



中标科技

NEEQ : 833345

江苏中标节能科技发展股份有限公司

(JiangSu ZhongBiao Energy Technology Development Co.,Ltd)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人邹柱峰、主管会计工作负责人邹柱峰及会计机构负责人（会计主管人员）沈彩芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	10
第四节	股份变动及股东情况	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	13
第六节	财务会计报告	15
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	92

备查文件目录	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。
	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	苏州市相城区黄埭镇太东路 2996 号董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中标科技	指	江苏中标节能科技发展股份有限公司
弘光投资	指	苏州弘光投资管理合伙企业（有限合伙）
控股股东、实际控制人	指	邹柱峰
一致行动人	指	苏州弘光投资管理合伙企业（有限合伙）
发起人	指	股份公司设立时的发起人
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统、NEEQ	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《江苏中标节能科技发展股份有限公司章程》
《合伙协议》	指	《苏州弘光投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议》
《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》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED	指	Light Emitting Diode（发光二极管）的简称，是一种由固态化合物半导体材料制成的发光器件，能够将电能转化为光能而发光。
LED 应用产品	指	应用 LED 光源制造的用于各类电子产品、电器设备、运输工具中以及用于家居、公共交通、建筑外观、演出展会等室内外场所的 LED 显示产品、照明产品和背光产品。
LED 芯片	指	LED 发光芯片，也就是指 P-N 结。其主要功能是：把电能转化为光能。
LED 光源	指	基于 LED 技术制造出来的封装成品或封装成品的组合，可直接作为灯具的独立组成部分。LED 光源有两层含义，封装厂家直接出品的封装成品称为一次光源；而照明厂商基于一次光源进行组合加工形成的类似传统光源结构的组件称为二次光源。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏中标节能科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangSu ZhongBiao Energy Technology Development Co.,Ltd		
	JSZB		
法定代表人	邹柱峰	成立时间	2012年12月24日
控股股东	控股股东为（邹柱峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邹柱峰），一致行动人为（苏州弘光投资管理合伙企业（有限合伙））
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）-照明器具制造（C387）-照明灯具制造（C3872）		
主要产品与服务项目	销售 LED 照明定制产品，提供照明方案深化设计、产品定制及安装指导服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中标科技	证券代码	833345
挂牌时间	2015年8月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	32,900,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯俊杰	联系地址	苏州市相城区黄埭镇太东路2996号
电话	0512-66108077	电子邮箱	1308542344@qq.com
公司办公地址	苏州市相城区黄埭镇太东路2996号	邮政编码	215143
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500060155338G		
注册地址	江苏省苏州市相城区黄埭镇潘阳工业园太东路北		
注册资本（元）	32,900,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司立足于LED照明应用行业，在苏州区域市场具有良好的销售渠道，具备专业化的LED照明产品定型设计、生产和照明方案深化设计能力，能够生产不同系列的LED照明产品并提供LED照明方案深化设计和安装指导调试服务，主要面向建筑装饰公司、政府有关部门、景观工程企业、生产性企业等客户。公司销售主要采用直售模式，在与客户沟通后，了解客户对LED照明产品的技术要求、主要用途和目标效果，然后立项评估分析，设计符合要求的产品，由采购部核算采购成本，对外报价，双方协商同意后签订合同后，将各类参数指标下达生产部进行定制生产。产品交付后，公司在一定期限内提供售后服务和质量保证。如果客户要求，公司可以根据客户制定的节能照明和景观亮化方案，提供相关光色效果深化设计、产品安装指导和调试等服务。

为客户提供定制产品设计服务和生产，同时也提供节能照明和景观亮化方案深化设计、安装指导和调试服务，是公司业务的主要特色，也是公司盈利的主要方式。通过定制直售、照明方案深化设计并落地实施的方式，公司以合理的价格向客户提供贴切客户要求的优质产品和服务，同时实行良好的售后服务和质保承诺，使公司赢得了客户的信赖和支持，为公司的长期发展和持续盈利奠定了良好基础。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,815,005.95	9,958,490.17	-11.48%
毛利率%	46.39%	41.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,318,239.92	2,158,637.28	-38.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,318,051.81	2,155,857.43	-38.86%
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）	5.41%	9.94%	-
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）	5.41%	9.93%	-
基本每股收益	0.04	0.07	-42.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,196,798.83	74,972,533.96	-11.71%

