



# 华精新材

NEEQ : 830829

## 无锡华精新材股份有限公司



## 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、公司负责人龚一飞、主管会计工作负责人郑月萍及会计机构负责人（会计主管人员）郑月萍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“七、 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

无相关事项。

## 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 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	95
附件 II	融资情况 .....	95

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	董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、华精新材	指	无锡华精新材股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	无锡华精新材股份有限公司章程
华精投资	指	无锡华精投资发展有限公司，系公司控股股东
华精咨询	指	无锡华精经济管理咨询有限公司，系公司股东
华精合金	指	无锡华精合金新材料科技有限公司，系公司全资子公司
恒龙威	指	无锡恒龙威商贸有限公司，系公司全资子公司
华精电磁	指	无锡华精电磁科技有限公司，系公司全资子公司
江苏华谷	指	江苏华谷新材料有限公司，系公司控股子公司
润达新能源	指	江苏润达新能源电力有限公司，系公司控股子公司
华生精密	指	无锡华生精密材料股份有限公司，系公司参股公司
华特钢带	指	无锡华特钢带有限公司，系公司参股公司
溪达毛纺	指	无锡溪达毛纺有限公司，系实际控制人龚明达控制的企业
无锡溪龙	指	无锡溪龙重防腐涂覆有限公司，系实际控制人龚明达控制的企业
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订版）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019年修订版）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
Hi-B 钢	指	低铁损高磁感取向硅钢
CGO	指	普通冷轧取向硅钢或一般冷轧取向硅钢
镀锌带	指	强附着高塑性连续热镀铝锌合金钢带
锌铝镁带	指	锌铝镁稀土合金高性能耐蚀钢带
铝塑膜	指	锂离子电池铝塑复合膜
分布式光伏电站	指	指在用户现场或靠近用电现场配置较小的光伏发电供电系统，以满足特定用户的需求，支持现存配电网的经济运行，或者同时满足这两个方面的要求
MW	指	伏电池片的功率单位，1兆瓦=1,000千瓦
KWh、度	指	能量量度单位，表示功率为一千瓦的电器在使用一小时所消耗的能量

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡华精新材股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuxi HuaJing new material Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	龚一飞	成立时间	2006年12月4日
控股股东	控股股东为（无锡华精投资发展有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为龚明达、龚一飞，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-黑色金属冶炼和压延加工业（C31）-钢压延加工（C314）-钢压延加工（C3140）		
主要产品与服务项目	冷轧取向硅钢、强附着高塑性连续热镀铝锌合金钢带		
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	华精新材	证券代码	830829
挂牌时间	2014年7月1日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	72,000,000
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	顾蓉英	联系地址	无锡市惠山区钱桥街道钱胡公路519号
电话	0510-83208197	电子邮箱	Hjxcdm@163.com
传真	0510-83208197		
公司办公地址	无锡市惠山区钱桥街道钱胡公路519号	邮政编码	214151
公司网址	www.hjxcl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320200794576641W		
注册地址	江苏省无锡市惠山区钱桥街道钱胡公路519号		
注册资本（元）	72,000,000	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) 商业模式与经营计划

公司致力于钢材特种性能的研究,开发不同功能特性的、具有自主知识产权的特种专业新型材料,并不断开发新兴产业领域新产品,以满足新兴产业市场的需求。

公司拥有独立的研发、生产、销售和服务体系。在研发上,以钢材功能性应用研发为突破口,满足应用领域对于产品特殊性能的需求。在生产上,公司与各主要供应商保持着长期稳定的合作关系,有效控制采购成本并确保原材料的充足供应;在销售上,公司产品分为标准型产品和非标准型产品,冷轧取向硅钢为标准型产品,以产定销;连续热镀铝锌合金钢带系根据客户对产品的材质、厚度等规格不同提供定制化产品,以订单安排生产,产品销售分别由不同的销售团队完成。

公司具有较强的产品研发能力和生产管理能力。通过引进行业内的专家和与国内高校产学研合作,进行技术创新,开发适应市场需求的升级换代产品。采用差异化的价格、定制化的产品销售策略,为客户提供高性价比产品是公司的核心竞争力。公司通过不断的科研投入、工艺改造和差异化的经营策略,以提高产品的性能和质量保证市场的竞争力。

报告期内,公司商业模式未发生变化。

#### (二) 行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引(2012年修订)》,公司取向硅钢业务所处行业属于“C31 黑色金属冶炼和压延加工业”。根据国家统计局《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754—2017),公司取向硅钢业务所处行业归属于“C 制造业”的“C3140 钢压延加工”。根据产业结构调整指导目录(2019年本),公司低铁损高磁取向硅钢属于鼓励类行业,同时根据《战略性新兴产业分类(2018)》,公司高性能电工钢加工业务属于战略性新兴产业。

取向硅钢主要用于变压器铁心及大型电机的制造,变压器作为电力行业必备的输变电及配电设备,其需求量与输变电网络投资规模密切相关。我国经历了从依赖进口高磁取向硅钢到基本完全使用国产高磁取向硅钢的巨变。随着国家“双碳”战略推进,节能型变压器、超高压、特高压及高效配电变压器领域产品需求持续增长,取向硅钢产量稳步增长,我国已成为全球第一的取向硅钢产地。报告期内,行业总体运行态势良好,同时全国的取向硅钢产能也有了明显增长,新的供需平衡正在不断调整中,随着新能源蓬勃发展带来的新机遇,将为行业的未来发展增加新的增长空间。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
详细情况	无锡华精新材股份有限公司于2022年11月25日被江苏省工业和信息化厅认定为江苏省专精特新中小企业,证书编号: NO.20220217,有效期三年。

## 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	479,909,734.10	562,169,017.91	-14.63%
毛利率%	8.54%	8.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,689,552.46	26,866,785.18	-26.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,370,855.80	25,748,308.01	-24.77%
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）	6.62%	9.84%	-
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）	6.52%	9.43%	-
基本每股收益	0.27	0.37	-27.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	702,310,623.76	604,252,707.61	16.23%
负债总计	369,263,870.95	293,902,579.11	25.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	307,164,456.91	307,634,904.45	-0.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.27	4.27	-0.15%
资产负债率%（母公司）	55.01%	50.29%	-
资产负债率%（合并）	52.58%	48.64%	-
流动比率	1.35	1.45	-
利息保障倍数	13.49	16.88	-
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	-19,506,562.03	-14,597,805.16	-33.63%
应收账款周转率	2.45	20.41	-
存货周转率	3.14	3.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.23%	6.09%	-
营业收入增长率%	-14.63%	14.55%	-
净利润增长率%	-34.93%	-15.05%	-



### 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	117,169,996.55	16.68%	79,407,579.48	13.14%	47.56%
应收票据	115,266,571.37	16.41%	177,247,136.42	29.33%	-34.97%
应收账款	71,488,618.30	10.18%	19,699,091.72	3.26%	262.90%
应收款项融资	4,834,300.37	0.69%	17,189,505.58	2.84%	-71.88%
预付款项	17,202,853.49	2.45%	16,657,824.74	2.76%	3.27%
其他应收款	312,620.62	0.04%	0	0%	-
存货	164,552,940.04	23.43%	109,377,923.79	18.10%	50.44%
其他流动资产	2,024,187.98	0.29%	1,726,955.81	0.29%	17.21%
长期应收款	3,088,877.28	0.44%	3,208,877.28	0.53%	-3.74%
长期股权投资	18,306,478.13	2.61%	18,751,563.55	3.10%	-2.37%
固定资产	158,285,751.40	22.54%	135,308,060.15	22.39%	16.98%
无形资产	24,787,642.46	3.53%	23,179,966.16	3.84%	6.94%
商誉	1,608,220.88	0.23%	0	0.00%	-
长期待摊费用	30,424.68	0.00%	0	0.00%	-
递延所得税资产	3,112,890.21	0.44%	2,259,972.93	0.37%	37.74%
其他非流动资产	238,250.00	0.03%	238,250.00	0.04%	0.00%
短期借款	178,156,625.00	25.37%	88,639,184.67	14.67%	100.99%
应付票据	30,000,000.00	4.27%	10,000,000	1.65%	200.00%
应付账款	22,174,234.77	3.16%	30,596,056.11	5.06%	-27.53%
合同负债	13,110,832.14	1.87%	12,219,291.03	2.02%	7.30%
应付职工薪酬	5,816,102.29	0.83%	2,383,408.61	0.39%	144.02%
应交税费	9,027,975.85	1.29%	16,143,008.85	2.67%	-44.08%
其他应付款	6,051,982.91	0.86%	1,500,000.00	0.25%	303.47%
其他流动负债	99,951,659.41	14.23%	128,683,333.19	21.30%	-22.33%
递延收益	3,317,789.27	0.47%	3,738,296.65	0.62%	-11.25%
递延所得税负债	1,301,899.31	0.19%			-
资本公积	104,173,032.57	14.83%	104,173,032.57	17.24%	0.00%
盈余公积	20,563,920.51	2.93%	18,479,034.51	3.06%	11.28%
未分配利润	110,427,503.83	15.72%	112,982,837.37	18.70%	-2.26%

