程	76,381.14	0.02%	2,565,123.90	0.54%	-97.02%
无形资产	9,220,624.87	2.11%	9,462,290.29	1.98%	-2.55%
短期借款	90,107,661.09	20.59%	94,127,356.39	19.74%	-4.27%
应付票据	6,118,334.80	1.40%	107,900.00	0.02%	5,570.38%
应付账款	81,578,369.22	18.64%	83,780,968.19	17.57%	-2.63%
合同负债	30,963,416.09	7.08%	28,808,692.09	6.04%	7.48%
应付职工薪酬	4,163,885.52	0.95%	5,073,329.72	1.06%	-17.93%
应交税费	1,382,486.61	0.32%	2,390,797.78	0.50%	-42.18%
其他应付款	841,937.02	0.19%	1,537,072.24	0.32%	-45.23%
其他流动负债	33,489,814.33	7.65%	70,326,268.06	14.75%	-52.38%
未分配利润	54,392,378.50	12.43%	55,633,903.03	11.67%	-2.23%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末下降 36.50%，主要原因系收到的现金减少。
- 2、应收票据较上年期末下降 55.75%，主要原因系终止确认的承兑增加。
- 3、应收款项融资较上年期末增长 100%，主要原因系未背书的承兑增加。
- 4、合同资产较上年期末增长 41.65%，主要原因系订单增加，应收质保金增加。
- 5、在建工程较上年期末下降 97.02%，主要原因系在建工程已经完工。
- 6、应付票据较上年期末增长 5570.38%，主要原因系通过应付票据结算增加。
- 7、应交税费较上年期末下降 42.18%，主要原因系应交企业所得税减少。
- 8、其他应付款较上年期末下降 45.23%，主要原因系其他往来减少。
- 9、其他流动负债较上年期末下降 52.38%，主要原因系未终止确认的承兑减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	242,151,336.50	-	200,869,497.05	-	20.55%
营业成本	190,785,307.01	78.79%	158,049,800.58	78.68%	20.71%
毛利率	21.21%	-	21.32%	-	-
销售费用	8,323,111.53	3.44%	10,244,022.95	5.10%	-18.75%
管理费用	9,680,075.82	4.00%	9,433,851.86	4.70%	2.61%
研发费用	9,799,848.52	4.05%	8,316,369.36	4.14%	17.84%
财务费用	2,324,412.42	0.96%	2,145,441.42	1.07%	8.34%
信用减值损失	1,280,862.38	0.53%	-366,975.75	-0.18%	-449.03%
资产减值损失	-1,381,230.32	-0.57%	-107,048.50	-0.05%	1,190.28%
其他收益	588,974.35	0.24	581,944.23	0.29	1.21

投资收益	138,533.72	0.06%	0		100%
资产处置收益	20,625.94	0%	-4,165.19	0%	595.20%
营业利润	20,950,134.53	8.65%	11,964,710.35	5.96%	75.10%
营业外收入	312,591.68	0.13%	385,553.43	0.19%	-18.92%
营业外支出	593,131.16	0.24%	1,135.00	0%	52,158.25%
净利润	19,612,117.07	8.10%	10,160,754.80	5.06%	93.02%

项目重大变动原因：

- 1、信用减值损失较上年同期下降 449.03%，主要原因系冲回的坏账准备。
- 2、资产减值损失较上年同期增长 1190.28%，主要原因系计提存货跌价准备及合同资产减值准备增加。
- 3、投资收益较上年同期增长 100%，主要原因系理财产品收益增加。
- 4、资产处置收益较上年同期增长 595.20%，主要原因系固定资产处置收益增加。
- 5、营业利润较上年同期增长 75.10%，主要原因系营业收入增长。
- 6、营业外支出较上年同期增长 52158.25%，主要原因系固定资产报废损失。
- 7、净利润较上年同期增长93.02%，主要原因系公司营业收入增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	239,114,218.14	197,922,069.14	20.81%
其他业务收入	3,037,118.36	2,947,427.91	3.04%
主营业务成本	190,333,654.82	154,957,335.23	22.83%
其他业务成本	451,652.19	3,092,465.35	-85.40%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
干式变压器	192,761,913.56	153,655,580.62	20.29%	10.07%	13.72%	-2.55%
油浸式变压器	21,304,579.45	17,586,249.78	17.45%	120.05%	130.87%	-3.87%
非晶合金变压器	21,390,291.48	16,377,445.51	23.44%	248.26%	232.43%	3.64%
配电成套	3,657,433.65	2,714,378.91	25.78%	-47.56%	-62.77%	30.32%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

境内	235,664,622.54	187,693,271.25	20.36%	19.75%	21.71%	-1.28%
境外	3,449,595.60	2,640,383.57	23.46%	207.23%	254.34%	-10.17%

收入构成变动的的原因：

报告期内，中国电力事业的巨大进步，作为输变电系统中主要设备的电力变压器也得到了长足的发展，总体市场保持增长态势。公司充分受益于行业的持续增长，销售收入大幅增加。油浸式变压器销售收入比上年同期增长 120.05%，非晶合金变压器销售收入比上年同期增长 248.26%。

报告期内，在不断提高国内市场占有率的前提下，公司积极开拓国际市场，不断提高市场竞争力。国外市场订单比上年同期增长 207.23%。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,161,184.25	11,965,211.33	35.07%
投资活动产生的现金流量净额	-5,680,256.89	-4,847,499.90	-17.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,904,150.70	-21,908,266.87	-9.11%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期增长 35.07%，主要原因系支付的各项税费和其他与经营活动相关的现金减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期下降 17.18%，主要原因系购进固定资产增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 9.11%，主要原因系借款减少所致。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
瑞恩高新技术（南通）有限公司	子公司	金属制品生产、销售	不适用	不适用	8,000,000	11,115,705.34	9,580,083.98	7,039,206.10	897,369.88

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****(一) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(二) 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用

报告期内，公司依法合规经营，按时足额缴纳国家税收，支付员工工资，缴纳社会保险及住房公积金，切实维护员工利益；注重服务质量，履行合同，切实保障了客户及供应商的合法权益；公司经营良好，信息披露及时，保障股东的利益不受损害。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司不存在债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期、无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等不良情况，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、公司治理与内部控制有效性不足的风险。股份公司设立后,虽然逐步完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的管理制度，随着公司发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，公司治理将面临更大挑战。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险，公司股东、董事、监事、高级管理人员对公司规范运作的认识和执行还需要时间来提升。

应对措施：公司有意识地对已经识别出的各项风险进行全面的分析和评估，以便为后续的风险应对程序提供更加充分的保障。加强了在战略规划、制度建设、组织设置、营运管理、财务管理、内部控制、募集资金管理等方面的专业素养和管理水平，将内部控制与风险管理工作落到实处。

2、应收账款回收风险。报告期内，公司应收账款余额较大，占期末资产总额比例较高。截止 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款金额为 157,485,665.87 元，占期末资产总额 35.99%。虽然公司多数客户具有良好的信誉，且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的坏账准备，但随着公司未来业务规模的扩大，

应收账款可能持续保持在较高水平，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，目前公司对应收账款严格监控，设定到期应收款预警，严格按照合同付款条款履行，控制发货等措施来降低公司在应收账款的回收风险。

应对措施：目前公司对应收账款严格监控，设定到期应收款预警，严格按照合同付款条款履行，控制发货等措施来降低公司在应收账款的回收风险，客户评审时考察客户信用资质，根据不同客户实行不同的付款方式，加大后期货款催收力度，同时将货款催收情况纳入业务员绩效考核体系。通过诉讼程序解决到期应收账款的回款。

3、原材料价格波动风险。公司产品主要材料为硅钢片、铜材和铝材等。报告期内，大宗商品的价格出现了较大波动，特别是钢材、铜材价格的变动对公司经营业绩有重大影响。如果公司不能合理安排采购以控制原材料价格波动的影响，并及时调整产品价格传导成本压力，将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司高度关注采购管理，面对上游供应商，我们通过持续跟踪各类原材料价格走势，进行实时分析及及时点判断，同时通过集采、战略采购等方法降低采购成本。积极遴选合格供应商，拓宽供货渠道，应对原材料价格波动风险。

4、市场竞争风险。国内电力变压器制造企业较多，市场竞争较为激烈，虽然公司具有良好的市场认可度，但是如果现有市场竞争者通过低价策略争夺市场份额或其他投资者基于对行业的良好预期而进入该行业，可能会加剧该行业的竞争，从而对公司盈利能力造成一定不利影响。

应对措施：加大市场开拓，通过技术创新，不断优化产品结构，加大新品研发力度，努力提高产品品质和技术含量，增强公司竞争实力，努力提升品牌价值。

5、公司实际控制人王良明、王晓峰父子合计直接持有公司 97.35%的股权；南通兴瑞企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司 1.2919%的股权，王良明为执行事务合伙人。此外，王良明担任公司董事长，王晓峰担任公司副董事长及总经理，能够对公司的决策、管理及监督施予重大影响。虽然公司已制定一整套制度来完善公司内部控制及治理结构，但其若利用表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司将进一步完善股东大会议事规则和董事会议事规则，积极提高公司治理水平，并在涉及公司发展的重大事项及决策过程中，充分考虑中小股东利益，适时建立独立董事制度，加强公司内外监督。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	13,804,003.78		13,804,003.78	7.67%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0