负债总计	41,178,763.18	51,272,738.23	-19.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,018,035.65	23,699,795.73	5.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.72	5.56%
资产负债率%（母公司）	62.21%	68.39%	-
资产负债率%（合并）	62.21%	68.39%	-
流动比率	0.33	0.49	-
利息保障倍数	3.08	4.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-42,163.76	-4,780,955.53	-99.12%
应收账款周转率	2.08	3.10	-
存货周转率	5.84	2.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.71%	-9.44%	-
营业收入增长率%	-11.48%	71.32%	-
净利润增长率%	-38.93%	133.68%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	185,516.47	0.28%	455,424.92	0.61%	-59.27%
应收票据	1,432,576.00	2.16%	6,900,000.00	9.20%	-79.24%
应收账款	3,444,733.39	5.20%	4,337,468.37	5.79%	-20.58%
存货	-	-	932,115.03	1.24%	-
其他流动资产	16,001.83	0.02%	-	-	-
投资性房地产	49,972,832.72	75.49%	50,889,494.63	67.88%	-1.80%
固定资产	2,662,957.53	4.02%	2,820,078.93	3.76%	-5.57%
无形资产	4,916,720.34	7.43%	4,978,520.34	6.64%	-1.24%
长期待摊费用	3,506,847.78	5.30%	3,137,602.26	4.19%	11.77%
应付账款	9,456,021.21	14.28%	14,086,337.77	18.79%	-32.87%
合同负债	788,927.92	1.19%	466,213.66	0.62%	69.22%
其他应付款	53,924.00	0.08%	484,773.24	0.65%	-88.88%
一年内到期的非流动负债	3,465,602.34	5.24%	3,417,282.34	4.56%	1.41%
其他流动负债	1,482,558.32	2.24%	6,928,148.97	9.24%	-78.60%
长期借款	25,630,541.17	38.72%	25,273,181.17	33.71%	1.41%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金、应付账款、其他应付款：本期公司支付了三期厂房的部分土建款、结清了代付报销款，货币资金较上年期末减少，相应的，应付账款较上年期末减少，其他应付款较上年期末减少。
- 2、应收票据、其他流动负债：本期公司已背书未终止确认的银行承兑汇票金额减少，应收票据期末余额较上年期末减少，其他流动负债期末余额较上年期末减少。
- 3、存货：本期公司销售了库存商品。
- 4、其他流动资产：本期公司有待抵扣进项税。
- 5、合同负债：本期公司收到的租赁户水电费、房租期末余额较上年期末增加。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	8,815,005.95	-	9,958,490.17	-	-11.48%
营业成本	4,726,037.70	53.61%	5,820,081.23	58.44%	-18.80%
毛利率	46.39%	-	41.56%	-	-
管理费用	1,792,649.05	20.34%	810,014.05	8.13%	121.31%
财务费用	633,830.70	7.19%	719,220.00	7.22%	-11.87%
信用减值损失	56,545.05	0.64%	-108,999.36	-1.09%	-151.88%
营业利润	1,318,507.87	14.96%	2,158,637.28	21.68%	-38.92%
净利润	1,318,239.92	14.95%	2,158,637.28	21.68%	-38.93%
经营活动产生的现金流量净额	-42,163.76	-	-4,780,955.53	-	-99.12%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-112,396.64	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-227,744.69	-	-1,222,020.73	-	-81.36%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用：本期公司对厂房和厂区道路进行了修缮并加强了物业管理，管理费用较上年同期增加。
- 2、信用减值损失：上年同期公司有应收账款减值损失，本期收回了部分应收账款。
- 3、营业利润、净利润：本期公司产品销售收入较上年同期减少，相应营业总收入较上年同期减少，而营业总成本较上年同期基本持平，因此，营业利润和净利润较上年同期减少。
- 4、经营活动产生的现金流量净额：本期公司房屋租赁和其他业务的收入较上年同期增加，经营活动产生的现金流入较上年同期增加，因此，经营活动产生的现金流量净额本期金额较上年同期变化较大。
- 5、投资活动产生的现金流量净额：上年同期公司购建了固定资产，本期公司无投资活动。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额：上年同期公司偿还了股东借款，筹资活动现金流出较本期增加，因此，筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上年同期变化较大。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏踏悟建筑工程有限公司	子公司	工程服务	20,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策变动风险	目前,为推动 LED 产业的发展,国家出台了一系列的鼓励政策,但国家会根据经济的发展变化来调整政策,所以未来会有一定的政策波动风险。一旦国家政策对 LED 产业的扶持力度降低或取消,可能会引起生产要素价格的波动及流向变化,会提高企业的成本压力,给企业经营带来不利影响。
行业发展风险	目前,LED 产业作为重点发展的产业,不少地方政府加大了支持力度,导致出现盲目投资、低水平建设的现象,从而出现无序竞争、产品质量良莠不齐的现象,不但使得企业忽视技术进步和产品品质的提升,而且进一步影响消费者信心,不利于行业的长远健康发展。
市场竞争加剧风险	盲目的投资和核心技术缺乏使得中国 LED 照明市场鱼龙混杂,良莠不齐。质量不稳定也是目前 LED 企业普遍面临的一个难题。市场的竞争也更为激烈。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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

本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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2022-008	实际控制人或控股股东	其他承诺(财政支持书)	2022年4月7日	2024年4月6日	正在履行中
2022-008	董监高	其他承诺(财政支持书)	2022年4月7日	2024年4月6日	正在履行中
2022-008	其他股东	其他承诺(财政支持书)	2022年4月7日	2024年4月6日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

第四节 股份变动及股东情况

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	5,025,000	15.27%	0	5,025,000	15.27%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	13.68%	0	4,500,000	13.68%
	董事、监事、高管	125,000	0.38%	0	125,000	0.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,875,000	84.73%	0	27,875,000	84.73%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	41.03%	0	13,500,000	41.03%
	董事、监事、高管	375,000	1.14%	0	375,000	1.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,900,000	-	0	32,900,000	-
普通股股东人数		4				

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 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	邹柱峰	18,000,000	0	18,000,000	54.71%	13,500,000	4,500,000	0	0
2	苏州弘光投资管理合伙企业（有限合伙）	14,000,000	0	14,000,000	42.55%	14,000,000	0	0	0

3	苏雪明	500,000	0	500,000	1.52%	375,000	125,000	0	0
4	陈红英	400,000	0	400,000	1.22%	0	400,000	0	0
合计		32,900,000	-	32,900,000	100%	27,875,000	5,025,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

邹柱峰持有弘光投资 85.7133%的合伙份额，担任弘光投资执行事务合伙人，是弘光投资的实际控制人，享有弘光投资持有的中标科技 14,000,000 股股份（占比 42.55%）的控制权，弘光投资是其一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
邹柱峰	董事长、董事、总经理	男	1981年4月	2018年9月25日	2024年9月25日
苏雪明	董事	男	1981年10月	2018年9月25日	2024年9月25日
唐惠芬	董事	女	1977年6月	2018年9月25日	2024年9月25日
冯俊杰	董事、董事会秘书	男	1992年11月	2018年10月8日	2024年9月25日
袁美萍	董事	女	1981年1月	2021年9月26日	2024年9月25日
李燕	监事会主席、监事	女	1979年11月	2021年9月26日	2024年9月25日
钱晓英	监事	女	1981年12月	2021年9月26日	2024年9月25日
邵婷婷	职工代表监事	女	1985年3月	2021年9月26日	2024年9月25日
沈彩芬	财务负责人	女	1969年11月	2022年4月29日	2024年9月25日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

邹柱峰持有弘光投资 85.7133%的合伙份额，担任弘光投资执行事务合伙人，是弘光投资的实际控制人，享有弘光投资持有的中标科技 14,000,000 股股份（占比 42.55%）的控制权，弘光投资是其一致行动人。

报告期末，邹柱峰直接持有中标科技 18,000,000 股股份，占中标科技总股本的 54.71%。邹柱峰对中标科技的控制权比例为 97.26%，是公司控股股东、实际控制人。

除上述事项外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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	期末人数
管理人员	2	2
行政人员	5	5
生产人员	1	4
销售人员	1	1
技术人员	1	1
财务人员	2	2
员工总计	12	15

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	185,516.47	455,424.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,432,576.00	6,900,000.00
应收账款	六、3	3,444,733.39	4,337,468.37
应收款项融资			
预付款项	六、4	22,188.77	7,188.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5		932,115.03
合同资产	六、6	36,424.00	36,424.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	16,001.83	
流动资产合计		5,137,440.46	12,668,621.09
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	六、8	49,972,832.72	50,889,494.63