#### 项目重大变动原因：

- 1) 货币资金：本报告期比上年同期变动了 37,762,417.07 元，变动比率为 47.56%，主要原因是银行贷款融资增加了 87,000,000 元。
- 2) 应收票据：本报告期比上年同期变动了-61,980,565.05 元，变动比率为-34.97%，主要原因是由于银行贴现利率较低，应收票据贴现 38,319,347.91 元。
- 3) 应收账款：本报告期比上年同期变动了 51,789,526.58 元，变动比率为 262.90%，主要原因是冷轧取向硅钢应收款增加了 35,970,697.79 元。



- 4) 应收款项融资: 本报告期比上年同期变动了-12,355,205.21 元, 变动比率为-71.88%, 主要原因是票据到期托收、贴现。
- 5) 其他应收款: 本报告期比上年同期变动了 312,620.62 元, 主要原因是子公司润达新能源增加了代扣代缴个人社保、公积金等。
- 6) 存货: 本报告期比上年同期变动了 55,175,016.25 元, 变动比率为 50.44%, 主要原因是冷轧取向硅钢库存商品增了 56,400,522.73 元。
- 7) 商誉: 本报告期比上年同期变动了 1,608,220.88 元, 主要原因是收购子公司润达新能源产生商誉 1,608,220.88 元。
- 8) 长期待摊费用: 本报告期比上年同期变动了 30,424.68 元, 主要原因是增加了子公司润达新能源办公室装修费 30,424.68 元
- 9) 递延所得税资产: 本报告期比上年同期变动了 852,917.28 元, 变动比率为 37.74%, 主要原因是应收账款计提坏账准备增加了 3,748,896.47 元, 递延所得税资产相应增加。
- 10) 短期借款: 本报告期比上年同期变动了 89,517,440.33 元, 变动比率为 100.99%, 主要原因是本期增加了银行贷款 8,700 万元。
- 11) 应付票据: 本报告期比上年同期变动了 20,000,000.00 元, 变动比率为 200.00%, 主要原因是本期开具银行承兑汇票 2,000 万元支付货款。
- 12) 应付职工薪酬: 本报告期比上年同期变动了 3,432,693.68 元, 变动比率为 144.02%, 主要原因是主要原因是 2022 年末余额为未发放的 12 月计提工资, 本期余额为累计未发放的计提工资。
- 13) 应交税费: 本报告期比上年同期变动了-7,115,033.00 元, 变动比率为-44.08%, 主要原因是本期应交增值税较上期减少了 2,975,260.95 元, 应交企业所得税较上期减少了 3,684,111.81 元。
- 14) 其他应付款: 本报告期比上年同期变动了 4,551,982.91 元, 变动比率为 303.47%, 主要原因是控股子公司润达新能源应付无锡伯恩新能源科技有限公司款项 3,526,294.22 元, 应付辛继华款项 984,434 元。
- 15) 递延所得税负债: 本报告期比上年同期变动了 1,301,899.31 元, 主要原因是非同一控制下企业合并公允价值差异 5,207,597.23 元, 递延所得税负债相应增加。

## (二) 经营情况分析

### 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	479,909,734.10	-	562,169,017.91	-	-14.63%
营业成本	438,930,827.87	91.46%	516,209,723.74	91.82%	-14.97%
毛利率	8.54%	-	8.18%	-	-
税金及附加	1,165,966.72	0.24%	1,232,613.13	0.22%	-5.41%
销售费用	2,299,862.82	0.48%	2,175,874.93	0.39%	5.70%
管理费用	6,680,952.21	1.39%	4,517,200.17	0.80%	47.90%
研发费用	3,635,849.67	0.76%	6,089,096.32	1.08%	-40.29%
财务费用	401,848.78	0.08%	1,361,925.76	0.24%	-70.49%
其他收益	771,065.76	0.16%	969,617.23	0.17%	-20.48%
投资收益	-18,585.42	0.00%	255,900.00	0.05%	-107.26%
信用减值损失	-1,987,318.59	-0.41%	-822,323.82	-0.15%	141.67%

资产减值损失	-564,716.17	-0.12%	0	0.00%	-
资产处置收益	-741,184.78	-0.15%	0	0.00%	-
营业利润	24,253,686.83	5.05%	30,985,777.27	5.51%	-21.73%
营业外收入	0	0.00%	0.00	0.00%	-
营业外支出	26,288.74	0.01%	3,817.94	0.00%	588.56%
利润总额	24,227,398.09	5.05%	30,981,959.33	5.51%	-21.80%
所得税费用	7,546,419.16	1.57%	5,347,508.49	0.95%	41.12%
净利润	16,680,978.93	3.48%	25,634,450.84	4.56%	-34.93%
综合收益总额	16,680,978.93	3.48%	25,634,450.84	4.56%	-34.93%

### 项目重大变动原因:

- 1) 管理费用: 本报告期比上年同期变动了 2,163,752.04 元, 变动比率为 47.90%, 主要原因是职工薪酬较上年同期增加了 1,700,549.01 元, 子公司江苏华谷因支付职工遣散费, 较同期工资增加了 1,188,718.76 元。
- 2) 研发费用: 本报告期比上年同期变动了-2,453,246.65 元, 变动比率为-40.29%, 主要原因是华精新材本期减少研发费 1,890,747.57 元, 江苏华谷本期减少研发费 756,543.48 元。
- 3) 财务费用: 本报告期比上年同期变动了-960,076.98 元, 变动比率为-70.49%, 主要原因是利息收入较同期增加了 1,363,372.22 元。
- 4) 投资收益: 本报告期比上年同期变动了-274,485.42 元, 变动比率为-107.26%, 主要原因是权益法核算的无锡华生长期股权投资损益增加了 59,813.44 元, 无锡华特长期股权投资损益减少了本年较上年减少了 78,398.86 元。
- 5) 信用减值损失: 本报告期比上年同期变动了 1,164,994.77 元, 变动比率为 141.67%, 主要原因是应收账款坏账损失增加了 1,175,509.72 元。
- 6) 资产减值损失: 本报告期比上年同期变动了-564,716.17 元, 主要原因是本期计提存货跌价准备增加 564,716.17 元。
- 7) 资产处置收益: 本报告期比上年同期变动了-741,184.78 元, 主要原因是江苏华谷发生资产处置损失 823,824.11 元, 无锡华精合金发生资产处置收益 82,639.33 元。
- 8) 营业外支出: 本报告期比上年同期变动了 22,470.80 元, 变动比率为 588.56%, 主要原因是本期发生滞纳金 26,288.74 元。
- 9) 所得税费用: 本报告期比上年同期变动了 2,198,910.67 元, 变动比率为 41.12%, 主要原因是本期发生所得税较同期增加了 2,198,910.67 元。
- 10) 净利润: 本报告期比上年同期变动了-8,953,471.91 元, 变动比率为-34.93%, 主要原因是因收入较同期下降了 14.63%, 导致毛利下降 498.04 万元; 因子公司江苏华谷计划注销支付遣散费 118.87 万元, 导致管理费用增加; 因应收账款增加导致信用减值损失计提金额增加 117.55 万元; 所得税费用增加 219.89 万元。

## 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	469,275,312.80	548,849,987.72	-14.50%
其他业务收入	10,634,421.30	13,319,030.19	-20.16%
主营业务成本	428,776,448.71	505,980,212.39	-15.26%
其他业务成本	10,154,379.16	10,229,511.35	-0.73%

**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
热镀锌合金钢带	224,333,174.39	219,656,124.90	2.08%	-27.86%	-25.78%	-2.75%
冷轧取向硅钢	243,952,165.92	207,651,227.58	14.88%	4.43%	0.80%	3.07%
铝塑膜	450,792.66	1,372,268.43	-204.41%	-89.44%	-65.80%	-210.41%
光伏电站	539,179.83	96,827.80	82.04%	-	-	-