2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	901,200.00	0

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021年11月22日，公司召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于公司〈2021年员工持股计划（草案）〉的议案》《关于公司〈2021年员工持股计划管理办法〉的议案》《关于公司〈2021年员工持股计划授予的参与对象名单〉的议案》，以上议案经2021年第四次临时股东大会审议通过。

本次员工持股计划实施以南通兴瑞企业管理咨询中心（有限合伙）为主体，参与本次员工持股计划的人员共计32人，均为公司的董事（不含外部董事、独立董事）、监事（不含外部监事）、高级管理人员、中层管理人员、符合员工持股计划规定并经董事会同意的员工。

截至本报告期末，南通兴瑞企业管理咨询中心（有限合伙）持有134.70万股公司股份，占比为1.2919%。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月31日		挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2014年8月31日		挂牌	关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	质押	7,604,974.80	1.74%	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	房屋建筑物	抵押	44,277,096.65	10.12%	银行借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	8,795,049.70	2.01%	银行借款抵押
总计	-	-	60,677,121.15	13.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述系公司正常融资担保行为，用以满足公司经营需要，增加资金流动性，是出于公司业务发展的需要，是合理的、必要的，不会对公司生产经营活动产生实质性影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,067,051	24.04%		25,067,051	24.04%
	其中：控股股东、实际控制人	23,708,351	22.74%	-100	23,708,251	22.74%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	79,201,157	75.96%		79,201,157	75.96%
	其中：控股股东、实际控制人	77,801,157	74.62%		77,801,157	74.62%
	董事、监事、高管	650,000	0.62%		650,000	0.62%
	核心员工	750,000	0.72%		750,000	0.72%
总股本		104,268,208	-	-100	104,268,208	-
普通股股东人数						65

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王良明	92,820,133	-100	92,820,033	89.0205%	71,234,125	21,585,908	0	0
2	王晓峰	8,689,375		8,689,375	8.3337%	6,567,032	2,122,343	0	0
3	南通兴瑞企业管理咨询中心（有限合伙）	1,347,000		1,347,000	1.2919%	1,347,000		0	0
4	薛桂兰	150,000		150,000	0.1439%	150,000		0	0
5	王杰	150,000		150,000	0.1439%	150,000		0	0
6	徐伟	150,000		150,000	0.1439%	150,000		0	0
7	王秀文	150,000		150,000	0.1439%	150,000		0	0

8	张明	150,000		150,000	0.1439%	150,000		0	0
9	陈忠雨	150,000		150,000	0.1439%	150,000		0	0
10	乔红军	150,000		150,000	0.1439%	150,000		0	0
合计		103,906,508	-	103,906,408	99.6534%	80,198,157	23,708,251	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：王良明、王晓峰为父子关系，徐伟为王良明配偶妹妹的儿子，南通兴瑞企业管理咨询中心（有限合伙）为员工持股平台，其中王良明为执行事务合伙人。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王良明	董事长	男	1962年9月	2020年10月21日	2023年10月15日
王晓峰	副董事长、总经理	男	1985年12月	2020年10月21日	2023年10月15日
薛桂兰	董事、董事会秘书	女	1969年11月	2020年10月21日	2023年10月15日
徐伟	董事	男	1991年2月	2020年10月21日	2023年10月15日
梅德进	董事	男	1977年6月	2020年10月21日	2023年10月15日
霍厚琴	监事会主席	女	1983年11月	2020年10月21日	2023年10月15日
曹光荣	监事	男	1974年1月	2020年10月21日	2023年10月15日
杨勤楼	监事	男	1967年9月	2020年10月21日	2023年10月15日
王杰	财务负责人	男	1993年10月	2020年10月21日	2023年10月15日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长王良明与总经理王晓峰是父子关系，徐伟是董事长王良明配偶妹妹的儿子，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王良明	董事长	92,820,133	-100	92,820,033	89.0205%	0	0
王晓峰	副董事长、总经理	8,689,375		8,689,375	8.3337%	0	0
薛桂兰	董事、董事会秘书	150,000		150,000	0.1439%	0	0
徐伟	董事	150,000		150,000	0.1439%	0	0
梅德进	董事	100,000		100,000	0.0959%	0	0
霍厚琴	监事会主席	100,000		100,000	0.0959%	0	0
王杰	财务负责人	150,000		150,000	0.1439%	0	0
合计	-	102,159,508	-	102,159,408	97.9777%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	67	9	1	75
生产人员	144	17	17	144
销售人员	48	11	8	51
技术人员	10	0	0	10
财务人员	5	0	0	5
员工总计	274	37	26	285

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	32	35
专科	130	127
专科以下	111	122
员工总计	274	285

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,964,727.61	23,565,795.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		555.22	281.32
衍生金融资产			
应收票据		29,464,570.24	66,581,138.09
应收账款		157,485,665.87	176,569,225.21
应收款项融资		5,906,128.92	
预付款项		3,311,971.71	2,933,224.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,920,446.96	5,477,984.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		112,619,241.83	95,790,135.7
合同资产		16891856.34	11,924,735.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,420,534.64	332,251.6
流动资产合计		346,985,699.34	383,174,773.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		78,269,630.64	78,767,633.63
在建工程		76,381.14	2,565,123.9
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9220624.87	9,462,290.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		448,656.70	526,151.32
递延所得税资产		2,396,112.27	2,174,993.71
其他非流动资产		183,000	68,553.49
非流动资产合计		90,594,405.62	93,564,746.34
资产总计		437,580,104.96	476,739,519.44
流动负债：			
短期借款		90,107,661.09	94,127,356.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,118,334.80	107,900.00
应付账款		81,578,369.22	83,780,968.19
预收款项			
合同负债		30,963,416.09	28,808,692.09
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		4,163,885.52	5,073,329.72
应交税费		1,382,486.61	2,390,797.78
其他应付款		841,937.02	1,537,072.24
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			
其他流动负债		33,489,814.33	70,326,268.06
流动负债合计		248,645,904.68	286,152,384.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,924,083.02	9,335,493.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,924,083.02	9,335,493.18
负债合计		257,569,987.70	295,487,877.65
所有者权益：			
股本		104,268,208.00	104,268,208.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,861,063.38	6,861,063.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,488,467.38	14,488,467.38
一般风险准备			
未分配利润		54,392,378.50	55,633,903.03
归属于母公司所有者权益合计		180,010,117.26	181,251,641.79
少数股东权益			
所有者权益合计		180,010,117.26	181,251,641.79
负债和所有者权益合计		437,580,104.96	476,739,519.44

法定代表人：王良明

主管会计工作负责人：王杰

会计机构负责人：王杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,639,506.82	20,947,567.03
交易性金融资产		555.22	281.32
衍生金融资产			
应收票据		29,464,570.24	66,581,138.09
应收账款		157,523,100.87	176,581,689.81
应收款项融资		5,906,128.92	
预付款项		2,324,950.36	2,859,494.36
其他应收款		4,920,446.96	5,477,984.89
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		112,490,534.68	93,533,010.40
合同资产		16,891,856.34	11,924,735.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,293,368.83	179,831.04
流动资产合计		345,455,019.24	378,085,732.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		76,028,720.57	76,490,085.63
在建工程		76,381.14	2,565,123.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,220,624.87	9,462,290.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		448,656.70	526,151.32
递延所得税资产		2,395,924.77	2,159,981.37
其他非流动资产		183,000.00	68,553.49
非流动资产合计		96,353,308.05	99,272,186.00
资产总计		441,808,327.29	477,357,918.79
流动负债：			
短期借款		90,107,661.09	94,127,356.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,118,334.80	107,900.00
应付账款		87,626,842.72	85,230,595.62
预收款项			
合同负债		30,963,416.09	28,808,692.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,990,521.21	4,860,271.72
应交税费		1,317,508.73	2,370,680.89
其他应付款		840,112.02	1,536,663.24
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			
其他流动负债		33,489,814.33	70,326,268.06
流动负债合计		254,454,210.99	287,368,428.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,924,083.02	9,335,493.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,924,083.02	9,335,493.18
负债合计		263,378,294.01	296,703,921.19
所有者权益：			
股本		104,268,208.00	104,268,208.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,861,063.38	6,861,063.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,488,467.38	14,488,467.38
一般风险准备			
未分配利润		52,812,294.52	55,036,258.84
所有者权益合计		178,430,033.28	180,653,997.60
负债和所有者权益合计		441,808,327.29	477,357,918.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		242,151,336.50	200,869,497.05
其中：营业收入		242,151,336.50	200,869,497.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		221,848,968.04	189,008,541.49
其中：营业成本		190,785,307.01	158,049,800.58