固定资产	六、9	2,662,957.53	2,820,078.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	4,916,720.34	4,978,520.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	3,506,847.78	3,137,602.26
递延所得税资产	六、12		478,216.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,059,358.37	62,303,912.87
资产总计		66,196,798.83	74,972,533.96
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	六、13	9,456,021.21	14,086,337.77
预收款项			
合同负债	六、14	788,927.92	466,213.66
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	六、15	257,456.27	359,372.87
应交税费	六、16	43,731.95	257,428.21
其他应付款	六、17	53,924.00	484,773.24
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	六、18	3,465,602.34	3,417,282.34
其他流动负债	六、19	1,482,558.32	6,928,148.97
流动负债合计		15,548,222.01	25,999,557.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	25,630,541.17	25,273,181.17
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,630,541.17	25,273,181.17
负债合计		41,178,763.18	51,272,738.23
所有者权益：			
股本	六、21	32,900,000.00	32,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	2,972,257.59	2,972,257.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-10,854,221.94	-12,172,461.86
归属于母公司所有者权益合计		25,018,035.65	23,699,795.73
少数股东权益			
所有者权益合计		25,018,035.65	23,699,795.73
负债和所有者权益总计		66,196,798.83	74,972,533.96

法定代表人：邹柱峰

主管会计工作负责人：邹柱峰

会计机构负责人：沈彩芬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		185,516.47	455,424.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,432,576.00	6,900,000.00
应收账款	十四、1	3,444,733.39	4,337,468.37
应收款项融资			
预付款项		22,188.77	7,188.77
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			932,115.03
合同资产		36,424.00	36,424.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,001.83	
流动资产合计		5,137,440.46	12,668,621.09
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		49,972,832.72	50,889,494.63
固定资产		2,662,957.53	2,820,078.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,916,720.34	4,978,520.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,506,847.78	3,137,602.26
递延所得税资产			478,216.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,059,358.37	62,303,912.87
资产总计		66,196,798.83	74,972,533.96
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,456,021.21	14,086,337.77
预收款项			
合同负债		788,927.92	466,213.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		257,456.27	359,372.87
应交税费		43,731.95	257,428.21
其他应付款		53,924.00	484,773.24
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		3,465,602.34	3,417,282.34
其他流动负债		1,482,558.32	6,928,148.97
流动负债合计		15,548,222.01	25,999,557.06
非流动负债：			
长期借款		25,630,541.17	25,273,181.17
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,630,541.17	25,273,181.17
负债合计		41,178,763.18	51,272,738.23
所有者权益：			
股本		32,900,000.00	32,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,972,257.59	2,972,257.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-10,854,221.94	-12,172,461.86
所有者权益合计		25,018,035.65	23,699,795.73
负债和所有者权益合计		66,196,798.83	74,972,533.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		8,815,005.95	9,958,490.17
其中：营业收入	六、24	8,815,005.95	9,958,490.17
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,553,561.90	7,694,560.00
其中：营业成本	六、24	4,726,037.70	5,820,081.23
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	六、25	356,503.21	318,339.22
销售费用	六、26	44,541.24	26,905.50
管理费用	六、27	1,792,649.05	810,014.05
研发费用			
财务费用	六、28	633,830.70	719,220.00
其中：利息费用		632,869.80	719,971.45
利息收入		389.35	2,073.20
加：其他收益	六、29	518.77	3,706.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、30	56,545.05	-108,999.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,318,507.87	2,158,637.28
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、31	267.95	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,318,239.92	2,158,637.28
减：所得税费用	六、32		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,318,239.92	2,158,637.28
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）		1,318,239.92	2,158,637.28
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（净亏损以“-”号填列）		1,318,239.92	2,158,637.28
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		1,318,239.92	2,158,637.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,318,239.92	2,158,637.28
(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）		0.04	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.07

法定代表人：邹柱峰

主管会计工作负责人：邹柱峰

会计机构负责人：沈彩芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、2	8,815,005.95	9,958,490.17
减：营业成本	十四、2	4,726,037.70	5,820,081.23
税金及附加		356,503.21	318,339.22
销售费用		44,541.24	26,905.50
管理费用		1,792,649.05	810,014.05
研发费用			
财务费用		633,830.70	719,220.00
其中：利息费用		632,869.80	719,971.45
利息收入		389.35	2,073.20
加：其他收益		518.77	3,706.47
投资收益（损失以“-”号填列）			

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）		56,545.05	-108,999.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,318,507.87	2,158,637.28
加：营业外收入			
减：营业外支出		267.95	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,318,239.92	2,158,637.28
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,318,239.92	2,158,637.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,318,239.92	2,158,637.28
（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		1,318,239.92	2,158,637.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.07

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		10,108,833.59	6,324,710.20
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			1,313,179.19
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	2,566,318.62	1,160,935.41
经营活动现金流入小计		12,675,152.21	8,798,824.80
购买商品、接受劳务支付的现金		7,506,225.27	11,309,782.25
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		880,095.48	607,574.62
支付的各项税费		526,888.66	176,675.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	3,804,106.56	1,485,747.99
经营活动现金流出小计		12,717,315.97	13,579,780.33
经营活动产生的现金流量净额		-42,163.76	-4,780,955.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			112,396.64
投资支付的现金			

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			112,396.64
投资活动产生的现金流量净额			-112,396.64
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		2,100,000.00	1,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37		
筹资活动现金流入小计		2,100,000.00	1,490,000.00
偿还债务支付的现金		1,694,874.89	1,192,534.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		632,869.80	719,971.45
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	六、37		799,514.79
筹资活动现金流出小计		2,327,744.69	2,712,020.73
筹资活动产生的现金流量净额		-227,744.69	-1,222,020.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-269,908.45	-6,115,372.90
加：期初现金及现金等价物余额		455,424.92	6,383,158.00
六、期末现金及现金等价物余额		185,516.47	267,785.10