光伏电站收入为2023年5月并表的江苏润达新能源电力有限公司的业务收入，没有上期同期比较数据。

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

-

**（三） 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	-19,506,562.03	-14,597,805.16	-33.63%
投资活动产生的现金流量净额	-10,503,871.94	-5,196,442.91	-102.14%
筹资活动产生的现金流量净额	47,772,851.06	8,724,056.15	447.60%

**现金流量分析：**

1) 经营活动产生的现金流量净额较去年变动了 33.63%，主要系本期缴纳相关税费增加 7,035,773.74 元，导致经营活动现金流下降。

2) 投资活动产生的现金流量净额较去年变动了 102.14%，主要系本期发生非同一控制下企业合并取得子公司增加净支出 6,857,317.42 元所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年变动了 447.60%，主要系本期公司增加银行融资金额，短期借款增加 87,000,000.00 元，分配股利 20,160,000.00 元，增加票据保证金支出 20,000,000.00 元所致。

**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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

无锡华精合金新材料科技有限公司	控股子公司	锌铝镁合金高性能耐蚀钢板带及铝锌合金板带	10,780,000.00	118,013,129.95	71,569,659.04	237,516,221.26	1,592,747.89
无锡恒龙威商贸有限公司	控股子公司	金属材料的销售	10,000,000	8,076,695.42	8,076,695.42	0	-218.68
无锡华精电磁科技有限公司	控股子公司	硅钢制品研发	7,250,000	7,260,874.67	7,250,000	11,224,209.30	0
江苏华谷新材料有限公司	控股子公司	铝塑膜	58,580,000	3,864,212.92	402,737.11	450,792.66	- 5,488,633.06
江苏润达新能源电力有限公司	控股子公司	分布式光伏电站	40,000,000	70,648,129.56	52,855,647.32	649,245.41	-271,777.18
无锡华特钢带有限公司	参股公司	优质钢型材	49,800,000	40,465,315.46	23,459,420.04	884,591.92	-919,095.69
无锡华生精密材料股份有限公司	参股公司	精密不锈钢板、带	90,000,000	247,645,214.51	198,893,023.12	146,399,181.29	701,212.67

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
无锡华特钢带有限公司	无关联	拓展公司业务
无锡华生精密材料股份有限公司	无关联	拓展公司业务

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏润达新能源电力有限公司	通过股权转让的方式获得子公司51%的控制权。	拓展公司业务，对公司业务的提质增效具有积极意义。
江苏华谷新材料有限公司	江苏华谷已经于2022年6月停产，本期内遣散了员工，清理了固定资产，目前尚有少量存货、	江苏华谷的停产注销，不会对公司整体业务的发展和盈利水平产生不利影响。

	往来款正在处理，待清理完毕后，计划进行注销。	
--	------------------------	--

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

五、 对关键审计事项说明

适用  不适用

六、 企业社会责任

适用  不适用

<p>报告期内，公司诚信经营、照章纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，做好企业经营和发展，承担社会责任。</p> <p>公司将职业健康、安全生产、环境保护作为履行社会责任的重要内容，严格遵守各项劳动法律法规，尊重与维护员工合法权益。</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

七、 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
1、市场竞争加剧的风险	公司所处行业竞争激烈，未来行业的集中度将会进一步提高，将会加快优胜劣汰的步伐，具有资源优势、技术优势、质量优势以及资金优势的企业将会脱颖而出，而较为落后的企业将会逐渐淘汰。因此在未来激烈的竞争中，如果公司未能及时调整经营策略，公司的经营将受到不利影响。
2、新产品技术研发风险	随着新能源行业及变压器行业不断升级发展，对取向硅钢的技术性能要求也随之越来越高。如果公司不能持续进行技术研发，提升产品性能升级或开发替代产品，公司将逐步失去市场竞争力。 另外，由于新产品系公司与上游原材料企业合作开发，上游原材料开发进度影响到公司新产品的开发进度，导致新产品开发周期偏长，开发新产品也存在一定的风险。
3、原辅材料采购成本波动风险	公司主要原辅材料为钢铁、锌锭、氧化镁等，随着行业供给侧改革深入实施，以及国际形势的不确定性加强，造成原材料价格波动，对生产成本控制带来一定的风险。
4、产品销售价格大幅波动的风险	受市场供求关系等因素影响，产品销售价格的大幅波动的可能性也依然存在，对公司生产经营业绩的持续稳定性带来一定的风险。

5、受经济周期波动性影响的风险	公司生产的主要产品取向硅钢为电力行业变压器的主要原材料，属装备制造业配套产业，是与宏观经济周期性高度相关的行业，受经济周期波动性影响较大。
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
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.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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	876,160.57	0	876,160.57	0.26%

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	500,000.00	96,502.21
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	900,000.00	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

本期日常性关联交易中,购买原材料、燃料、动力,接受劳务共计 96,502.21 元,为控股子公司江苏华谷新材料有限公司向关联方无锡溪达毛纺有限公司支付的水电费。

本公司作为被担保方,报告期内发生的无偿接受担保金额合计 16,200 万元。公司关联方向公司提供担保,不会对公司生产经营造成不利影响。公司接受担保的情况详见《财务报告附注》“(六) 关联方交易”之“1.关联担保情况”。

### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2014年3月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中



股东						
董监高	2014年3月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

为有效防止及避免同行业竞争，控股股东、实际控制人和董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同行业竞争承诺函》，截至2023年6月30日未发生违背承诺的事项。

#### (五) 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
房屋产权证：锡房权证字第HS1000795473号 房屋产权证：锡房权证字第HS1000663704号	华精新材房屋所有权	抵押	19,672,094.81	2.80%	公司向中信银行股份有限公司无锡分行贷款提供抵押担保。 公司向中国农业银行股份有限公司无锡惠山支行贷款提供抵押担保
国有土地权证：锡惠国用(2013)第000263号 国有土地权证：锡惠国用(2012)第0305号	华精新材国有土地使用权	抵押	13,205,932.90	1.88%	公司向中信银行股份有限公司无锡分行贷款提供抵押担保。 公司向中国农业银行股份有限公司无锡惠山支行贷款提供抵押担保
不动产权证：苏(2016)无锡市不动产权第0040637号	华精合金不动产权	抵押	12,180,821.68	1.73%	公司向中国建设银行股份有限公司无锡惠山支行贷款提供抵押担保。
专利权质押	华精新材专利质押	质押	-	-	公司向中国农业银行股份有限公司无锡惠山支行贷款提供质押担保
总计	-	-	45,058,849.39	6.41%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上房产、土地资产抵押、以及专利权质押主要用于公司经营周转资金所需的银行贷款，资产抵押给银行，不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

## 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	48,116,447	66.83%	2,116,847	50,233,294	69.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,029,006	34.76%	0	25,029,006	34.76%	
	董事、监事、高管	3,093,787	4.30%	51,284	3,145,071	4.37%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,883,553	33.17%	-2,116,847	21,766,706	30.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,929,585	29.07%	0	20,929,585	29.07%	
	董事、监事、高管	9,486,612	13.18%	153,745	9,435,218	13.10%	
	核心员工	-	-	-	-	0.00%	
总股本		72,000,000	-	0	72,000,000	-	
普通股股东人数							97

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	无锡华精投资发展有限公司	18,013,876	0	18,013,876	25.0193%	6,837,959	11,175,917	0	0
2	无锡华精经济管理咨询有限公司	16,480,586	0	16,480,586	22.8897%	5,493,529	10,987,057	0	0
3	龚明达	7,988,873	0	7,988,873	11.0957%	5,991,655	1,997,218	0	0
4	龚一飞	3,475,256	0	3,475,256	4.8267%	2,606,442	868,814	0	0
5	国寿安保基金-银河证券-国	3,284,000	0	3,284,000	4.5611%	0	3,284,000	0	0

	寿安保-国保 新三板 2 号资 产管理计划								
6	刘国兴	2,139,000	0	2,139,000	2.9708%	0	2,139,000	0	0
7	九泰基金-工 商银行-九泰 基金-新三板 7 号资产管理计 划	1,998,000	0	1998000	2.775%	0	1998000	0	0
8	强文琴	1,239,889	5,000	1,244,889	1.7221%	0	1244889	0	0
9	傅美华	1,178,180	0	1178180	1.6364%	0	1178180	0	0
10	九州期货有限 公司	1,118,862	0	1,118,862	1.554%	0	1118862	0	0
	<b>合计</b>	56,916,522	-	56,921,522	79.0508%	20,929,585.00	35,991,937	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：无锡华精投资发展有限公司系控股股东龚明达、龚一飞投资的公司，无锡华精经济管理咨询有限公司系龚明达、龚一飞控股的公司，股东龚明达与龚一飞系父子关系，除此之外，其他股东间不存在关联关系。</p>									