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		936,212.74	819,055.32
销售费用		8,323,111.53	10,244,022.95
管理费用		9,680,075.82	9,433,851.86
研发费用		9799848.52	8316369.36
财务费用		2,324,412.42	2,145,441.42
其中：利息费用		2486996.80	2005567.58
利息收入		13,897.05	41,551.59
加：其他收益		588,974.35	581,944.23
投资收益（损失以“-”号填列）		138,533.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,280,862.38	-366,975.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,381,230.32	-107,048.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,625.94	-4,165.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,950,134.53	11,964,710.35
加：营业外收入		312,591.68	385,553.43
减：营业外支出		593,131.16	1,135.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20669595.05	12349128.78
减：所得税费用		1,057,477.98	2,188,373.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,612,117.07	10,160,754.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		19,612,117.07	10,160,754.80
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 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		19,612,117.07	10,160,754.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,612,117.07	10,160,754.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.10

法定代表人：王良明

主管会计工作负责人：王杰

会计机构负责人：王杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		241,946,418.35	200,869,497.05
减：营业成本		191,919,144.62	158,049,800.58
税金及附加		935,871.67	819,055.32
销售费用		8,319,894.19	10,244,022.95
管理费用		9,389,557.68	9,433,851.86
研发费用		9,799,848.52	8,316,369.36
财务费用		2,325,007.44	2,145,441.42
其中：利息费用		2,486,993.80	2,005,567.58
利息收入		13,187.03	41,551.59
加：其他收益		588,974.35	581,944.23
投资收益（损失以“-”号填列）		138,533.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,281,612.38	-366,975.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,381,230.32	-107,048.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,625.94	-4,165.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,905,610.30	11,964,710.35
加：营业外收入		312,591.68	385,553.43
减：营业外支出		593,131.16	1,135.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,625,070.82	12,349,128.78
减：所得税费用		995,393.54	2,188,373.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,629,677.28	10,160,754.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,629,677.28	10,160,754.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,629,677.28	10,160,754.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		200,792,879.01	233,708,259.86
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		502,400.27	6,199,364.21
经营活动现金流入小计		201,295,279.28	239,907,624.07
购买商品、接受劳务支付的现金		145,473,238.86	177,035,297.61
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		17,314,022.31	12,019,276.20
支付的各项税费		6,431,991.49	12,870,842.38
支付其他与经营活动有关的现金		15,914,842.37	26,016,996.55
经营活动现金流出小计		185,134,095.03	227,942,412.74
经营活动产生的现金流量净额		16,161,184.25	11,965,211.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		117,489,726.10	
取得投资收益收到的现金		138,533.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,632.50	8,849.56
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		117,739,892.32	8,849.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,930,149.21	4,856,349.46
投资支付的现金		117,490,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		123,420,149.21	4,856,349.46
投资活动产生的现金流量净额		-5,680,256.89	-4,847,499.90
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		79,000,000.00	112,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,456,180.00	
筹资活动现金流入小计		82,456,180.00	112,000,000.00
偿还债务支付的现金		83,000,000.00	111,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,360,330.70	22,908,266.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		106,360,330.70	133,908,266.87
筹资活动产生的现金流量净额		-23,904,150.70	-21,908,266.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		157,189.79	
五、现金及现金等价物净增加额		-13,266,033.55	-14,790,555.44
加：期初现金及现金等价物余额		20,625,786.36	20,733,521.68
六、期末现金及现金等价物余额		7,359,752.81	5,942,966.24

法定代表人：王良明

主管会计工作负责人：王杰

会计机构负责人：王杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		200,524,636.51	233,708,259.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		501,690.25	6,199,364.21
经营活动现金流入小计		201,026,326.76	239,907,624.07
购买商品、接受劳务支付的现金		146,533,218.84	177,035,297.61
支付给职工以及为职工支付的现金		16,617,354.62	12,019,276.20
支付的各项税费		6,429,170.22	12,870,842.38
支付其他与经营活动有关的现金		15,835,320.33	26,016,996.55
经营活动现金流出小计		185,415,064.01	227,942,412.74
经营活动产生的现金流量净额		15,611,262.75	11,965,211.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		117,489,726.10	
取得投资收益收到的现金		138,533.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,632.50	8,849.56
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		117,739,892.32	8,849.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,087,219.97	4,856,349.46
投资支付的现金		117,490,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		120,577,219.97	4,856,349.46

投资活动产生的现金流量净额		-2,837,327.65	-4,847,499.90
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		79,000,000.00	112,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,456,180.00	
筹资活动现金流入小计		82,456,180.00	112,000,000.00
偿还债务支付的现金		83,000,000.00	111,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,360,330.70	22,908,266.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		106,360,330.70	133,908,266.87
筹资活动产生的现金流量净额		-23,904,150.70	-21,908,266.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		157,189.79	
五、现金及现金等价物净增加额		-10,973,025.81	-14,790,555.44
加：期初现金及现金等价物余额		18,007,557.83	20,733,521.68
六、期末现金及现金等价物余额		7,034,532.02	5,942,966.24

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、29
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明：

2022年6月，公司实施完成了2021年度权益分派方案，以公司股权登记日应分配股数104,268,208股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

江苏瑞恩电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江苏瑞恩电气集团有限公司，于2014年11月经江苏省南通工商行政管理局（06000057）公司变更2014第11200002号文批准，发起设立股份有限公司。公司的营业执照统一社会信用代码：91320600662727268A，并于2015年4月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司证券代码为832285。

2007年6月20日南通瑞恩电气有限公司成立，发起人周亚明以货币方式出资500万元人民币，占注册资本的94.7%，王良明以货币方式出资28万元，占注册资本的5.3%，合计注册资本为528万元，由海安中信会计师事务所出具海中信验（2007）639号验资报告。

2008年3月10日，经全体股东协商一致同意，原股东周亚明将持有的股份500万元转让，其中472万元转让给原股东王良明，28万元转让给新增股东王晓峰。

2008年7月22日，公司申请变更公司名称，变更后为江苏瑞恩电气有限公司。

2008年8月25日，经全体股东协商一致同意，增加注册资本672万元，王良明以货币形式出资672

万元。增资后，公司注册资本为1200万元。其中，王良明出资1172万元，占注册资本的97.67%；王晓峰出资28万元，占注册资本的2.33%，此次出资经海安海审会计师事务所出具海审验（2008）533号验资报告。

2010年1月20日，经全体股东协商一致同意，增加注册资本1880万元，分三期实缴，第一期实缴资金为800万元，王良明以货币形式出资628万元，王晓峰以货币形式出资172万元。增资后，公司注册资本为3080万元，实收资本为2000万元。其中，王良明出资1800万元，占实收资本的90%；王晓峰出资200万元，占实收资本的10%。此次出资经海安海审会计师事务所出具海审验（2010）2-001号验资报告。

2010年11月16日，进行了第二期认缴，实缴资金为580万元，由王良明以货币形式出资522万元，王晓峰以货币形式出资58万元。增资后，公司注册资本为3080万元，实收资本为2580万元。其中，王良明出资2322万元，占实收资本的90%；王晓峰出资258万元，占实收资本的10%。此次出资经海安海审会计师事务所出具海审验（2010）2-023号验资报告。

2011年6月27日，进行了第三期认缴，实缴资金为500万元，由王良明以货币形式出资450万元，王晓峰以货币形式出资50万元。增资后，公司注册资本为3080万元，实收资本为3080万元，其中，王良明出资2772万元，占实收资本的90%；王晓峰出资308万元，占实收资本的10%。此次出资经海安海审会计师事务所出具海审验（2011）279号验资报告。

2012年2月20日，经全体股东协商一致同意，增加注册资本2000万元，股东高萌萌以货币形式出资2000万元。增资后，公司注册资本为5080万元，实收资本为5080万元。其中，王良明出资2772万元，占实收资本的54.57%；王晓峰出资308万元，占实收资本的6.06%；高萌萌出资2000万元，占实收资本的39.37%，此次出资经海安海审会计师事务所出具海审验（2012）258号验资报告。

2012年2月28日，经全体股东协商一致同意，高萌萌持有的公司股权2000万元（占注册资本的39.37%）全部转让给原股东王良明、王晓峰。其中王良明受让1800万元、王晓峰受让200万元；变更后，王良明出资4572万元，占实收资本的90%；王晓峰出资508万元，占实收资本的10%。

2012年5月28日，公司申请变更公司名称，变更后为江苏瑞恩电气集团有限公司。

2013年12月16日，经全体股东协商一致同意，增加注册资本4920万元。分三期实缴，其中：第一期出资600万元，于2013年12月16日缴足；第二期出资320万元，于2014年6月30日前缴足；第三期出资4000万元，于2015年12月16日前缴足。第一期实缴资金600万元全部由王良明以货币形式出资。增资后，公司注册资本为10000万元，实收资本为5680万元。其中，王良明出资5172万元，占实收资本的91.06%；王晓峰出资508万元，占实收资本的8.94%。此次出资经海安海审会计师事务所出具海审验（2013）4-046号验资报告。