法定代表人：邹柱峰

主管会计工作负责人：邹柱峰

会计机构负责人：沈彩芬

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		10,108,833.59	6,324,710.20
收到的税费返还			1,313,179.19
收到其他与经营活动有关的现金		2,566,318.62	1,160,935.41
经营活动现金流入小计		12,675,152.21	8,798,824.80
购买商品、接受劳务支付的现金		7,506,225.27	11,309,782.25
支付给职工以及为职工支付的现金		880,095.48	607,574.62
支付的各项税费		526,888.66	176,675.47
支付其他与经营活动有关的现金		3,804,106.56	1,485,747.99
经营活动现金流出小计		12,717,315.97	13,579,780.33
经营活动产生的现金流量净额		-42,163.76	-4,780,955.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			112,396.64
投资支付的现金			
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			112,396.64
投资活动产生的现金流量净额			-112,396.64
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		2,100,000.00	1,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,100,000.00	1,490,000.00
偿还债务支付的现金		1,694,874.89	1,192,534.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		632,869.80	719,971.45
支付其他与筹资活动有关的现金			799,514.79
筹资活动现金流出小计		2,327,744.69	2,712,020.73
筹资活动产生的现金流量净额		-227,744.69	-1,222,020.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-269,908.45	-6,115,372.90
加：期初现金及现金等价物余额		455,424.92	6,383,158.00
六、期末现金及现金等价物余额		185,516.47	267,785.10

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	
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	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注七、八
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	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
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	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

财务报告使用者参考财务报表项目附注:

- (1) 附注七、合并范围的变更;
- (2) 附注八、在其他主体中的权益。

(二) 财务报表项目附注

江苏中标节能科技发展股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和注册地址

江苏中标节能科技发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为江苏中标节能科技发展有限公司,系由股东傅良娟和邹柱峰于 2012 年 12 月 24 日成立。2015 年 4 月 22 日,经江苏省苏州市工商行政管理局核准整体改制为股份有限公司。

2015 年 7 月 29 日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏中标节能科技发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2015】4745 号)批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,纳入非上市公众公司监管,证券简称“中标科技”,证券代码“833345”。

公司统一社会信用代码:91320500060155338G;公司住所:苏州市相城区黄埭镇潘阳工业园太东路北;公司法定代表人:邹柱峰;公司注册资本(股本):3,290 万元人民币;公司营业期限:2012 年 12 月 24 日至长期。

(二) 历史沿革

1、 有限公司成立

2012 年 12 月 24 日,经苏州市相城工商局依法核准,江苏中标节能科技发展有限公司成立。公司由傅良娟与邹柱峰 2 名自然人出资,注册资本 25,000 万元人民币,企业法人营业执照注册号:320507000177199,法定代表人:傅良娟。

公司成立时实缴出资 5,000 万元人民币,其中傅良娟出资 2,550 万元,邹柱峰出资 2,450 万元。江苏新中大会计师事务所有限公司出具《验资报告》(苏新验字[2012]2598 号)对公司设立出资实收资本 5,000 万元人民币进行了验证。具体出资情况如下:

序号	股东姓名	实收资本(万元)	出资比例(%)	出资形式
1	傅良娟	2,550.00	51.00	货币
2	邹柱峰	2,450.00	49.00	货币
	合计	5,000.00	100.00	

2、 2014 年减资

2014 年 10 月 30 日,公司召开股东会议,决议将公司注册资本从 25,000 万元减至 3,000

万元。

2014年11月1日公司在《现代快报》发布减资公告，公告期间未有债权人要求清偿债务或提供相应担保。2014年12月19日，减资事项在苏州市相城区工商行政管理局完成变更登记。

本次减资后公司股权结构变更为：

序号	股东姓名	实收资本（万元）	出资比例（%）	出资形式
1	傅良娟	1,530.00	51.00	货币
2	邹柱峰	1,470.00	49.00	货币
合计		3,000.00	100.00	

3、2014年股权转让

2014年12月22日，公司召开股东会，会议同意傅良娟和邹柱峰分别将各自持有的公司612万元和588万元出资额转让给苏州弘光投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“弘光投资”）。两人分别与弘光投资签订《股权转让协议》，具体信息如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额（万元）	转让价款（万元）
1	傅良娟	弘光投资	612.00	612.00
2	邹柱峰	弘光投资	588.00	588.00

本次转让后，弘光投资持有公司40%股权，成为公司第一大股东。本次股份转让后公司股权结构变更为：

序号	股东姓名	实收资本（万元）	出资比例（%）	出资形式
1	弘光投资	1,200.00	40.00	货币
2	傅良娟	918.00	30.60	货币
3	邹柱峰	882.00	29.40	货币
合计		3,000.00	100.00	

4、2015年增资

2015年2月27日，公司召开股东会，会议同意弘光投资、唐金国和陈红英分别以货币向公司增资500万元、125万元和100万元，合计725万元。其中认缴新增注册资本200万元、50万元和40万元，合计290万元，溢价部分435万元计入资本公积。

本次新增出资725万元，其中实收资本290万元未经审验，由于后期的股改是以净资产折股，并由北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天圆全验字[2015]000011号），对股份公司设立时净资产折股，股本3,290.00万元的出资情况进行了验证，因

此对本次增加实收资本 290 万元未再验资报告及银行询证函。

本次增资具体情况如下：

序号	股东姓名	增资金额（万元）	增资价格（元/注册资本）	实收资本（万元）	出资方式
1	弘光投资	500.00	2.5	200.00	货币
2	唐金国	125.00	2.5	50.00	货币
3	陈红英	100.00	2.5	40.00	货币
合计		725.00	2.5	290.00	—

增资完成后，唐金国和陈红英成为公司新股东，股权结构具体如下：

序号	股东姓名	实收资本（万元）	出资比例（%）	出资形式
1	弘光投资	1,400.00	42.55	货币
2	傅良娟	918.00	27.90	货币
3	邹柱峰	882.00	26.81	货币
4	唐金国	50.00	1.52	货币
5	陈红英	40.00	1.22	货币
合计		3,290.00	100.00	—

2015 年 3 月 12 日，苏州市相城工商行政管理局核准上述变更。

5、整体变更设立股份公司

2015 年 3 月 25 日，公司召开股东会，一致同意以江苏中标节能科技发展有限公司截至 2015 年 2 月 28 日经北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（天圆全审字[2015]000662 号）中经审计净资产账面值人民币 33,519,033.68 元为基础，按 1.0188156134: 1 的折股比例折合股份总数 3,290.00 万股，每股面值为 1 元人民币，股本 3,290.00 万元，由有限公司整体变更为股份有限公司。其余部分计入资本公积。

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）出具《评估报告》（天圆开评报字[2015]第 1030 号），评估基准日 2015 年 2 月 28 日，有限公司净资产评估值为 34,369,820.06 元，大于经审计净资产账面值。

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天圆全验字[2015] 000011 号），对股份公司设立时净资产折股，股本 3,290.00 万元的出资情况进行了验证。股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	股本（万元）	持股比例（%）	股东类别
----	------	---------	--------	---------	------