## 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
龚明达	董事长	男	1952年9月	2021年5月10日	2024年5月9日
龚一飞	董事、总经理	男	1977年11月	2021年5月10日	2024年5月9日
郑月萍	董事、财务负责人	女	1977年6月	2021年5月10日	2024年5月9日
丁一涛	董事、副总经理	男	1980年4月	2022年6月17日	2024年5月9日
朱克锋	独立董事	男	1970年12月	2022年6月17日	2024年5月9日
陈亮	监事会主席	男	1989年9月	2021年5月10日	2024年5月9日
是旭昶	监事	男	1987年5月	2022年6月17日	2024年5月9日
龚镇东	职工代表监事	男	1988年8月	2022年5月31日	2024年5月9日
顾蓉英	董事会秘书	女	1977年4月	2022年6月28日	2024年5月9日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长龚明达与董事、总经理龚一飞系父子关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
龚明达	7,988,873	0	7,988,873	11.0957%	0	0
龚一飞	3,475,256	0	3,475,256	4.8267%	0	0
郑月萍	911,021	0	911,021	1.2653%	0	0
丁一涛	205,139	0	205,139	0.2849%	0	0
朱克锋	0	0	0	0%	0	0
陈亮	0	0	0	0%	0	0
龚镇东	0	0	0	0%	0	0
是旭昶	0	0	0	0%	0	0
顾蓉英	0	0	0	0%	0	0
合计	12,580,289	-	12,580,289	17.4726%	0	0

#### (三) 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
管理人员	27	0	3	24
生产人员	161	0	31	130
销售人员	17	0	3	14
技术人员	43	0	7	36
财务人员	9	0	3	6
行政人员	4	0	0	4
员工总计	261	0	46	215

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	117,169,996.55	79,407,579.48
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、(二)	115,266,571.37	177,247,136.42
应收账款	六、(三)	71,488,618.30	19,699,091.72
应收款项融资	六、(四)	4,834,300.37	17,189,505.58
预付款项	六、(五)	17,202,853.49	16,657,824.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	312,620.62	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	164,552,940.04	109,377,923.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	2,024,187.98	1,726,955.81
<b>流动资产合计</b>		<b>492,852,088.72</b>	<b>421,306,017.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、(九)	3,088,877.28	3,208,877.28
长期股权投资	六、(十)	18,306,478.13	18,751,563.55
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	六、(十一)	158,285,751.40	135,308,060.15
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、(十二)	24,787,642.46	23,179,966.16
开发支出			
商誉	六、(十三)	1,608,220.88	
长期待摊费用	六、(十四)	30,424.68	-
递延所得税资产	六、(十五)	3,112,890.21	2,259,972.93
其他非流动资产	六、(十六)	238,250.00	238,250.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>209,458,535.04</b>	<b>182,946,690.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>702,310,623.76</b>	<b>604,252,707.61</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十七)	178,156,625.00	88,639,184.67
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	六、(十八)	30,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	六、(十九)	22,174,234.77	30,596,056.11
预收款项			
合同负债	六、(二十)	13,110,832.14	12,219,291.03
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、(二十一)	5,816,102.29	2,383,408.61
应交税费	六、(二十二)	9,027,975.85	16,143,008.85
其他应付款	六、(二十三)	6,051,982.91	1,500,000.00
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	六、(二十四)	99,951,659.41	128,683,333.19
<b>流动负债合计</b>		<b>364,289,412.37</b>	<b>290,164,282.46</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十五)	354,770.00	
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	六、(二十六)	3,317,789.27	3,738,296.65
递延所得税负债		1,301,899.31	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,974,458.58</b>	<b>3,738,296.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>369,263,870.95</b>	<b>293,902,579.11</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十七)	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	104,173,032.57	104,173,032.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	20,563,920.51	18,479,034.51
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	110,427,503.83	112,982,837.37
归属于母公司所有者权益合计		307,164,456.91	307,634,904.45
少数股东权益		25,882,295.90	2,715,224.05
<b>所有者权益合计</b>		<b>333,046,752.81</b>	<b>310,350,128.50</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>702,310,623.76</b>	<b>604,252,707.61</b>

法定代表人：龚一飞

主管会计工作负责人：郑月萍

会计机构负责人：郑月萍

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		101,102,518.03	75,728,650.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十七(一)	110,880,398.18	176,062,406.42
应收账款		51,233,227.95	15,262,530.16
应收款项融资		2,684,300.37	17,100,619.58
预付款项		3,506,111.21	4,290,147.95
其他应收款	十七(二)	15,400,000.00	6,000,000.00

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		105,290,812.93	59,771,877.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		741,033.88	
<b>流动资产合计</b>		<b>390,838,402.55</b>	<b>354,216,232.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	88,051,123.71	59,936,209.13
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		95,978,732.36	102,772,476.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,205,932.90	13,377,008.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,766,681.64	7,525,619.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>205,002,470.61</b>	<b>183,611,313.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>595,840,873.16</b>	<b>537,827,545.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		165,147,125.00	78,628,629.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		15,300,477.01	22,342,026.35
预收款项			
合同负债		3,710,081.76	5,395,015.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,197,574.51	1,338,579.25
应交税费		6,093,707.38	13,587,504.93
其他应付款		7,800,000.00	7,800,000.00
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		93,207,712.27	127,619,947.40
<b>流动负债合计</b>		<b>324,456,677.93</b>	<b>266,711,702.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		3,317,789.27	3,738,296.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,317,789.27</b>	<b>3,738,296.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>327,774,467.20</b>	<b>270,449,999.39</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		113,384,953.52	113,384,953.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,047,339.40	15,962,453.40
一般风险准备			
未分配利润		64,634,113.04	66,030,139.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>268,066,405.96</b>	<b>267,377,546.00</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>595,840,873.16</b>	<b>537,827,545.39</b>

### （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		479,909,734.10	562,169,017.91
其中：营业收入	六、(三十一)	479,909,734.10	562,169,017.91

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>453,115,308.07</b>	<b>531,586,434.05</b>
其中：营业成本	六、(三十一)	<b>438,930,827.87</b>	516,209,723.74
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、(三十二)	<b>1,165,966.72</b>	<b>1,232,613.13</b>
销售费用	六、(三十三)	<b>2,299,862.82</b>	2,175,874.93
管理费用	六、(三十四)	<b>6,680,952.21</b>	4,517,200.17
研发费用	六、(三十五)	<b>3,635,849.67</b>	6,089,096.32
财务费用	六、(三十六)	<b>401,848.78</b>	1,361,925.76
其中：利息费用		<b>1,939,359.29</b>	1,544,664.58
利息收入		<b>1,564,860.93</b>	201,488.71
加：其他收益	六、(三十七)	<b>771,065.76</b>	969,617.23
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	<b>-18,585.42</b>	255,900.00
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、(三十九)	<b>-1,987,318.59</b>	<b>-822,323.82</b>
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	<b>-564,716.17</b>	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	<b>-741,184.78</b>	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,253,686.83</b>	<b>30,985,777.27</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、(四十二)	<b>26,288.74</b>	<b>3,817.94</b>
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>24,227,398.09</b>	<b>30,981,959.33</b>
减：所得税费用	六、(四十三)	<b>7,546,419.16</b>	<b>5,347,508.49</b>
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,680,978.93</b>	<b>25,634,450.84</b>
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）		<b>16,680,978.93</b>	<b>25,634,450.84</b>
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）		<b>-3,008,573.53</b>	<b>-1,232,334.34</b>

2. 归属于母公司所有者的净利润		19,689,552.46	26,866,785.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>16,680,978.93</b>	<b>25,634,450.84</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,689,552.46	26,866,785.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,008,573.53	-1,232,334.34
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八、（二）	0.27	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、（二）	0.27	0.37

法定代表人：龚一飞

主管会计工作负责人：郑月萍

会计机构负责人：郑月萍

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七（四）	<b>258,132,242.04</b>	<b>249,420,809.91</b>
减：营业成本	十七（四）	220,404,122.57	220,121,005.23
税金及附加		810,389.07	442,708.95
销售费用		877,729.43	600,760.39
管理费用		3,068,124.24	2,400,717.48
研发费用		3,438,615.25	5,329,362.82
财务费用		247,801.48	1,091,281.88