2013年12月17日，进行了第二期认缴，实缴资金为320万元，由王良明以货币形式出资320万元。增资后，公司注册资本为10000万元，实收资本为6000万元。其中，王良明出资5492万元，占实收资本的91.53%；王晓峰出资508万元，占实收资本的8.47%，此次出资经海安海审会计师事务所出具海审验（2013）4-049号验资报告。

2014年6月30日，经全体股东协商一致同意，减少注册资本4000万元，由王良明减少认缴资本

4000 万元。减资后，公司注册资本为 6000 万元，实收资本为 6000 万元。其中：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
王良明	5,492.00	货币出资	91.53
王晓峰	508.00	货币出资	8.47
合计	<u>6,000.00</u>		<u>100.00</u>

2015 年 4 月 10 日江苏瑞恩电气股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌新三板。

2019 年 5 月 24 日公司新增注册资本 2688 万元，其中：

出资方	期初出资额（万元）	增加出资额（万元）	期末出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
王良明	5,492.00	2,460.416	7,952.416	货币出资	91.53
王晓峰	508.00	227.584	735.584	货币出资	8.47
合计	<u>6,000.00</u>	<u>2,688.00</u>	<u>8,688.00</u>		<u>100.00</u>

2019 年 8 月 28 日公司新增注册资本 1338.8208 万元，其中：

出资方	期初出资额（万元）	增加出资额（万元）	期末出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
王良明	7,952.416	1,225.4673	9,177.8833	货币出资	91.53
王晓峰	735.584	113.3535	848.9375	货币出资	8.47
合计	<u>8,688.00</u>	<u>1,338.8208</u>	<u>10,026.8208</u>		<u>100.00</u>

2020 年 12 月 11 日公司定向增发人民币普通股 4,000,000 股，募集资金总额为人民币 10,720,000.00 元，其中：股本 4,000,000.00 元，资本公积 6,720,000.00 元。

出资方	期初出资额（万元）	增加出资额（万元）	期末出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
王良明	9,177.8833	240.00	9,417.8833	货币出资	90.33
王晓峰	848.9375	20.00	868.9375	货币出资	8.35
薛桂兰		15.00	15.00	货币出资	0.14
徐伟		15.00	15.00	货币出资	0.14
梅德进		10.00	10.00	货币出资	0.10
霍厚琴		10.00	10.00	货币出资	0.10
张明		15.00	15.00	货币出资	0.14
王秀文		15.00	15.00	货币出资	0.14
刘培东		15.00	15.00	货币出资	0.14
陈忠雨		15.00	15.00	货币出资	0.14
王杰		15.00	15.00	货币出资	0.14
乔红军		15.00	15.00	货币出资	0.14
合计	<u>10,026.8208</u>	<u>400.00</u>	<u>10,426.8208</u>		<u>100.00</u>

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 104,268,208.00 股，注册资本为 104,268,208.00 元。

一般经营项目：调压器、电力变压器、配电变压器、干式电力变压器、特种变压器、箱式变电站、高低压开关柜及控制设备、干式变压器配套件及冷却风机的生产（涉及专项许可的，需办理专项审批后方可经营）、销售、维修服务；变压器、调压器配件、零部件批发、零售；光伏发电技术的研发、技术咨询；分布式光伏电力的设计；储能技术的研发；光伏设备及元器件、发电机组的销售；建筑机电安装工程专业承包；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司注册地：江苏省海安市黄海大道西 229 号。

法定代表人：王良明。

本公司营业期限为：2007 年 06 月 20 日至*****。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期的合并财务报表范围情况

序号	企业名称	注册地	控制的性质
1	瑞恩高新技术（南通）有限公司（以下简称“瑞恩高新”）	南通	全资子公司

子公司具体情况详见本附注“八、（一）在子公司中的权益”。

本财务报告经公司全体董事于 2022 年 8 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围, 包括被本公司控制的公司、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础, 已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中

所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍

采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

不同组合的确认依据：

组合名称

确定组合的依据

组合名称	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收银行承兑汇票。
组合 2	本组合以应收商业汇票的账龄作为信用风险特征。
组合 3	本组合为公司合并范围内关联方款项。

2. 采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

单独评估信用风险的应收账款：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项。应收款项余额超 1,000.00 万元（含 1,000.00 万元）的客户款项视为重大应收款项。应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的，视作单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2. 除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司在组合基础上采用减值矩阵评估应收账款的预期信用损失。本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反应这些客户对于应收账款的偿债能力。本公司依据不同类型客户的信用风险特征将应收账款划分为若干组合，根据历史数据计算各组合在不同账龄期间的历史实际损失率，并考虑当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策、企业信心指数、光伏市场装机量等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

不同组合的确认依据：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	本组合为公司合并范围内关联方款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本

公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资、周转材料。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（二十）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十五）收入”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十九）租赁”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（二十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的

已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-30.00	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十六）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件类等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目

摊销年限（年）

土地使用权	50.00
软件	2.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十八）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（三十）合同负债

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

（三十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当年损益或相关资产成本。当职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告年末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(三十二) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十三）预计负债

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

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

（三十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十五）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要为货物销售。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

货物销售：内销收入中不需要安装调试的产品销售公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至客户指定现场，经客户开箱验收后，在取得开箱验收合格文件时，按合同金额确认收入；需要安装调试的产品销售公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至客户指定现场，并安装测试、通电运行后，取得其书面验收合格文件时或其他相关材料，按合同金额确认收入；外销收入以取得提单时作为控制权转移的时点，并确认出口外销收入的实现；转口贸易以商品已发出并于客户签收时作为控制权转移的时点，确认产品收入的实现。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）

客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

无。

5. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

（三十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分

期计入损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十九) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	增值额	13.00
	从价计征的，按房产原值一次减除	
房产税	30.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	1.20、12.00
土地使用税	实际占用面积	4.00 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00
其他	按国家相关标准计缴	

各公司所得税税率如下：

纳税主体名称

所得税税率(%)

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏瑞恩电气股份有限公司	15.00
瑞恩高新技术（南通）有限公司	20.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《高新技术企业认定管理办法》的规定，对于国家需要重点扶持的高新技术企业，自认定（复审）合格的当年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。公司于2020年12月2日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为GR202032003327高新技术企业证书，有效期三年，因此，2022年度公司享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

2. 子公司瑞恩高新技术（南通）有限公司属于年应纳税所得额低于100万元的小型微利企业，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，上期指2021年1-6月份，本期指2022年1-6月份。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	5.16	893.16
银行存款	7,359,747.65	20,624,893.20
其他货币资金	7,604,974.80	2,940,009.20
合计	14,964,727.61	23,565,795.56

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项7,604,974.80元，其中银行承兑汇票保证金6,118,334.80元；保函保证金1,486,640.00元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

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	555.22	281.32
其中：银行理财产品	555.22	281.32
合计	555.22	281.32

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,613,370.24	66,581,138.09
商业承兑汇票	851,200.00	
合计	29,464,570.24	66,581,138.09

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2022年6月30日终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	15,973,843.62	28,613,370.24	
商业承兑汇票		851,200.00	
合计	15,973,843.62	29,464,570.24	

注：截至2022年6月30日，本公司已转让未到期的银行承兑汇票金额为44,587,213.86元。其中15,973,843.62元因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，因此终止确认该部分银行承兑汇票。

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	29,464,570.24	100.00			29,464,570.24
其中：组合1	29,464,570.24	100.00			29,464,570.24
合计	29,464,570.24	100.00			29,464,570.24

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>66,581,138.09</u>	<u>100.00</u>			<u>66,581,138.09</u>
其中：组合 1	66,581,138.09	100.00			66,581,138.09
合计	<u>66,581,138.09</u>	<u>100.00</u>			<u>66,581,138.09</u>

6. 无坏账准备的情况

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	160,714,722.17
1 年以内小计	<u>160,714,722.17</u>
1-2 年（含 2 年）	724,569.40
2-3 年（含 3 年）	1,173,164.52
3-4 年（含 4 年）	238,405.40
4-5 年（含 5 年）	318,282.42
5 年以上	1,633,266.00
合计	<u>164,802,409.91</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	667,324.41	0.40	667,324.41	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>164,135,085.50</u>	<u>99.60</u>	<u>6,649,419.63</u>	<u>4.05</u>	<u>157,485,665.87</u>
其中：组合 2	164,135,085.50	99.60	6,649,419.63	4.05	157,485,665.87
合计	<u>164,802,409.91</u>	<u>100.00</u>	<u>7,316,744.04</u>		<u>157,485,665.87</u>

续上表：

类别	期初余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	707,324.41	0.38	707,324.41	100.00
按组合计提坏账准备	184,491,568.96	99.62	7,922,343.75	176,569,225.21
其中：组合 2	184,491,568.96	99.62	7,922,343.75	4.29
合计	185,198,893.37	100.00	8,629,668.16	176,569,225.21