序号	股东姓名	持股数量（股）	股本（万元）	持股比例（%）	股东类别
1	弘光投资	14,000,000.00	1,400.00	42.55	有限合伙
2	傅良娟	9,180,000.00	918.00	27.90	自然人
3	邹柱峰	8,820,000.00	882.00	26.81	自然人
4	唐金国	500,000.00	50.00	1.52	自然人
5	陈红英	400,000.00	40.00	1.22	自然人
合计		32,900,000.00	3,290.00	100.00	—

2015年4月22日，江苏省苏州工商行政管理局向股份公司核发了注册号为320507000177199的《企业法人营业执照》。

6、2016年股权转让

2016年7月7日，股东唐金国将其持有的公司股份转让给苏雪明，转让后股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	股本（万元）	持股比例（%）	股东类别
1	弘光投资	14,000,000.00	1,400.00	42.55	有限合伙
2	傅良娟	9,180,000.00	918.00	27.90	自然人
3	邹柱峰	8,820,000.00	882.00	26.81	自然人
4	苏雪明	500,000.00	50.00	1.52	自然人
5	陈红英	400,000.00	40.00	1.22	自然人
合计		32,900,000.00	3,290.00	100.00	—

2018年10月15日，公司取得江苏省苏州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320500060155338G的《营业执照》。

7、2021年股权转让

2021年9月至12月，股东邹柱峰通过全国中小企业股份转让系统以竞价、大宗交易方式受让股东傅良娟股份，受让后2021年12月31日止公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	股本（万元）	持股比例（%）	股东类别
1	弘光投资	14,000,000.00	1,400.00	42.55	有限合伙
2	邹柱峰	13,965,000.00	1,396.50	42.45	自然人
3	傅良娟	4,035,000.00	403.50	12.26	自然人
4	苏雪明	500,000.00	50.00	1.52	自然人

序号	股东姓名	持股数量（股）	股本（万元）	持股比例（%）	股东类别
5	陈红英	400,000.00	40.00	1.22	自然人
合计		32,900,000.00	3,290.00	100.00	—

8、2022 年股权转让

2022 年 1 月至 7 月，股东邹柱峰通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式受让股东傅良娟股份，受让后 2022 年 12 月 31 日止公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	股本（万元）	持股比例（%）	股东类别
1	弘光投资	14,000,000.00	1,400.00	42.55	有限合伙
2	邹柱峰	18,000,000.00	1,800.00	54.71	自然人
3	苏雪明	500,000.00	50.00	1.52	自然人
4	陈红英	400,000.00	40.00	1.22	自然人
合计		32,900,000.00	3,290.00	100.00	—

(三)公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事：电器机械及器材制造业下的照明器具制造及建筑业。

公司经营范围：研发、生产、销售：LED 节能产品、照明设备；安装、销售：照明设备、电子设备、防雷产品、低压电器控制成套设备、弱电成套控制系统设备、低压电力电缆绝缘导线、电气套管、绝缘套管、光缆。承接城市及道路照明工程。房屋租赁。（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）一般项目：物业管理；停车场服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(四)财务报告的批准报出

本财务报表已经本集团董事会于 2023 年 8 月 22 日会议决议批准报出。

(五)合并报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本集团本期合并范围比上期增加 0 户，减少 1 户，详见本附注七、合并范围的变更。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本集团自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事照明器具的安装、房屋租赁。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司

以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，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，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以账龄作为信用风险特征。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	以是否为关联方之间的应收款项划分组合

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他组合	日常经常活动中应收取的各类代垫款、保证金、押金、备用金等
关联方组合	股东往来等

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货分类包括原材料、库存商品和合同履约成本等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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

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

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

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5		20
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5		20
建筑物及构筑物	年限平均法	5-30		3.33-20
变电设施	年限平均法	15		6.67
电子设备	年限平均法	5		20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 使用权资产

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本集团发生的初始直接费用；
- (4) 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

19、 无形资产

- (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、 长期待摊费用

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

21、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

24、 租赁负债

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成

本。

25、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1） 销售商品收入确认

对于不需要安装调试的商品销售，公司将商品发货给客户，在客户签收发货单后，控制权发生转移，确认商品销售收入实现。对于需要安装调试的商品销售，在收到客户竣工验收

确认单后，控制权发生转移，确认商品销售收入实现。

（2） 提供劳务收入确认

本集团向客户提供建造服务，因客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，本集团根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，根据发包人、监理单位（如有）确认后的《工程现场工程质量及完工百分比确认单》确定。

（3） 投资性房地产出租收入确认

公司提供给客户房产使用权，按照有关合同或协议约定，确认租赁收入实现。

26、 合同成本

本集团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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房产。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《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（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

31、 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的

履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

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

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，按 3% 的征收率计算应纳税额【注】
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
江苏中标节能科技发展股份有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
江苏踏悟建筑工程有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
江苏合久盈建设工程有限公司	尚未办理税务登记

注 1：本公司的子公司江苏踏悟建筑工程有限公司及孙公司江苏合久盈建设工程有限公司自成立以来未发生业务，江苏合久盈建设工程有限公司尚未办理税务登记。

注：财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号，本集团的建造合同收入自 2019 年 4 月 1 日起执行 9% 的增值税税率。对于开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的老项目工程收入可以采用简易计税方法计税，增值税征收率为 3%。

2、 税收优惠及批文

无

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“上年期末”或“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“本期”或“当期”指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，“上年同期”指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。“上期”指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

1、 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,317.44	821.84
银行存款	184,199.03	454,603.08
其他货币资金		
合 计	185,516.47	455,424.92

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,432,576.00	6,900,000.00
商业承兑汇票		
小 计	1,432,576.00	6,900,000.00
减：坏账准备		
合 计	1,432,576.00	6,900,000.00

(2) 期末已质押的应收票据

无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,467,424.00	1,432,576.00
商业承兑汇票		
合 计	5,467,424.00	1,432,576.00

注：除信用等级较高的银行承兑汇票外，信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票用于贴现或背书，信用风险和延期付款风险较高，并且票据相关的利率风险并未完全转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬并未转移，故未终止确认；信用等级较高的银行是指 6 家商业银行（分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、