其中：利息费用			1,104,928.82
利息收入			17,380.10
加：其他收益		632,715.06	912,167.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	-18,585.42	255,900.00
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）		-1,893,194.75	-655,196.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,006,394.89</b>	<b>19,947,843.50</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		26,288.74	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>27,980,106.15</b>	<b>19,947,843.50</b>
减：所得税费用		7,131,246.19	2,087,454.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,848,859.96</b>	<b>17,860,388.51</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,848,859.96	17,860,388.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			<b>95,582.07</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			95,582.07
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			95,582.07
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>20,848,859.96</b>	<b>17,955,970.58</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.29	0.25
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.29	0.25

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		356,278,380.83	406,679,676.06
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	六、(四十四)	6,467,102.22	1,792,197.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>362,745,483.05</b>	<b>408,471,873.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		342,809,665.58	365,926,784.15
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		12,245,572.61	12,142,418.40
支付的各项税费		21,249,512.87	14,213,739.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	5,947,294.02	30,786,737.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>382,252,045.08</b>	<b>423,069,679.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(四十五)	<b>-19,506,562.03</b>	<b>-14,597,805.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		426,500.00	255,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,314,428.22	10,000.00



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（四十四）		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,740,928.22</b>	<b>265,900.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,387,482.74	5,462,342.91
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		6,857,317.42	
支付其他与投资活动有关的现金	六、（四十四）		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,244,800.16</b>	<b>5,462,342.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,503,871.94</b>	<b>-5,196,442.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		155,906,252.00	83,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十四）		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>155,906,252.00</b>	<b>83,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		66,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,133,400.96	11,275,943.85
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、（四十四）	19,999,999.98	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>108,133,400.94</b>	<b>74,275,943.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,772,851.06</b>	<b>8,724,056.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十五）	<b>17,762,417.09</b>	<b>-11,070,191.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十五）	69,407,511.09	25,756,779.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十五）	<b>87,169,928.18</b>	<b>14,686,587.15</b>

法定代表人：龚一飞

主管会计工作负责人：郑月萍

会计机构负责人：郑月萍

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,290,288.15	58,067,563.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,749,584.19	152,645,636.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>123,039,872.34</b>	<b>210,713,199.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		95,869,781.58	58,263,930.62
支付给职工以及为职工支付的现金		5,715,519.88	4,875,283.52

支付的各项税费		18,058,115.85	5,387,267.37
支付其他与经营活动有关的现金		13,878,104.48	168,319,639.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>133,521,521.79</b>	<b>236,846,120.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,481,649.45</b>	<b>-26,132,920.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		426,500.00	255,900.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>426,500.00</b>	<b>255,900.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		605,864.77	5,342,342.91
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		28,560,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>29,165,864.77</b>	<b>5,342,342.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,739,364.77</b>	<b>-5,086,442.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		165,116,500.00	78,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>165,116,500.00</b>	<b>78,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		78,565,018.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,956,599.95	11,038,046.62
支付其他与筹资活动有关的现金		19,999,999.98	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>120,521,617.93</b>	<b>58,038,046.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,594,882.07</b>	<b>19,961,953.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,373,867.85</b>	<b>-11,257,410.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		65,728,650.18	20,709,773.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>71,102,518.03</b>	<b>9,452,363.38</b>

### 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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

(1) 本期合并财务报表的合并范围发生变化:

本期发生非同一控制下的企业合并, 公司按照投资协议以 1581 万元的取得了江苏润达新能源电力有限公司的 51%的控股权。

(2) 向所有者分配利润的情况:

公司于 2023 年 6 月 27 日向全体股东实施了 2022 年年度权益分派, 公司以现有总股本 72,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 2.8 元人民币现金, 本次权益分派共计派发现金红利 20,160,000.00 元。

## （二） 财务报表项目附注

# 无锡华精新材股份有限公司

## 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：无锡华精新材股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“本集团”或“集团”或“华精新材”）

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册资本：7200 万人民币

法定代表人：龚一飞

注册地址：无锡惠山经济开发区钱桥配套区（溪南村）

统一社会信用代码：91320200794576641W

经营范围：热浸铝锌硅合金板带（无酸洗）、高磁感取向硅钢的制造、加工、销售；汽车零部件的制造、销售；锂电池铝塑复合膜的研发、制造、销售；金属材料的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

经营期限：2006-12-04 至无固定期限

财务报告的批准报出机构：公司董事会

财务报告批准报出日：2023 年 8 月 18 日

#### （二）历史沿革

无锡华精新材股份有限公司前身为无锡华精新型材料有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由龚明达等 6 位自然人及无锡华精钢带有限公司于 2006 年 12 月出资组建。

2012 年 4 月 21 日公司股东会决议将公司整体变更为股份有限公司。以截至 2012 年 4 月 30 日经审计的净资产 90,920,953.52 元为基础，按原出资比例认购公司股份，折合股份总额 6,000.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 6,000.00 万元，净资产大于股本部分 30,920,953.52 元计入资本公积。2012 年 5 月 5 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对上述注册资本的实收情况进行了验证，并出具了信会师报字（2012）第 113004 号《验资报告》。2012 年 5 月 11 日，公司在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

2014年7月1日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:华精新材,证券代码:830829。

2015年04月08日无锡华精投资发展有限公司通过全国股份转让系统协议将其所持的750,000股转让给九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板分级1号资产管理计划、500,000股转让给九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板分级2号资产管理计划;2015年04月20日无锡华精投资发展有限公司通过全国股份转让系统协议将其所持的1,250,000股转让给国寿安保基金管理有限公司-国寿安保-国保新三板2号资产管理计划。

2015年第一次临时股东大会决议增资1,200万元,由周黎、张唐艳、刘国兴、白学川、国寿安保基金管理有限公司-国寿安保-国保新三板2号资产管理计划、九泰基金管理有限公司(代表九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板7号资产管理计划)、颐坤投资管理(上海)有限公司、湖南兴湘投资有限公司、宝盈基金管理有限公司(代表宝盈新三板盈丰5号特定多客户资产管理计划)、上海奔亿投资管理有限公司、中建投信托有限责任公司(代表中建投-新三板投资基金3号集合信托计划(东海天堂一期))出资。增资后,公司注册资本7,200万元,其中:龚明达等43位自然人出资人民币27,805,538.00元,占注册资本的38.63%;无锡华精投资发展有限公司出资人民币18,013,876.00元,占注册资本的25.02%;无锡华精经济管理咨询有限公司出资人民币16,480,586.00元,占注册资本的22.89%;国寿安保基金管理有限公司-国寿安保-国保新三板2号资产管理计划出资人民币3,250,000.00元,占注册资本的4.52%;九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板分级1号资产管理计划出资人民币750,000.000元,占注册资本的1.04%;九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板分级2号资产管理计划出资人民币500,000.00元,占注册资本的0.69%;九泰基金管理有限公司(代表九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板7号资产管理计划)出资人民币2,000,000.00元,占注册资本的2.78%;颐坤投资管理(上海)有限公司出资人民币500,000.00元,占注册资本的0.69%;湖南兴湘投资有限公司出资人民币400,000.00元,占注册资本的0.55%;宝盈基金管理有限公司(代表宝盈新三板盈丰5号特定多客户资产管理计划)出资人民币1,000,000.00元,占注册资本的1.39%;上海奔亿投资管理有限公司出资人民币500,000.00元,占注册资本的0.69%;中建投信托有限责任公司(代表中建投-新三板投资基金3号集合信托计划(东海天堂一期))出资人民币800,000.00元,占注册资本的1.11%。2015年6月26日经无锡市工商行政管理局备案。

### (三) 各会计期间财务报表主体及其确定方法

财务报表涉及的会计主体的确定方式为:母公司财务报表以法人主体为会计主体,合并财务报表以包括母公司及控股子公司的合并主体为会计主体。

### (四) 合并财务报表范围及其变化情况

报告期内合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变动及附注八、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以企业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

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑。

## 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。

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

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

### （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

计量属性在本期未发生变化，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，资本公积不足冲减的，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。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指本公司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。

#### （八）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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

#### （九）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 1）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 2）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，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，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，企业应当按其摊余成本（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，企业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。

如果企业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）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。

对应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

公司对商业承兑汇票以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

##### 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。

##### 2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

#### （十一）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。

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。

本集团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。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## （十二）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。

## （十三）其他应收款

公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（九）金融工具进行处理。

## （十四）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十五）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，是指公司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。

公司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一般模型【详见附注三、（九）5. 金融资产减值】进行处理。

## （十七）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。

(十八) 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	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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。

(十九) 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）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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。

## （二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本集团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. 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》。

本集团按照《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。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。

本集团按照《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。

## （二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50

每期末，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。

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. 本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段：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、产品等活动的阶段。