按单项计提坏账准备：

期末余额

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中电（北京）电力工程有限公司	205,000.00	205,000.00	100.00	预计无法收回
山东三融环保工程有限公司	162,000.00	162,000.00	100.00	预计无法收回
东北变压器（集团）有限责任公司	155,000.00	155,000.00	100.00	预计无法收回
镇江中邦特变电气有限公司	66,199.41	66,199.41	100.00	预计无法收回
安徽省华安外经建设（集团）有限公司	51,100.00	51,100.00	100.00	预计无法收回
江苏智临电气科技有限公司	28,025.00	28,025.00	100.00	预计无法收回
合计	667,324.41	667,324.41		

按单项计提坏账准备的说明：

对期末长账龄、存在争议、涉及诉讼，或有其他明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	164,135,085.50	6,649,419.63	4.05
合计	164,135,085.50	6,649,419.63	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	本组合为公司合并范围内关联方款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

3. 坏账准备的情况

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

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	707,324.41		40,000.00		667,324.41
组合计提	7,922,343.75		1,272,924.12		6,649,419.63
合计	<u>8,629,668.16</u>		<u>1,312,924.12</u>		<u>7,316,744.04</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无重要的应收账款实际核销情况。

应收账款核销说明：本期对实际无法收回的应收账款核销处理。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	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
广西柳州特种变压器有限责任公司	14,546,047.24	8.83	436,381.42
国网电商科技有限公司	10,124,860.23	6.14	303,745.81
国网智联电商有限公司	9,275,585.24	5.63	278,267.56
西安亮丽电力集团有限责任公司	6,693,560.81	4.06	200,806.82
桂林君泰福电气有限公司	6,465,993.04	3.92	193,979.79
合计	<u>47,106,046.56</u>	<u>28.58</u>	<u>1,413,181.40</u>

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,906,128.92	
合计	<u>5,906,128.92</u>	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,155,183.13	95.27	2,715,628.00	92.58
1-2年(含2年)	24,324.09	0.73	117,596.88	4.01
2-3年(含3年)	32,464.49	0.98	100,000.00	3.41
3年以上	100,000.00	3.02		

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
合计	3,311,971.71	100.00	2,933,224.88	100.00

2. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比 例 (%)
苏州 UL 美华认证有限公司	440,000.00	1 年以内 (含 1 年)	13.29
江苏卓一电气有限公司	355,980.02	1 年以内 (含 1 年)	10.75
上海尊澳机电技术有限公司	198,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.98
大连世有电力科技有限公司	170,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.13
中国石化销售有限公司江苏南通海安石油分公司	117,000.00	1 年以内 (含 1 年)	3.53
合计	1,280,980.02		38.68

(七) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,920,446.96	5,477,984.89
合计	4,920,446.96	5,477,984.89

2. 应收利息

无

3. 应收股利

无

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,137,633.87
1 年以内小计	3,137,633.87
1-2 年 (含 2 年)	1,771,272.00
2-3 年 (含 3 年)	380,607.20
3-4 年 (含 4 年)	20,500.00

账龄	期末账面余额
4-5年（含5年）	50,000.00
5年以上	3,900.00
合计	<u>5,363,913.07</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,873,774.00	3,269,017.00
员工备用金	1,461,307.45	2,581,695.28
其他	28,831.62	
合计	<u>5,363,913.07</u>	<u>5,850,712.28</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	<u>101,627.55</u>	<u>271,099.84</u>		<u>372,727.39</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	386.67	70,352.05		<u>70,738.72</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	<u>102,014.22</u>	<u>341,451.89</u>		<u>443,466.11</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	372,727.39	70,738.72			443,466.11
合计	<u>372,727.39</u>	<u>70,738.72</u>			<u>443,466.11</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况。

项目	核销金额

项目		核销金额			
实际核销的其他应收款					
本期无重要的其他应收款实际核销情况。					
其他应收款核销说明：本期对实际无法收回的其他应收款核销处理。					
(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况					
单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款 总额的比 例 (%)	坏账准备期末余 额
中国移动通信集团有限公司宁夏分公司	保证金	644,172.00	1-2年(含2年)	10.13	64,417.20
徐州金桥建设项目管理有限公司	保证金	530,000.00	3年以内(含3年)	8.33	26,100.00
李仁君	备用金	310,000.00	2年以内(含2年)	4.88	29,530.00
贲晓龙	备用金	300,000.00	1年以内(含1年)	4.72	9,000.00
山东省建设工程招标中心有限公司	保证金	300,000.00	1年以内(含1年)	4.72	9,000.00
合计		<u>2,084,172.00</u>		<u>32.78</u>	<u>138,047.20</u>

(7) 期末无应收政府补助。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备/合同履约 成本 减值准备	账面 价值
原材料	21,185,318.37		21,185,318.37	16,742,498.77		16,742,498.77
在产品	3,691,935.10		3,691,935.10	4,548,446.53		4,548,446.53
产成品	59,677,566.45	2,355,857.03	57,321,709.42	52,670,282.25	1,750,981.00	50,919,301.25
发出商品	30,122,030.51		30,122,030.51	23,320,724.95		23,320,724.95
委托加工物资	72,317.15		72,317.15	51,009.78		51,009.78
周转材料	225,931.28		225,931.28	208,154.42		208,154.42
合计	<u>114,975,098.86</u>	<u>2,355,857.03</u>	<u>112,619,241.83</u>	<u>97,541,116.70</u>	<u>1,750,981.00</u>	<u>95,790,135.70</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
产成品	1,750,981.00	604,876.03				2,355,857.03
合计	1,750,981.00	604,876.03				2,355,857.03

注：本期跌价减值准备的计提依据及转回的原因：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
产成品	成本高于可变现净值	以前减记存货价值的影响因素已经消失	存货对外销售

3. 期末存货余额中无借款费用资本化的金额。

4. 本期无合同履约成本摊销情况。

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

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
一年以内结算的合同资产	18,047,475.14	1,155,618.80	16,891,856.34	12,304,000.36	379,264.51	11,924,735.85
合计	18,047,475.14	1,155,618.80	16,891,856.34	12,304,000.36	379,264.51	11,924,735.85

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的情况

3. 本期合同资产计提减值准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额		379,264.51		379,264.51
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		776,354.29		776,354.29
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额		<u>1,155,618.80</u>		<u>1,155,618.80</u>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	1,420,534.64	278,818.24
待摊费用		53,433.36
<u>合计</u>	<u>1,420,534.64</u>	<u>332,251.60</u>

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	78,269,630.64	78,767,633.63
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>78,269,630.64</u>	<u>78,767,633.63</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	61,909,035.72	39,427,575.17	8,865,447.31	8,506,214.90	<u>118,708,273.10</u>
2. 本期增加金额	<u>3,197,307.78</u>	<u>1,085,274.92</u>	<u>664,160.89</u>	<u>49,504.00</u>	<u>4,996,247.59</u>
(1) 购置		1,085,274.92	664,160.89	49,504.00	<u>1,798,939.81</u>
(2) 在建工程转入	3,197,307.78				<u>3,197,307.78</u>
3. 本期减少金额		<u>2,073,196.14</u>	<u>646,837.61</u>	<u>5,555.56</u>	<u>2,725,589.31</u>
(1) 处置或报废					
(2) 出售		2,073,196.14	646,837.61	5,555.56	<u>2,725,589.31</u>
4. 期末余额	<u>65,106,343.50</u>	<u>38,439,653.95</u>	<u>8,882,770.59</u>	<u>8,550,163.34</u>	<u>120,978,931.38</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,068,619.35	15,510,412.72	3,394,141.91	4,967,465.49	<u>39,940,639.47</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	<u>1,563,319.72</u>	<u>1,929,806.06</u>	<u>764,436.54</u>	<u>364,542.32</u>	<u>4,622,104.64</u>
(1) 计提	1,563,319.72	1,929,806.06	764,436.54	364,542.32	<u>4,622,104.64</u>
3. 本期减少金额		<u>1,254,153.37</u>	<u>594,012.22</u>	<u>5,277.78</u>	<u>1,853,443.37</u>
(1) 处置或报废					
(2) 出售		1,254,153.37	594,012.22	5,277.78	<u>1,853,443.37</u>
4. 期末余额	<u>17,631,939.07</u>	<u>16,186,065.41</u>	<u>3,564,566.23</u>	<u>5,326,730.03</u>	<u>42,709,300.74</u>
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					
(2) 出售					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>47,474,404.43</u>	<u>22,253,588.54</u>	<u>5,318,204.36</u>	<u>3,223,433.31</u>	<u>78,269,630.64</u>
2. 期初账面价值	<u>45,840,416.37</u>	<u>23,917,162.45</u>	<u>5,471,305.40</u>	<u>3,538,749.41</u>	<u>78,767,633.63</u>

(2) 本期末无暂时闲置固定资产情况

(3) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 本期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证原因
职工宿舍楼	2,646,849.06	办理中