中国邮政储蓄银行、交通银行)和9家上市股份制商业银行(分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行)。信用等级较高的银行承兑汇票在“应收款项融资”中列示。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,626,035.15
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	130,855.00
小 计	3,756,890.15
减：坏账准备	312,156.76
合 计	3,444,733.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,756,890.15	100.00	312,156.76	8.31	3,444,733.39
其中：账龄组合	3,756,890.15	100.00	312,156.76	8.31	3,444,733.39
关联方组合					
合 计	3,756,890.15	—	312,156.76	—	3,444,733.39

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,706,170.18	100.00	368,701.81	7.83	4,337,468.37
其中：账龄组合	4,706,170.18	100.00	368,701.81	7.83	4,337,468.37
关联方组合					
合计	4,706,170.18	—	368,701.81	—	4,337,468.37

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,626,035.15	181,301.76	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上	130,855.00	130,855.00	100.00
合计	3,756,890.15	312,156.76	8.31

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	368,701.81		56,545.05			312,156.76
合计	368,701.81		56,545.05			312,156.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
苏州星炬德照明科技有限公	3,218,430.63	85.67	160,921.53

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
司			
苏州市苏电设备安装工程有 限公司	258,098.52	6.87	12,904.93
江苏省汾湖高新技术产业开 发区建设局	149,506.00	3.98	7,475.30
苏州市西桥路灯管理有限公 司	103,775.00	2.76	103,775.00
江苏苏源建设集团有限公司	27,080.00	0.72	27,080.00
合 计	3,756,890.15	100.00	312,156.76

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,188.77	100.00	7,188.77	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	22,188.77	100.00	7,188.77	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计 数的比例 (%)
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	22,188.77	100.00
合 计	22,188.77	100.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品			
合 计			

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	932,115.03		932,115.03
合 计	932,115.03		932,115.03

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未 结算资产	298,098.52	298,098.52		298,098.52	298,098.52	
质保金	45,530.00	9,106.00	36,424.00	45,530.00	9,106.00	36,424.00
合 计	343,628.52	307,204.52	36,424.00	343,628.52	307,204.52	36,424.00

注：合同资产主要为本集团存货中根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分。本集团根据与客户签订的工程承包施工合同提供工程施工服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就工程施工服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。本集团根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，本集团已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	16,001.83	
合 计	16,001.83	

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	57,356,544.28	57,356,544.28
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	57,356,544.28	57,356,544.28
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	6,467,049.65	6,467,049.65
2、本期增加金额	916,661.91	916,661.91
(1) 计提或摊销	916,661.91	916,661.91
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	7,383,711.56	7,383,711.56
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		

项 目	房屋、建筑物	合 计
1、期末账面价值	49,972,832.72	49,972,832.72
2、上年年末账面价值	50,889,494.63	50,889,494.63

(2) 期末上述房产产权证书均已办理。

9、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,662,957.53	2,820,078.93
固定资产清理		
合 计	2,662,957.53	2,820,078.93

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	建筑物及构 筑物	变电设施	合 计
一、账面原值						
1、上年年末 余额	1,046,266.54	182,966.83	436,163.38	3,444,529.64	471,636.36	5,581,562.75
2、本期增加 金额						
(1) 购置						
(2) 在建工 程转入						
(3) 企业合 并增加						
3、本期减少 金额						
(1) 处置或 报废						
4、期末余额	1,046,266.54	182,966.83	436,163.38	3,444,529.64	471,636.36	5,581,562.75
二、累计折旧						

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	建筑物及构 筑物	变电设施	合 计
1、上年年末 余额	993,953.21	77,081.48	132,899.12	1,353,058.51	204,491.50	2,761,483.82
2、本期增加 金额		12,920.23	26,802.34	97,283.63	20,115.20	157,121.40
（1）计提		12,920.23	26,802.34	97,283.63	20,115.20	157,121.40
3、本期减少 金额						
（1）处置或 报废						
4、期末余额	993,953.21	90,001.71	159,701.46	1,450,342.14	224,606.70	2,918,605.22
三、减值准备						
1、上年年末 余额						
2、本期增加 金额						
（1）计提						
3、本期减少 金额						
（1）处置或 报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面 价值	52,313.33	92,965.12	276,461.92	1,994,187.50	247,029.66	2,662,957.53
2、上年年末 账面价值	52,313.33	105,885.35	303,264.26	2,091,471.13	267,144.86	2,820,078.93

② 暂时闲置的固定资产情况：无

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	6,120,148.34	12,000.00	6,132,148.34
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确 认的部分			
4、期末余额	6,120,148.34	12,000.00	6,132,148.34
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,142,428.00	11,200.00	1,153,628.00
2、本期增加金额	61,200.00	600.00	61,800.00
(1) 计提	61,200.00	600.00	61,800.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确 认的部分			
4、期末余额	1,203,628.00	11,800.00	1,215,428.00
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项 目	土地使用权	知识产权	合 计
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,916,520.34	200.00	4,916,720.34
2、上年年末账面价值	4,977,720.34	800.00	4,978,520.34

11、 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新建厂区绿化费	37,659.00		9,414.00		28,245.00
办公室装修费	205,515.52		19,416.00		186,099.52
装修费	1,965,926.91	28,440.37	119,293.21		2,389,303.69
产业园内地面工程	928,500.83	542,670.00	53,741.64		903,199.57
合 计	3,137,602.26	571,110.37	201,864.85		3,506,847.78

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备			368,701.81	92,175.45
合同资产减值准备			307,204.52	76,801.14
以后年度可弥补亏损			1,236,960.48	309,240.12
合 计			1,912,866.81	478,216.71

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	312,156.76	
合同资产减值准备	307,204.52	
以后年度可弥补亏损	2,057,270.93	
合 计	2,676,632.21	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年度			
2023 年度			
2024 年度	837,889.13		
2025 年度	720,548.27		
2026 年度	498,833.53		
合 计	2,057,270.93		

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,162,404.60	1,908,492.69
1 年以上	7,293,616.61	12,177,845.08
合 计	9,456,021.21	14,086,337.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州锦宇钢结构有限公司	6,551,376.15	未到结算期
合 计	6,551,376.15	--

14、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
工程款	5,871.56	5,871.56
租赁户水电费、房租	783,056.36	460,342.10
合 计	788,927.92	466,213.66

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	359,372.87	851,090.93	953,007.53	257,456.27
二、离职后福利-设定提存计划		40,783.05	40,783.05	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	359,372.87	891,873.98	993,790.58	257,456.27