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（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量条件的，确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

## （二十三）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。

#### (二十四) 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。

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括新租用以及新购入办公楼装修费。

##### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2. 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 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的各种形式

的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。

报告期末，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。

#### (二十七) 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。

#### (二十八) 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。

## （二十九）收入

### 1. 收入的确认

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。

本公司收入确认的具体政策：属于在某一时点履行的履约义务。根据销售合同约定，通常本公司将货物送至客户指定地点或客户派货车至公司厂区提货，由客户相关收货人员在货物所附的发货单上签字验收，本公司将客户签字验收的时间作为收入确认的时点。

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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本确认收入，知道履约进度能够合理确定为止。

(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。

### 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。企业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。企业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，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业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。

### （三十一）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。

### (三十二) 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。

### (三十三) 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。

### (三十四) 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。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

主要税种	计税基础	适用税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
印花税	合同金额	0.03
房产税	房产原值	1.2
土地使用税	以纳税义务人实际占用的土地面积为计税依据	1.5、3

(二) 重要税收优惠政策及其依据

无。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整财务报表相关项目金额, 该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

2. 本公司自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) 中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定, 根据累积影响数, 调整财务报表相关项目金额, 该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

(二) 会计估计的变更

报告期内, 本公司无重大会计估计的变更。

(三) 会计差错更正

报告期内, 本公司无重大会计差错的变更。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2023年01月01日, 期末指2023年6月30日, 上期指2022年1-6月, 本期指2023年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	90,807.95	59,655.56
银行存款	87,079,088.34	69,347,755.39
其他货币资金	30,000,100.26	10,000,168.53
合计	<u>117,169,996.55</u>	<u>79,407,579.48</u>

注: 报告期各期末所有权或使用权受到限制的款项详见六、(四十六)。

(二) 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	115,266,571.37	177,247,136.42
合计	<u>115,266,571.37</u>	<u>177,247,136.42</u>

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但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	68,545,012.46	112,178,074.83
合计	<u>68,545,012.46</u>	<u>112,178,074.83</u>

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	73,106,825.48	20,168,896.55
1至2年(含2年)	1,809,631.87	673,300.00
2至3年(含3年)	982,381.00	984,785.57
3年以上	1,506,502.87	
合计	<u>77,405,341.22</u>	<u>21,826,982.12</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	984,785.57	1.27	984,785.57	100.00	
按信用风险特征组合计 提坏账准备	76,420,555.65	98.73	4,931,937.35	6.45	71,488,618.30
合计	<u>77,405,341.22</u>	<u>100.00</u>	<u>5,916,722.92</u>		<u>71,488,618.30</u>

(续上表)

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	984,785.57	4.51	984,785.57	100.00	
按信用风险特征组合计	20,842,196.55	95.49	1,143,104.83	5.48	19,699,091.72

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
提坏账准备					
合计	<u>21,826,982.12</u>	<u>100</u>	<u>2,127,890.40</u>		<u>19,699,091.72</u>

3. 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市华旭新能源有限公司	793,479.07	793,479.07	100.00	预计无法收回
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	68,827.50	68,827.50	100.00	预计无法收回
徐州金桥电气有限公司	122,479.00	122,479.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>984,785.57</u>	<u>984,785.57</u>		

按组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	73,106,825.48	3,655,341.28	5.00
1至2年(含2年)	1,809,631.87	361,926.37	20.00
2至3年(含3年)	982,381.00	392,952.40	40.00
3年以上	521,717.30	521,717.30	100.00
合计	<u>76,420,555.65</u>	<u>4,931,937.35</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	
按单项计提坏账准备	984,785.57				984,785.57
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,143,104.83	3,788,832.52			4,931,937.35
合计	<u>2,127,890.40</u>	<u>3,788,832.52</u>			<u>5,916,722.92</u>

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏亚威变压器有限公司	14,710,584.40	1年以内	19.00	735,529.22
江苏源通电气有限公司	11,434,647.86	1年以内	14.77	571,732.39
江苏华辰变压器股份有限公司	10,516,773.88	1年以内	13.59	525,838.69
科润智能控制股份有限公司	7,576,224.82	1年以内	9.79	378,811.24
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司	6,992,016.86	1年以内	9.03	349,600.84
合计	<u>51,230,247.82</u>		<u>66.18</u>	<u>2,561,512.38</u>

7. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 报告期各期末无因转移应收账款而继续摄入形成的资产、负债等。

#### (四) 应收款项融资

项目	本期数	上期数
银行承兑汇票	4,834,300.37	17,189,505.58
合计	<u>4,834,300.37</u>	<u>17,189,505.58</u>

#### (五) 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)	17,202,853.49	100.00	16,657,824.74	100.00
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	<u>17,202,853.49</u>	<u>100.00</u>	<u>16,657,824.74</u>	<u>100.00</u>

##### 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
国网江苏省电力公司无锡供电公司	3,922,880.12	22.80
天物现代物流江苏有限公司	2,391,638.25	13.90
江苏鑫泷屹金属制品有限公司	2,041,790.10	11.87
江西省锐创工贸有限公司	1,741,721.25	10.12
江阴市鑫莱新能源科技有限公司	1,718,820.00	9.99
合计	<u>11,816,849.72</u>	<u>68.68</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 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	312,620.62	
合计	<u>312,620.62</u>	

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	337,626.28	
1年以内小计	<u>337,626.28</u>	
1至2年(含2年)	14,211.00	
2至3年(含3年)		
3年以上	35,920.00	35,920.00
合计	<u>387,757.28</u>	<u>35,920.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	65,920.00	35,920.00
往来款	271,211.00	
代扣代缴	7,666.81	
其他	42,959.47	
合计	<u>387,757.28</u>	<u>35,920.00</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)	
2023年1月1日余额	35,920.00			<u>35,920.00</u>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	39,216.66			<u>39,216.66</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>75,136.66</u>			<u>75,136.66</u>

(4)

(5) 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	35,920.00	39,216.66			75,136.66
合计	<u>35,920.00</u>	<u>39,216.66</u>			<u>75,136.66</u>

(5) 报告期内无金额重要的坏账准备收回或转回。

(6) 报告期内无实际核销的其他应收款情况

(7) 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
江苏辰达电气有限公司	往来款	230,000.00	1 年以内	59.32	11,500.00
无锡华润燃气有限公司	保证金及押金	34,920.00	3 年以上	9.01	34,920.00
国网江苏省电力工程咨询有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	7.74	1,500.00
辽博智能电气科技（江苏）有限公司	往来款	27,000.00	1 年以内	6.96	1,350.00
江苏中域豪建设工程有限公司	其他	22,000.00	1 年以内	5.67	1,100.00
合计		<u>343,920.00</u>		<u>88.69</u>	<u>50,370.00</u>

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。



(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额  
无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	账面余额	期末余额	
		存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	17,556,898.61	990,702.63	16,566,195.98
库存商品	98,840,331.78	1,188,311.58	97,652,020.20
在产品	46,693,862.04		46,693,862.04
委托加工物资	3,640,861.82		3,640,861.82
合计	<u>166,731,954.25</u>	<u>2,179,014.21</u>	<u>164,552,940.04</u>

(续上表)

项目	账面余额	期初余额	
		存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	22,795,229.50	2,608,907.58	20,186,321.92
库存商品	33,863,845.41	1,198,066.73	32,665,778.68
在产品	56,179,981.34		56,179,981.34
委托加工物资	345,841.85		345,841.85
合计	<u>113,184,898.10</u>	<u>3,806,974.31</u>	<u>109,377,923.79</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	
原材料	2,608,907.58			1,618,204.95		990,702.63
库存商品	1,198,066.73			9,755.15		1,188,311.58
合计	<u>3,806,974.31</u>			<u>1,627,960.10</u>		<u>2,179,014.21</u>

存货跌价准备情况：

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	可变现净值低于成本
库存商品	可变现净值低于成本

3. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

4. 存货期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,024,187.98	1,726,955.81
合计	<u>2,024,187.98</u>	<u>1,726,955.81</u>

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
无锡思瑞齐贸易有限公司	6,097,754.56	3,208,877.28	2,888,877.28	6,417,754.56	3,208,877.28	3,208,877.28
仲利国际租赁有限公司	200,000.00		200,000.00			
合计	<u>6,297,754.56</u>	<u>3,208,877.28</u>	<u>3,088,877.28</u>	<u>6,417,754.56</u>	<u>3,208,877.28</u>	<u>3,208,877.28</u>