(十二) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,381.14	2,565,123.90
工程物资		
<u>合计</u>	<u>76,381.14</u>	<u>2,565,123.90</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
职工宿舍工程				2,565,123.90		2,565,123.90
车间工程	76,381.14		76,381.14			
<u>合计</u>	<u>76,381.14</u>		<u>76,381.14</u>	<u>2,565,123.90</u>		<u>2,565,123.90</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
职工宿舍工程	2,600,000.00	2,565,123.90	81,725.16	2,646,849.06		
<u>合计</u>	<u>2,600,000.00</u>	<u>2,565,123.90</u>	<u>81,725.16</u>	<u>2,646,849.06</u>		

接上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例 (%)	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
职工宿舍工程	101.80	100.00				自筹

合计

(3) 本期未计提在建工程减值准备。

3. 工程物资

无。

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件类	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,980,700.00	851,150.43	<u>10,831,850.43</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>9,980,700.00</u>	<u>851,150.43</u>	<u>10,831,850.43</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,085,843.30	283,716.84	<u>1,369,560.14</u>
2. 本期增加金额	<u>99,807.00</u>	<u>141,858.42</u>	<u>241,665.42</u>
(1) 计提	99,807.00	141,858.42	<u>241,665.42</u>

项目	土地使用权	软件类	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>1,185,650.30</u>	<u>425,575.26</u>	<u>1,611,225.56</u>
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	<u>8,795,049.70</u>	<u>425,575.17</u>	<u>9,220,624.87</u>
2. 期初账面价值	<u>8,894,856.70</u>	<u>567,433.59</u>	<u>9,462,290.29</u>

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费					
房屋附属设施	526,151.32		77,494.62		448,656.70
合计	<u>526,151.32</u>		<u>77,494.62</u>		<u>448,656.70</u>

(十五) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	11,271,685.98	1,690,827.90	11,132,641.06	1,669,896.16
会计和税法对收入确认的暂时性差异	4,701,895.82	705,284.37	3,267,234.72	490,085.21
内部交易未实现利润			100,082.25	15,012.34
合计	<u>15,973,581.80</u>	<u>2,396,112.27</u>	<u>14,499,958.03</u>	<u>2,174,993.71</u>

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	60,000.00		60,000.00	50,000.00		50,000.00

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	123,000.00		123,000.00	18,553.49		18,553.49
<u>合计</u>	<u>183,000.00</u>		<u>183,000.00</u>	<u>68,553.49</u>		<u>68,553.49</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		14,020,112.64
保证借款	65,078,841.65	30,037,268.56
抵押借款	25,028,819.44	50,069,975.19
<u>合计</u>	<u>90,107,661.09</u>	<u>94,127,356.39</u>

短期借款分类的说明：

截至2022年6月30日，保证借款为江苏瑞恩电气股份有限公司向银行借入的借款，利率为3.70%-4.85%，由江苏中泰新材料有限公司、王良明、郁兆凤、王晓峰、夏婕提供担保。

截至2022年6月30日，抵押借款为江苏瑞恩电气股份有限公司以土地及房地产为抵押物向银行融入的资金，抵押借款年利率为4.15%。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,118,334.80	107,900.00
<u>合计</u>	<u>6,118,334.80</u>	<u>107,900.00</u>

注：期末无已到期未支付的票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	81,009,130.38	81,638,903.57
1-2年（含2年）	350,271.24	1,918,774.18
2-3年（含3年）	152,249.76	188,167.45
3年以上	66,717.84	35,122.99
<u>合计</u>	<u>81,578,369.22</u>	<u>83,780,968.19</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	30,963,416.09	28,808,692.09
<u>合计</u>	<u>30,963,416.09</u>	<u>28,808,692.09</u>

2. 报告期内账面价值未发生重大变动。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,073,329.72	14,872,988.71	15,782,432.91	4,163,885.52
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,088,402.08	1,088,402.08	
三、辞退福利				
<u>合计</u>	<u>5,073,329.72</u>	<u>15,961,390.79</u>	<u>16,870,834.99</u>	<u>4,163,885.52</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,826,150.26	12,775,527.95	13,596,108.21	4,005,570.00
二、职工福利费		786,048.39	786,048.39	
三、社会保险费		658,413.90	658,413.90	
其中：医疗保险费		598,419.00	598,419.00	
工伤保险费		59,994.90	59,994.90	
四、住房公积金		405,292.00	404,988.00	304.00
五、工会经费和职工教育经费	247,179.46	247,706.47	336,874.41	158,011.52
<u>合计</u>	<u>5,073,329.72</u>	<u>14,872,988.71</u>	<u>15,782,432.91</u>	<u>4,163,885.52</u>

3. 设定提存计划列示

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		1,055,092.83	1,055,092.83	
2. 失业保险费		33,309.25	33,309.25	
<u>合计</u>		<u>1,088,402.08</u>	<u>1,088,402.08</u>	

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	812,431.48	1,438,599.33
2. 土地使用税	46,647.00	46,647.00
3. 房产税	132,883.25	127,324.87
4. 城市维护建设税	105,042.07	70,649.99
5. 教育费附加	75,030.05	50,464.28
6. 代扣代缴个人所得税	197,653.65	640,840.97
7. 印花税	11,533.50	14,800.10
8. 环境保护税	1,265.61	1,471.24
<u>合计</u>	<u>1,382,486.61</u>	<u>2,390,797.78</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	841,937.02	1,537,072.24
<u>合计</u>	<u>841,937.02</u>	<u>1,537,072.24</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	705,507.02	1,315,535.39
押金、保证金	136,430.00	156,830.00
其他		64,706.85
<u>合计</u>	<u>841,937.02</u>	<u>1,537,072.24</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

合计

(二十四) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的票据	29,464,570.24	66,581,138.09
待转销项税额	4,025,244.09	3,745,129.97
<u>合计</u>	<u>33,489,814.33</u>	<u>70,326,268.06</u>
<u>合计</u>		

(二十五) 递延收益

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	9,335,493.18		411,410.16	8,924,083.02	政府补助
<u>合计</u>	<u>9,335,493.18</u>		<u>411,410.16</u>	<u>8,924,083.02</u>	

涉及政府补助的项目：

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	其 他 变 动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
省级战略性新兴产业专项资金	6,125,000.00			375,000.00		5,750,000.00	与资产 相关
土地款补贴	3,210,493.18			36,410.16		3,174,083.02	与资产 相关
<u>合计</u>	<u>9,335,493.18</u>			<u>411,410.16</u>		<u>8,924,083.02</u>	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>79,201,157</u>						<u>79,201,157</u>
1. 国有法人持股							
2. 其他内资持股	79,201,157						79,201,157
其中：境内法人持股	79,201,157						79,201,157
二、无限售条件流通股股份	<u>25,067,051</u>						<u>25,067,051</u>
1. 人民币普通股	25,067,051						25,067,051
<u>股份合计</u>	<u>104,268,208</u>						<u>104,268,208</u>

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,861,063.38			6,861,063.38
<u>合计</u>	<u>6,861,063.38</u>			<u>6,861,063.38</u>

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,488,467.38			14,488,467.38
<u>合计</u>	<u>14,488,467.38</u>			<u>14,488,467.38</u>

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	55,633,903.03	41,519,705.36
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>55,633,903.03</u>	<u>41,519,705.36</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	19,612,117.07	10,160,754.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,853,641.60	20,853,641.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>54,392,378.50</u>	<u>30,826,818.56</u>

（三十）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,114,218.14	190,333,654.82	197,922,069.14	154,957,335.23
其他业务	3,037,118.36	451,652.19	2,947,427.91	3,092,465.35
合计	<u>242,151,336.50</u>	<u>190,785,307.01</u>	<u>200,869,497.05</u>	<u>158,049,800.58</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	<u>242,151,336.50</u>
其中：	
干式变压器	192,761,913.56
油浸式变压器	21,304,579.45
非晶合金变压器	21,390,291.48
配电成套	3,657,433.65
其他	3,037,118.36
按经营地区分类	
其中：	
境内	238,701,740.90
境外	3,449,595.60
按商品转让的时间分类	
其中：	

合同分类	金额
在某一时点转让	242,151,336.50

3. 履约义务的说明

公司主要经营活动为变压器、配电成套及其他产品的销售收入。货物销售在客户验收确认前，产品仍由本公司控制。当客户收到产品并验收时，该产品的控制权转移至客户，公司确认收入。客户验收后，客户对产品拥有完全的权力，并承担主要责任以及与货物相关的损失风险。综上，公司无分摊至剩余履约义务的交易价格。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

不适用。

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	306,978.31	213,693.83
教育费附加及地方教育费附加	219,538.22	213,693.84
房产税	260,208.12	250,644.63
土地使用税	93,294.00	93,294.00
车船使用税	2,370.00	2,190.00
印花税	51,292.87	43,007.80
环境保护税	2,531.22	2,531.22
合计	<u>936,212.74</u>	<u>819,055.32</u>

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,530,383.25	1,681,244.60
服务费		3,934,135.17
售后费用	664,419.05	678,394.59
车辆费用	1,392,880.00	1,148,180.00
投标费	385,913.15	221,114.90
差旅费	270,388.72	348,150.81
广告宣传费	668,584.89	156,707.54
租赁费	142,055.68	276,092.79
业务招待费	202,382.75	218,020.73
办公费	29,991.24	19,291.97
其他	36,112.80	1,562,689.85