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	359,372.87	800,586.49	902,503.09	257,456.27
2、职工福利费		5,378.50	5,378.50	
3、社会保险费		16,405.94	16,405.94	
其中：医疗保险费		13,900.34	13,900.34	
工伤保险费		691.90	691.90	
生育保险费		1,813.70	1,813.70	
4、住房公积金		22,320.00	22,320.00	
5、工会经费和职工教育经费		6,400.00	6,400.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	359,372.87	851,090.93	953,007.53	257,456.27

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		39,547.20	39,547.20	
2、失业保险费		1,235.85	1,235.85	
3、企业年金缴费				
合 计		40,783.05	40,783.05	

16、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税		93,509.05
个人所得税	2,268.91	2,998.46
土地使用税	6,610.91	6,610.91

项 目	期末余额	上年年末余额
房产税	33,294.77	152,260.68
印花税	1,557.36	2,049.11
合 计	43,731.95	257,428.21

17、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	53,924.00	484,773.24
合 计	53,924.00	484,773.24

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	48,104.00	48,104.00
押金	5,820.00	5,820.00
待付报销款		427,571.65
退还工会经费		3,277.59
合 计	53,924.00	484,773.24

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注六、20）	3,465,602.34	3,417,282.34
合 计	3,465,602.34	3,417,282.34

19、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销增值税额	49,982.32	28,148.97
已背书未终止确认票据	1,432,576.00	6,900,000.00
合 计	1,482,558.32	6,928,148.97

20、 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,738,571.44	1,064,285.72
抵押+保证借款	26,317,773.99	27,586,934.60
加：利息调整	39,798.08	39,243.19
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）	3,465,602.34	3,417,282.34
合 计	25,630,541.17	25,273,181.17

注：抵押+保证借款为公司向中国农业银行股份有限公司苏州相城支行借款，合同约定借款金额为 30,000,000.00 元，截止到 2022 年 12 月 31 日余额为 25,057,326.99 元，借款 10 年，借款期间为 2021 年 12 月 20 日至 2031 年 12 月 16 日，利率为 4.65%，该笔借款由邹柱峰提供最高额保证担保，抵押物为江苏中标节能科技发展有限公司名下的坐落于相城区黄埭镇太东路 2996 号的房产（苏（2021）苏州市不动产权第 7028352 号）；信用借款为公司向深圳前海微众银行股份有限公司分别借款 1,490,000 元、2,100,000 元，截止到 2023 年 6 月 30 日余额为 2,738,571.44 元，借款期间分别为 2022 年 03 月 07 日至 2024 年 03 月 10 日、2023 年 05 月 11 日至 2025 年 05 月 10 日，综合利率为 8.64%，上述借款均由邹柱峰提供最高额保证担保。依据还款计划，将 3,465,602.34 元重分类至一年内到期的非流动负债。

21、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,900,000.00						32,900,000.00

22、 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	619,033.68			619,033.68
其他资本公积	2,353,223.91			2,353,223.91
合 计	2,972,257.59			2,972,257.59

23、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	-12,172,461.86	-15,241,701.70
调整年初未分配利润合计数		

项 目	本 期	上 期
(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-12,172,461.86	-15,241,701.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,318,239.92	3,069,239.84
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,854,221.94	-12,172,461.86

24、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本的基本情况

项 目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,145,185.75	3,765,293.62	8,490,592.84	4,507,324.91
其他业务	1,669,820.20	960,744.08	1,467,897.33	1,312,756.32
合 计	8,815,005.95	4,726,037.70	9,958,490.17	5,820,081.23

(2) 营业收入与成本（按类别）

项 目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	2,787,919.44	2,731,192.90	4,208,130.41	3,358,194.70
工程施工	529,104.74	117,438.81	540,359.50	221,200.00
房屋租赁	3,828,161.57	916,661.91	3,742,102.93	927,930.21
其他	1,669,820.20	960,744.08	1,467,897.33	1,312,756.32
合计	8,815,005.95	4,726,037.70	9,958,490.17	5,820,081.23

(3) 公司营业收入前五大客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州星炬德智能科技有限公司	2,787,919.44	31.63
江苏云帆科创产业园管理有限公司	2,269,970.35	25.75
苏州格沁德科创产业园管理有限公司	2,162,081.70	24.53
苏州微科包装新材料科技有限公司	544,834.92	6.18
苏州市苏电设备安装工程有限公司	420,273.87	4.77
	8,185,080.28	92.86

25、税金及附加

项 目	本期金额	上年同期金额
房产税	336,352.71	300,913.64
土地使用税	13,221.82	14,691.42
印花税	6,928.68	2,734.16
合 计	356,503.21	318,339.22

26、销售费用

项 目	本期金额	上年同期金额
人员费用	44,541.24	26,905.50
合 计	44,541.24	26,905.50

27、管理费用

项 目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,015,559.33	451,928.97
折旧费	157,121.40	122,224.28
服务费	175,700.59	60,825.70
汽车费用	26,580.43	6,460.02
无形资产摊销	61,800.00	61,801.50
绿化费	25,643.20	10,564.00
办公费	46,997.85	22,346.28
维修费	11,200.00	30,000.00
装修费	158,511.19	

项 目	本期金额	上年同期金额
物业费	8,589.32	
整地费	53,741.64	
其他费用	51,204.10	43,863.30
合 计	1,792,649.05	810,014.05

28、 财务费用

项 目	本期金额	上年同期金额
利息支出	632,869.80	719,971.45
减：利息收入	389.35	2,073.20
汇兑损失		
手续费支出	1,350.25	1,321.75
合 计	633,830.70	719,220.00

29、 其他收益

项 目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
工会经费返还		305.47	
稳岗补贴		3,401.00	
个税手续费返还	518.77		518.77
合 计	518.77	3,706.47	518.77

30、 信用减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
应收账款减值损失	56,545.05	-108,999.36
合 计	56,545.05	-108,999.36

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

31、 营业外支出

项 目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	267.95		267.95
合 计	267.95		267.95

32、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	1,318,239.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	329,559.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,656.73
转回以前年度确认暂时性差异对应的递延所得税	-478,216.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

33、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
利息收入	389.35	2,073.20
政府补助	518.77	3,706.47
其他往来款	2,565,410.50	1,155,155.74
合 计	2,566,318.62	1,160,935.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
管理、销售费用支出	557,736.32	174,059.30
手续费支出	1,350.25	1,321.75
营业外支出	267.95	

项 目	本期金额	上年同期金额
其他往来款	3,244,752.04	1,310,366.94
合 计	3,804,106.56	1,485,747.99

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金：无

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
股东拆出资金		799,514.79
合 计		799,514.79