2、长期应收款坏账准备

类别	期初余额	计提	本期变动金额		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
无锡思瑞齐贸易有限公司	3,208,877.28				3,208,877.28
合计	<u>3,208,877.28</u>				<u>3,208,877.28</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
无锡华生精密材料股份有限公司	17,183,851.76			59,813.44		
无锡华特钢带有限公司	1,567,711.79			-78,398.86		
小计	<u>18,751,563.55</u>			<u>18,585.42</u>		
合计	<u>18,751,563.55</u>			<u>18,585.42</u>		

接上表：

宣告发放现金红利或利润	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他			
426,500.00					16,817,165.20
					1,489,312.93
<u>426,500.00</u>					<u>18,306,478.13</u>

本期增减变动				
宣告发放现金 红利或利润	本期计提减值准 备	其他	期末余额	减值准备期末余额
	426,500.00			18,306,478.13

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	158,285,751.40	135,308,060.15
固定资产清理		
合计	<u>158,285,751.40</u>	<u>135,308,060.15</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公 设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	49,129,121.55	209,519,661.17	4,115,067.07		2,301,185.49	<u>265,065,035.28</u>
2. 本期增加金额	<u>181,651.38</u>	<u>37,201,097.45</u>	<u>999,512.99</u>	<u>172,259.21</u>	1,197.05	<u>38,555,718.08</u>
(1) 购置	181,651.38	1,741,496.69		3,427.44		<u>1,926,575.51</u>
(2) 在建工程转入		2,724,851.24				<u>2,724,851.24</u>
(3) 企业合并增加		32,734,749.52	999,512.99	168,831.77	1,197.05	<u>33,904,291.33</u>
3. 本期减少金额		<u>7,808,416.64</u>			152,418.50	<u>7,960,835.14</u>
(1) 处置或报废		7,808,416.64			152,418.50	<u>7,960,835.14</u>
(2) 其他减少						
4. 期末余额	<u>49,310,772.93</u>	<u>238,912,341.98</u>	<u>5,114,580.06</u>	<u>172,259.21</u>	<u>2,149,964.04</u>	<u>295,659,918.22</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	26,018,823.33	97,752,623.52	3,028,876.12		1,476,648.66	<u>128,276,971.63</u>
2. 本期增加金额	<u>1,120,214.59</u>	<u>10,746,443.42</u>	<u>553,143.72</u>	<u>126,174.98</u>	<u>186,440.62</u>	<u>12,732,417.33</u>
(1) 计提	1,120,214.59	8,137,266.19	135,123.64	1,189.06	185,243.57	<u>9,579,037.05</u>
(2) 企业合并增加		2,609,177.23	418,020.08	124,985.92	1,197.05	<u>3,153,380.28</u>
3. 本期减少金额		<u>3,356,625.56</u>			278,596.58	<u>3,635,222.14</u>
(1) 处置或报废		3,356,625.56			278,596.58	<u>3,635,222.14</u>
(2) 其他减少						
4. 期末余额	<u>27,139,037.92</u>	<u>105,142,441.38</u>	<u>3,582,019.84</u>	<u>126,174.98</u>	<u>1,384,492.70</u>	<u>137,374,166.82</u>
三、减值准备						
1. 期初余额		1,480,003.50				<u>1,480,003.50</u>
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额		<u>1,480,003.50</u>			<u>1,480,003.50</u>
(1) 处置或报废		1,480,003.50			<u>1,480,003.50</u>
(2) 其他减少					

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>22,171,735.01</u>	<u>133,769,900.60</u>	<u>1,532,560.22</u>	<u>46,084.23</u>	<u>765,471.34</u>	<u>158,285,751.40</u>
2. 期初账面价值	<u>23,110,298.22</u>	<u>110,287,034.15</u>	<u>1,086,190.95</u>		<u>824,536.83</u>	<u>135,308,060.15</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>29,171,458.26</u>	<u>29,171,458.26</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加	1,917,230.00	1,917,230.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>31,088,688.26</u>	<u>31,088,688.26</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	<u>5,991,492.10</u>	<u>5,991,492.10</u>
2. 本期增加金额	<u>309,553.70</u>	<u>309,553.70</u>
(1) 计提	309,553.70	<u>309,553.70</u>
3. 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>6,301,045.80</u>	<u>6,301,045.80</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>24,787,642.46</u>	<u>24,787,642.46</u>
2. 期初账面价值	<u>23,179,966.16</u>	<u>23,179,966.16</u>

(十三) 商誉

项目	期末余额	期初余额
非同一控制下企业合并商誉	1,608,220.88	
合计	<u>1,608,220.88</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	其他减少额	期末余额
办公室装修		50,707.68		20,283.00	30,424.68
合计		<u>50,707.68</u>		<u>20,283.00</u>	<u>30,424.68</u>

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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
坏账准备-应收账款	4,755,048.63	1,185,793.95	1,006,152.16	251,538.04
坏账准备-其他应收款	39,216.66	9,718.42		
坏账准备-长期应收账	3,208,877.28	802,219.32	3,208,877.28	802,219.32
坏账准备-预付款项			508,437.00	127,109.25
存货跌价准备	1,142,844.79	285,711.20	578,128.62	144,532.16
政府补助递延收益	3,317,789.27	829,447.32	3,738,296.65	934,574.16
合计	<u>12,463,776.63</u>	<u>3,112,890.21</u>	<u>9,039,891.71</u>	<u>2,259,972.93</u>

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值差异	5,207,597.23	1,301,899.31		
合计	<u>5,207,597.23</u>	<u>1,301,899.31</u>		

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	42,196,941.24	45,218,321.58
可抵扣暂时性差异	2,197,843.71	3,345,147.79
合计	<u>44,394,784.95</u>	<u>48,563,469.37</u>

### 4. 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	期初余额
2022 年		8,510,013.40
2023 年	4,672,516.91	4,672,516.91
2024 年	4,783,672.13	4,783,672.13
2025 年	6,436,936.49	6,436,936.49
2026 年	8,600,773.21	8,600,773.21
2027 年	12,214,409.44	12,214,409.44
2018 年	5,488,633.06	
合计	<u>42,196,941.24</u>	<u>45,218,321.58</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
预付设备款	238,250.00		238,250.00	238,250.00		238,250.00
合计	<u>238,250.00</u>		<u>238,250.00</u>	<u>238,250.00</u>		<u>238,250.00</u>

### (十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	80,000,000.00	38,000,000.00
保证、抵押借款	80,000,000.00	38,000,000.00
应收票据贴现未终止确认	15,116,500.00	12,565,018.00
信用借款	3,000,000.00	
应付未到期利息	40,125.00	74,166.67
合计	<u>178,156,625.00</u>	<u>88,639,184.67</u>

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,000,000.00	10,000,000.00
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

报告期末无已到期未支付的应付票据

(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)	21,783,120.25	29,637,449.70
1-2年(含2年)	260,725.02	521,481.50
2-3年(含3年)	24,570.00	158,658.65
3年以上	105,819.50	278,466.26
合计	<u>22,174,234.77</u>	<u>30,596,056.11</u>

2. 无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,110,832.14	12,219,291.03
合计	<u>13,110,832.14</u>	<u>12,219,291.03</u>

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	合并范围增加	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,383,408.61	140,099.11	14,476,612.21	11,185,129.08	5,814,990.85
二、离职后福利中-设定提存计划 负债		1,111.44	1,060,776.66	1,060,776.66	1,111.44
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	<u>2,383,408.61</u>	<u>141,210.55</u>	<u>15,537,388.87</u>	<u>12,245,905.74</u>	<u>5,816,102.29</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	合并范围增加	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和 补贴	2,383,408.61	138,741.51	13,532,556.79	10,241,073.66	5,813,633.25

项目	期初余额	合并范围增加	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费			366,286.09	366,286.09	
三、社会保险费		<u>1,357.60</u>	<u>355,601.33</u>	<u>355,601.33</u>	<u>1,357.60</u>
其中：医疗保险费		1,290.24	227,535.89	227,535.89	1,290.24
工伤保险费		67.36	58,817.65	58,817.65	67.36
生育保险费			69,247.79	69,247.79	
四、住房公积金			222,168.00	222,168.00	
五、工会经费和职工教育经费					
六、短期带薪缺勤					
合计	<u>2,383,408.61</u>	<u>140,099.11</u>	<u>14,476,612.21</u>	<u>11,185,129.08</u>	<u>5,814,990.85</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	合并范围内增加	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,077.76	895,321.46	895,321.46	1,077.76
2. 失业保险费		33.68	165,455.20	165,455.20	33.68
合计		<u>1,111.44</u>	<u>1,060,776.66</u>	<u>1,060,776.66</u>	<u>1,111.44</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
企业所得税	8,158,955.21	11,843,067.02
增值税	419,653.32	3,394,914.27
个人所得税	333.13	
城市维护建设税	450.01	235,119.04
印花税	162,850.73	204,319.25
房产税	164,812.69	164,431.22
环境保护税	99,763.74	103,613.94
教育费附加		100,765.30
地方教育费附加		67,176.87
土地使用税	21,157.02	29,601.94
合计	<u>9,027,975.85</u>	<u>16,143,008.85</u>