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>8,323,111.53</u>	<u>10,244,022.95</u>

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,063,325.59	2,787,300.87
办公费	817,625.81	797,150.88
折旧与摊销	2,001,516.73	1,963,766.67
业务招待费	938,645.06	1,164,465.93
服务费	805,773.73	1,487,890.20
修理费	376,085.88	463,680.64
试验检验费	80,261.01	
差旅费	155,881.24	219,658.49
其他	440,960.77	549,938.18
<u>合计</u>	<u>9,680,075.82</u>	<u>9,433,851.86</u>

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	7,721,711.11	5,699,102.00
人员人工	1,764,772.16	1,253,485.20
折旧	282,390.24	219,615.93
其他	30,975.01	1,144,166.23
<u>合计</u>	<u>9,799,848.52</u>	<u>8,316,369.36</u>

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,486,993.80	2,005,567.58
减：利息收入	13,897.05	41,551.59
手续费	19,616.82	15,439.12
汇兑损益	-168,301.15	16,769.33
担保费		149,216.98
<u>合计</u>	<u>2,324,412.42</u>	<u>2,145,441.42</u>

(三十六) 其他收益

序号	项目	本期发生额	上期发生额
1	递延收益摊销	411,410.16	411,410.16
2	工会经费返还	88,813.19	68,354.07
3	科技园知识产权奖励		63,500.00

序号	项目	本期发生额	上期发生额
4	发明专利补助		14,680.00
5	稳岗补贴	88,751.00	
6	以工代训补贴		24,000.00
	<u>合计</u>	<u>588,974.35</u>	<u>581,944.23</u>

(三十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	138,533.72	
<u>合计</u>	<u>138,533.72</u>	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,351,601.10	-263,807.44
其他应收款坏账损失	-70,738.72	-103,168.31
<u>合计</u>	<u>1,280,862.38</u>	<u>-366,975.75</u>

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-604,876.03	
二、合同资产减值损失	-776,354.29	-94,733.19
三、待转销项税减值损失		-12,315.31
<u>合计</u>	<u>-1,381,230.32</u>	<u>-107,048.50</u>

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	20,625.94	-4,165.19
<u>合计</u>	<u>20,625.94</u>	<u>-4,165.19</u>

(四十一) 营业外收入

分类列示

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
经批准无需支付的应付款项			
报废、毁损资产处置收入	1,652.65		1,652.65
政府补助			
罚没利得			
其他	310,939.03	385,553.43	310,939.03

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
<u>合计</u>	<u>312,591.68</u>	<u>385,553.43</u>	<u>312,591.68</u>

(四十二) 营业外支出

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
非流动资产报废损失	<u>527,585.38</u>		<u>527,585.38</u>
其中：固定资产报废损失	527,585.38		527,585.38
在建工程报废损失			
对外捐赠	44,000.00		44,000.00
罚款、滞纳金支出			
其他	21,545.78	1,135.00	21,545.78
<u>合计</u>	<u>593,131.16</u>	<u>1,135.00</u>	<u>593,131.16</u>

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,278,596.54	1,980,190.67
递延所得税费用	-221,118.56	208,183.31
<u>所得税费用</u>	<u>1,057,477.98</u>	<u>2,188,373.98</u>

(四十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,897.05	41,551.59
政府补助	177,564.19	170,534.07
保证金		3,789,025.87
其他	310,939.03	2,198,252.68
<u>合计</u>	<u>502,400.27</u>	<u>6,199,364.21</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用和营业费用中的付现费用及往来款	15,829,679.77	20,864,151.21
手续费	19,616.82	32,208.45
保证金		5,120,636.89
其他	65,545.78	
<u>合计</u>	<u>15,914,842.37</u>	<u>26,016,996.55</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	3,456,180.00	
<u>合计</u>	<u>3,456,180.00</u>	

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,612,117.07	10,160,754.80
加：资产减值准备	1,381,230.32	107,048.50
信用减值损失	-1,280,862.38	366,975.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,622,104.64	4,091,770.05
使用权资产摊销		
无形资产摊销	241,665.42	241,665.42
长期待摊费用摊销	77,494.62	300,628.91
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）	-20,625.94	4,165.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	525,932.73	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,329,804.01	2,154,784.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-138,533.72	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-221,118.56	208,183.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,433,982.16	-13,900,595.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,568,822.22	-4,728,156.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,102,864.02	12,957,987.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>16,161,184.25</u>	<u>11,965,211.33</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	7,359,752.81	5,942,966.24
---------	--------------	--------------

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	20,625,786.36	20,733,521.68
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	<u>-13,266,033.55</u>	<u>-14,790,555.44</u>

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>7,359,752.81</u>	5,942,966.24
其中：库存现金	5.16	15,603.16
可随时用于支付的银行存款	7,359,747.65	5,927,363.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>7,359,752.81</u>	<u>5,942,966.24</u>

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,604,974.80	银行承兑汇票及保函保证金
无形资产	8,795,049.70	借款抵押
固定资产	44,277,096.65	借款抵押
<u>合计</u>	<u>60,677,121.15</u>	

（四十七）外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>1,079,490.97</u>
其中：美元	169,313.33	6.3757	1,079,490.97

（四十八）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益摊销	411,410.16	递延收益	411,410.16
工会经费返还	88,813.19	其他收益	88,813.19
稳岗补贴	88,751.00	其他收益	88,751.00
<u>合计</u>	<u>588,974.35</u>		<u>588,974.35</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

2021年8月3日，经第三届董事会第五次会议审议通过，公司在南通海安设立全资子公司瑞恩高新技术（南通）有限公司。瑞恩高新技术（南通）有限公司2021年8月5日取得由海安市行政审批局颁发的统一社会信用代码91320621MA26Q2JN2N的营业执照。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
瑞恩高新技术（南通）有限公司	南通海安	南通海安	智能输配电及控制设备销售	100.00		100.00	设立

2. 重要非全资子公司

无。

（二）在联营企业中的权益

1. 重要联营企业

无。

2. 重要联营企业的主要财务信息

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括美元/欧元交叉货币掉期业务，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	14,964,727.61			<u>14,964,727.61</u>
交易性金融资产		555.22		<u>555.22</u>
应收票据	29,464,570.24			<u>29,464,570.24</u>
应收账款	157,485,665.87			<u>157,485,665.87</u>
其他应收款	4,920,446.96			<u>4,920,446.96</u>

（2）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	23,565,795.56			<u>23,565,795.56</u>
交易性金融资产		281.32		<u>281.32</u>
应收票据	66,581,138.09			<u>66,581,138.09</u>
应收账款	176,569,225.21			<u>176,569,225.21</u>
其他应收款	5,477,984.89			<u>5,477,984.89</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2022年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		90,107,661.09	<u>90,107,661.09</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付票据		6,118,334.80	<u>6,118,334.80</u>
应付账款		81,578,369.22	<u>81,578,369.22</u>
其他应付款		841,937.02	<u>841,937.02</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		94,127,356.39	<u>94,127,356.39</u>
应付票据		107,900.00	<u>107,900.00</u>
应付账款		83,780,968.19	<u>83,780,968.19</u>
其他应付款		1,537,072.24	<u>1,537,072.24</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目

标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标如国家GDP增速、国家货币政策、企业信心指数、光伏市场装机量等。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵

活性的平衡。本公司期末流动资产合计383,174,773.10元，期末流动负债合计286,152,384.47元，其流动比率为1.34，期初该比率为1.58。由此分析，本公司流动性比较充足，流动性短缺的风险较小。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年6月30日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	90,107,661.09			<u>90,107,661.09</u>
应付票据	6,118,334.80			<u>6,118,334.80</u>
应付账款	81,009,130.38	569,238.84		<u>81,578,369.22</u>
其他应付款	177,881.21	664,055.81		<u>841,937.02</u>

接上表：

项目	2021年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	94,127,356.39			<u>94,127,356.39</u>
应付票据	107,900.00			<u>107,900.00</u>
应付账款	81,638,903.57	2,142,064.62		<u>83,780,968.19</u>
其他应付款	667,745.20	869,327.04		<u>1,537,072.24</u>

（四）市场风险

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

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款和长期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-4,505.38	-3,829.58
人民币	-0.50%	4,505.38	3,829.58

接上表：

项目 上期

	基准点增加/（减少）	净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	0.50%	-4,706.37	-4,000.41
人民币	-0.50%	4,706.37	4,000.41

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动，本公司的业务主要位于中国，绝大多数交易以人民币结算，惟若干销售、采购等业务须以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降到最低程度。

在管理层进行敏感性分析时，汇率变动5.00%是基于本公司对自资产负债表日至下一个资产负债表日期间汇率变动的合理预期，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/（减少）	净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00%	5,397.45	4,587.84
人民币对美元升值	-5.00%	-5,397.45	4,587.84