34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,318,239.92	2,158,637.28
加：资产减值准备		108,999.37
信用减值损失	-56,545.05	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,073,783.31	1,052,543.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	61,800.00	61,801.50
长期待摊费用摊销	201,864.85	108,886.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	632,869.80	719,971.45
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	478,216.71	
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）	932,115.03	1,776,814.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,345,158.98	-2,493,953.33

补充资料	本期金额	上年同期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,499,655.05	-9,587,319.65
其他	-16,001.83	1,312,662.76
经营活动产生的现金流量净额	471,846.67	-4,780,955.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	185,516.47	267,785.10
减：现金的期初余额	455,424.92	6,383,158.00
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	-269,908.45	-6,115,372.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	185,516.47	455,424.92
其中：库存现金	1,317.44	821.84
可随时用于支付的银行存款	184,199.03	454,603.08
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		
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	185,516.47	455,424.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	49,972,832.72	抵押借款
固定资产	1,994,187.50	抵押借款

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	4,916,520.34	抵押借款
合 计	56,883,540.56	

36、 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
个税手续费返还	518.77	其他收益	518.77

七、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏合久盈建设工程有限公司	2022年05月05日		100.00	股权转让	2022年05月05日	企业会计准则第20号-企业合并		
江苏踏悟建筑工程有限公司	2022年01月28日		100.00	股权转让	2022年01月28日	企业会计准则第20号-企业合并		

注：江苏合久盈建设工程有限公司、江苏踏悟建筑工程有限公司两家公司自成立以来未发生业务，江苏合久盈建设工程有限公司尚未办理税务登记。

2023年3月31日，江苏合久盈建设工程有限公司股东会决议，同意江苏踏悟建筑工程有限公司将所持有的100%股权以0万元的价格转让给沈军。

同日，双方签署了股权转让协议。转让后本公司子公司江苏踏悟建筑工程有限公司不再持有江苏合久盈建设工程有限公司的股权。

2、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏踏悟建筑工程有限公司	江苏省	苏州市	房屋建筑业	100.00		股权转让

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

九、金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本集团的风险管理架构，以及制定和监察本集团的风险管理政策。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本集团的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2、 信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本集团持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本集团采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团的客户前五大应收账款余额合计占本集团应收款项总额情况详见“附注六、3、应收账款” “按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况”。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本集团没有提供可能令本集团承受信用风险的担保。

3、 流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。2023 年 6 月 30 日，本集团无

未使用的银行借款额度（2022年12月31日无未使用的银行借款额度）。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 年以上
非衍生金融负债：		
应付账款	2,162,404.60	7,293,616.61
合同负债	788,927.92	
应付职工薪酬	257,456.27	
其他应付款	5,820.00	48,104.00
一年内到期的非流动负债	3,465,602.34	
其他流动负债	1,482,558.32	
长期借款		25,630,541.17

十、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本集团会计核算项目本期未涉及。

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团会计核算项目本期未涉及。

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团会计核算项目本期未涉及。

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团会计核算项目本期未涉及。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的表 决权比例 (%)
苏州弘光投资管理 合伙企业(有限 合伙)	苏州	投资管理	1411.6828	42.55	42.55

注：本公司目前实际控制人为邹柱峰。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
邹柱峰	公司股东、法定代表人、董事长、总经理
苏雪明	公司股东、董事
陈红英	公司股东
沈彩芬	财务负责人

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

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
邹柱峰	30,000,000.00	2021年12月20日	2031年12月16日	否
邹柱峰	1,490,000.00	2022年03月07日	2024年03月10日	否
邹柱峰	2,100,000.00	2023年05月11日	2025年05月10日	否

(2) 关联方资金拆借：无

(3) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上年同期金额
关键管理人员报酬	359,805.99	286,770.47

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
苏州弘光投资管理合伙企业（有限合伙）	48,104.00	48,104.00
合计	48,104.00	48,104.00

十二、承诺及或有事项

无

十三、 资产负债表日后事项

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,626,035.15
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	130,855.00
小 计	3,756,890.15
减：坏账准备	312,156.76
合 计	3,444,733.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,756,890.15	100.00	312,156.76	8.31	3,444,733.39
其中：账龄组合	3,756,890.15	100.00	312,156.76	8.31	3,444,733.39
关联方组合					
合 计	3,756,890.15	—	312,156.76	—	3,444,733.39

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,706,170.18	100.00	368,701.81	7.83	4,337,468.37
组合：账龄组合	4,706,170.18	100.00	368,701.81	7.83	4,337,468.37
关联方组合					
合计	4,706,170.18	—	368,701.81	—	4,337,468.37

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	368,701.81		56,545.05			312,156.76
合计	368,701.81		56,545.05			312,156.76

2、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本的基本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,145,185.75	3,765,293.62	8,490,592.84	4,507,324.91
其他业务	1,669,820.20	960,744.08	1,467,897.33	1,312,756.32
合计	8,815,005.95	4,726,037.70	9,958,490.17	5,820,081.23

(2) 本营业收入与成本（按类别）

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	2,787,919.44	2,731,192.90	4,208,130.41	3,358,194.70
工程施工	529,104.74	117,438.81	540,359.50	221,200.00
房屋租赁	3,828,161.57	916,661.91	3,742,102.93	927,930.21
其他	1,669,820.20	960,744.08	1,467,897.33	1,312,756.32
合计	8,815,005.95	4,726,037.70	9,958,490.17	5,820,081.23

(3) 公司营业收入前五大客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州星炬德智能科技有限公司	2,787,919.44	31.63
江苏云帆科创产业园管理有限公司	2,269,970.35	25.75
苏州格沁德科创产业园管理有限公司	2,162,081.70	24.53
苏州微科包装新材料科技有限公司	544,834.92	6.18
苏州市苏电设备安装工程有限公司	420,273.87	4.77
	8,185,080.28	92.86

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	518.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益 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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	说 明
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-267.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	250.82	
减：所得税影响额	62.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	188.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.41	0.0401	0.0401
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.41	0.0401	0.0401

公司名称：江苏中标节能科技发展股份有限公司

公司负责人：邹柱峰

主管会计工作负责人：邹柱峰

会计机构负责人：沈彩芬

日期：2023年8月22日

日期：2023年8月22日

日期：2023年8月22日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他收益（个税手续费返还）	518.77
其他营业外收入和支出	-267.95
非经常性损益合计	250.82
减：所得税影响数	62.71
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	188.11

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用