接上表：

项目	上期		
	[美元]汇率增加/（减少）	净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00%	7,803.13	6,632.66
人民币对美元升值	-5.00%	-7,803.13	-6,632.66

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	555.22			<u>555.22</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为持有的理财产品，其持有期限短，公允价值变动小，账面金额与公允价值相近，采用账面金额作为公允价值。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息无。

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

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

无。

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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产主要包括：可供出售金融资产、应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券等，应付债券以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，本公司的最终控制方为王良明及王晓峰。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏中泰新材料有限公司	实际控制人王良明及王晓峰控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郁兆凤	王良明之妻
王晓峰	公司持股 5%以上股东、王良明之子、副董事长、总经理
徐伟	董事
薛桂兰	董事、董事会秘书
梅德进	董事
霍厚琴	监事会主席
曹光荣	监事
杨勤楼	监事
江苏增光电力有限公司	王良明亲属控制的企业

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联租赁情况

无。

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
王良明、王晓峰	10,000,000.00	2022-5-30	2025-10-10	否
王良明、王晓峰	10,000,000.00	2022-4-29	2025-10-10	否
王良明	25,000,000.00	2021-6-25	2024-6-15	否
王良明、郁兆凤	20,000,000.00	2022-6-27	2023-6-22	否
王良明、郁兆凤、王晓峰、夏婕	10,000,000.00	2022-5-16	2025-5-16	否
王良明、王晓峰	33,750,000.00	2021-9-24	2024-9-24	否
王良明、郁兆凤、王晓峰、夏婕	25,000,000.00	2022-1-18	2022-12-21	否
王良明、王晓峰、郁兆凤	20,000,000.00	2021-11-22	2025-11-16	否
王良明、郁兆凤	15,000,000.00	2022-6-10	2023-6-9	否
江苏中泰新材料有限公司房产	17,182,500.00	2021-11-19	2024-11-16	否

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,085,960.00	779,640.00

（七）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	江苏增光电力有限公司		2,277,548.00

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，公司未进行利润分配，未派发现金红利，未送红股，未以公积金转增股本。

(三) 销售退回

无。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

1. 非货币性资产交换

无。

2. 其他资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

本公司根据所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（六）借款费用

当期资本化的借款费用为 0.00 元。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 168,301.15 元。

（八）租赁

无。

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	160,751,407.17
1 年以内小计	<u>160,751,407.17</u>
1-2 年（含 2 年）	724,569.40
2-3 年（含 3 年）	1,173,164.52
3-4 年（含 4 年）	238,405.40
4-5 年（含 5 年）	318,282.42
5 年以上	1,633,266.00

账龄	期末账面余额
合计	164,839,094.91

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	667,324.41	0.40	667,324.41	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>164,171,770.50</u>	<u>99.60</u>	<u>6,648,669.63</u>	<u>4.05</u>	<u>157,523,100.87</u>
其中：组合 1	61,685.00	0.04			61,685.00
组合 2	164,110,085.50	99.56	6,648,669.63	4.05	157,461,415.87
合计	<u>164,839,094.91</u>	<u>100.00</u>	<u>7,315,994.04</u>		<u>157,523,100.87</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	707,324.41	0.38	707,324.41	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>184,504,033.56</u>	<u>99.62</u>	<u>7,922,343.75</u>	<u>4.29</u>	<u>176,581,689.81</u>
其中：组合 1	12,464.60	0.01			12,464.60
组合 2	184,491,568.96	99.61	7,922,343.75	4.29	176,569,225.21
合计	<u>185,211,357.97</u>	<u>100.00</u>	<u>8,629,668.16</u>		<u>176,581,689.81</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
中电（北京）电力工程有限公司	205,000.00	205,000.00	100.00	预计无法收回
山东三融环保工程有限公司	162,000.00	162,000.00	100.00	预计无法收回
东北变压器（集团）有限责任公司	155,000.00	155,000.00	100.00	预计无法收回
镇江中邦特变电气有限公司	66,199.41	66,199.41	100.00	预计无法收回
安徽省华安外经建设（集团）有限公司	51,100.00	51,100.00	100.00	预计无法收回
江苏智临电气科技有限公司	28,025.00	28,025.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>667,324.41</u>	<u>667,324.41</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

对期末长账龄、存在争议、涉及诉讼，或有其他明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	
组合 1	61,685.00		
组合 2	164,110,085.50	6,648,669.63	4.05
合计	164,110,085.50	6,648,669.63	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	本组合为公司合并范围内关联方款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	707,324.41		40,000.00		667,324.41
组合计提	7,922,343.75		1,273,674.12		6,648,669.63
合计	8,629,668.16		1,313,674.12		7,315,994.04

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无重要的应收账款核销。

应收账款核销说明：本期对实际无法收回的应收账款核销处理。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	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
广西柳州特种变压器有限责任公司	14,546,047.24	8.82	436,381.42
国网电商科技有限公司	10,124,860.23	6.14	303,745.81
国网智联电商有限公司	9,275,585.24	5.63	278,267.56
西安亮丽电力集团有限责任公司	6,693,560.81	4.06	200,806.82
桂林君泰福电气有限公司	6,465,993.04	3.92	193,979.79
合计	47,106,046.56	28.57	1,413,181.40

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,920,446.96	5,477,984.89
<u>合计</u>	<u>4,920,446.96</u>	<u>5,477,984.89</u>

2. 应收利息

无

3. 应收股利

无

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	3,137,633.87
1年以内小计	<u>3,137,633.87</u>
1-2年(含2年)	1,771,272.00
2-3年(含3年)	380,607.20
3-4年(含4年)	20,500.00
4-5年(含5年)	50,000.00
5年以上	3,900.00
<u>合计</u>	<u>5,363,913.07</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,873,774.00	3,269,017.00
员工备用金	1,461,307.45	2,581,695.28
其他	28,831.62	
<u>合计</u>	<u>6,358,839.18</u>	<u>5,850,712.28</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）
2022 年 1 月 1 日余额	<u>101,627.55</u>	<u>271,099.84</u>	<u>372,727.39</u>
2022 年 1 月 1 日余额在 本期			
——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提	386.67	70,352.05	<u>70,738.72</u>
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022 年 6 月 30 日余额	<u>102,014.22</u>	<u>341,451.89</u>	<u>443,466.11</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	372,727.39	70,738.72			443,466.11
合计	<u>372,727.39</u>	<u>70,738.72</u>			<u>443,466.11</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况。

本期无重要的其他应收款实际核销情况。

其他应收款核销说明：本期对实际无法收回的其他应收款核销处理。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应	
				收款 总额的比 例 (%)	坏账准备期末余 额
中国移动通信集团有限公司宁夏分公司	保证金	644,172.00	1-2 年（含 2 年）	10.13	64,417.20
徐州金桥建设项目管理有限公司	保证金	530,000.00	3 年以内（含 3 年）	8.33	26,100.00
李仁君	备用金	310,000.00	2 年以内（含 2 年）	4.88	29,530.00
贲晓龙	备用金	300,000.00	1 年以内（含 1 年）	4.72	9,000.00
山东省建设工程招标中心有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内（含 1 年）	4.72	9,000.00
合计		<u>2,084,172.00</u>		<u>32.78</u>	<u>138,047.20</u>

(7) 期末无应收政府补助。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

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	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
<u>合计</u>	<u>8,000,000.00</u>		<u>8,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>		<u>8,000,000.00</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
瑞恩高新技术（南通）有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>8,000,000.00</u>			<u>8,000,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,073,544.29	191,430,445.42	197,922,069.14	154,957,335.23
其他业务	2,872,874.06	488,699.20	2,947,427.91	3,092,465.35
<u>合计</u>	<u>241,946,418.35</u>	<u>191,919,144.62</u>	<u>200,869,497.05</u>	<u>158,049,800.58</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	<u>241,946,418.35</u>
其中：	
干式变压器	192,721,239.71
油浸式变压器	21,304,579.45
非晶合金变压器	21,390,291.48
配电成套	3,657,433.65
其他	2,872,874.06
按经营地区分类	
其中：	
境内	238,496,822.75

合同分类	金额
境外	3,449,595.60
按商品转让的时间分类	
其中：	
在某一时点转让	241,946,418.35

3. 履约义务的说明

公司主要经营活动为变压器、配电成套及其他产品的销售收入。货物销售在客户验收确认前，产品仍由本公司控制。当客户收到产品并验收时，该产品的控制权转移至客户，公司确认收入。客户验收后，客户对产品拥有完全的权力，并承担主要责任以及与货物相关的损失风险。综上，公司无分摊至剩余履约义务的交易价格。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

不适用。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	138,533.72	58,531.79
合计	138,533.72	58,531.79

十六、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-505,306.79	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	588,974.35	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	138,533.72	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入	310,939.03	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,545.78	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>467,594.53</u>	
减：所得税影响金额	70,139.18	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>397,455.35</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	397,455.35	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.27	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.06	0.18	0.18

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

- 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无。
- 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无。

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室