(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	6,051,982.91	1,500,000.00
合计	<u>6,051,982.91</u>	<u>1,500,000.00</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	3,536,646.63	
备用金	1,014,434.00	
产能置换费	1,500,000.00	1,500,000.00
代扣社保	902.28	
合计	<u>6,051,982.91</u>	<u>1,500,000.00</u>

(2) 报告期内无期末账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十四) 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,890,084.58	1,588,507.83
应收票据背书未终止确认	97,061,574.83	127,094,825.36
合计	<u>99,951,659.41</u>	<u>128,683,333.19</u>

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	354,770.00	
合计	<u>354,770.00</u>	

(二十六) 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	3,738,296.65		420,507.38	3,317,789.27	
合计	<u>3,738,296.65</u>		<u>420,507.38</u>	<u>3,317,789.27</u>	

其中政府补助的情况如下：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
工业和信息化产业转型升级 专项引导资金	1,951.04		1,951.04			与资产相关
进一步促进经济转型升级补 助	123,997.80		15,500.22		108,497.58	与资产相关
推进现代产业发展鼓励企业 改造升级投资额奖励金	1,370,083.28		172,831.32		1,197,251.96	与资产相关
2016年度无锡市技术改造引 导资金	908,563.32		114,755.52		793,807.80	与资产相关
江苏省工业企业技术改造综 合奖资金	92,054.96		10,887.24		81,167.72	与资产相关
2017年度无锡市技术改造引 导资金	354,898.23		26,275.14		328,623.09	与资产相关
2018年度无锡市工业发展资 金	245,159.00		21,380.94		223,778.06	与资产相关
2019年度无锡市重点技术改 造引导资金	641,589.02		56,925.96		584,663.06	与资产相关
合计	<u>3,738,296.65</u>		<u>420,507.38</u>		<u>3,317,789.27</u>	

(二十七) 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		
股份总额	72,000,000.00						72,000,000.00
股份合计	<u>72,000,000.00</u>						<u>72,000,000.00</u>

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	102,982,212.98			102,982,212.98
其他资本公积	1,190,819.59			1,190,819.59
合计	<u>104,173,032.57</u>			<u>104,173,032.57</u>

(二十九) 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	18,479,034.51	2,084,886.00		20,563,920.51
合计	<u>18,479,034.51</u>	<u>2,084,886.00</u>		<u>20,563,920.51</u>

注：本公司法定盈余公积按照母公司净利润 10% 计提。

(三十) 未分配利润

项目	期初余额	期末余额
调整前上期期末未分配利润	112,982,837.37	62,763,521.84
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		11,344,113.12
调整后期初未分配利润	<u>112,982,837.37</u>	<u>74,107,634.96</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	19,689,552.46	51,905,404.17

项目	期初余额	期末余额
减：提取法定盈余公积	2,084,886.00	3,030,193.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,160,000.00	10,000,007.98
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>110,427,503.83</u>	<u>112,982,837.37</u>

(三十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	469,275,312.80	428,776,448.71	548,849,987.72	505,980,212.39
其他业务	10,634,421.30	10,154,379.16	13,319,030.19	10,229,511.35
合计	<u>479,909,734.10</u>	<u>438,930,827.87</u>	<u>562,169,017.91</u>	<u>516,209,723.74</u>

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
城市维护建设税	167,163.44	308,232.05	详见四、税项
土地使用税	42,314.04	59,203.88	详见四、税项
教育费附加	71,448.61	131,994.77	详见四、税项
房产税	329,498.22	325,693.17	详见四、税项
地方教育费附加	47,632.41	87,996.51	详见四、税项
印花税	318,151.32	123,078.06	详见四、税项
环境保护税	189,758.68	192,925.48	详见四、税项
其他		3,489.21	
合计	<u>1,165,966.72</u>	<u>1,232,613.13</u>	

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,090,964.26	1,946,764.30
差旅费	28,007.85	93,327.14
业务招待费	24,982.67	103,228.56
办公费	26,731.51	32,554.93
服务费及其他	129,176.53	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>2,299,862.82</u>	<u>2,175,874.93</u>

(三十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,061,977.86	2,361,428.85
办公费	715,112.68	424,767.38
折旧摊销费	566,110.82	777,308.50
中介费	489,548.41	511,116.27
业务招待费	390,051.79	305,235.00
租赁费	218,234.00	
汽车费、修理费、保险费	135,149.30	71,029.28
医药费、工伤补助费、残保金	102,667.86	
其他	2,099.49	66,314.89
合计	<u>6,680,952.21</u>	<u>4,517,200.17</u>

(三十五) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
材料费	1,570,604.55	2,205,544.07
职工薪酬	452,064.20	1,809,313.05
折旧及摊销	654,776.94	345,371.86
其他	958,403.98	1,728,867.34
合计	<u>3,635,849.67</u>	<u>6,089,096.32</u>

(三十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,939,359.29	1,544,664.58
减：利息收入	1,564,860.93	201,488.71
汇兑损益		
手续费及其他	27,350.42	18,749.89
合计	<u>401,848.78</u>	<u>1,361,925.76</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	751,044.47	969,617.23
个税手续费返还	20,021.29	
合计	<u>771,065.76</u>	<u>969,617.23</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,585.42	255,900.00
合计	<u>-18,585.42</u>	<u>255,900.00</u>

(三十九) 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	1,987,318.59	811,808.87
其他应收款坏账损失		10,514.95
合计	<u>1,987,318.59</u>	<u>822,323.82</u>

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-564,716.17	
合计	<u>-564,716.17</u>	

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得或损失	-741,184.78	
合计	<u>-741,184.78</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
非流动资产处置损失合计:		<u>3,817.94</u>	
其中: 固定资产处置损失		3,817.94	
其他罚金支出	26,288.74		26,288.74
合计	<u>26,288.74</u>	<u>3,817.94</u>	<u>26,288.74</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
所得税费用	<u>7,546,419.16</u>	<u>5,347,508.49</u>
其中: 当期所得税	7,949,723.59	5,416,125.34
递延所得税费用	-403,304.43	-68,616.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	24,227,398.09
按法定税率计算的所得税费用	6,056,849.52
子公司适用不同税率的影响	3,753,261.04
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,372,158.27
研究开发费用加计扣除影响	-3,635,849.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
境外子公司股息红利因税率差抵免及补缴影响	
所得税费用合计	<u>7,546,419.16</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
政府补助收入	330,237.09	547,450.00
存款利息收入	1,564,860.93	33,798.30
收到经营性往来款	4,572,004.20	1,210,949.53
合计	<u>6,467,102.22</u>	<u>1,792,197.83</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
费用性支出	5,631,376.74	3,348,453.61
支付经营性往来款	315,917.28	27,438,283.76
合计	<u>5,947,294.02</u>	<u>30,786,737.37</u>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

无

4. 支付其他与投资活动有关的现金

无

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

无

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款质押开立票据	19,999,999.98	
合计	<u>19,999,999.98</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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	16,680,978.93	25,634,450.84
加：资产减值准备	564,716.17	
信用减值损失	1,987,318.59	822,323.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,579,037.05	8,324,974.17
使用权资产摊销		352,152.27
无形资产摊销	309,553.70	292,851.78
长期待摊费用摊销	20,283.00	199,831.92
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)	741,184.78	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		3,817.94
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,939,359.29	1,544,664.58
投资损失(收益以“—”号填列)	18,585.42	-255,900.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-852,917.28	-68,616.85
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,301,899.31	16,867.43
存货的减少(增加以“—”号填列)	-53,547,056.15	-50,008,850.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	17,563,312.96	8,181,587.13
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-15,812,817.80	-9,637,959.98
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>-19,506,562.03</u>	<u>-14,597,805.16</u>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	87,169,928.18	14,686,587.15
减：现金的期初余额	69,407,511.09	25,756,779.07

补充资料	本期发生额	上期发生额
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>17,762,417.09</u>	-11,070,191.92

## 2. 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>87,169,928.18</u>	<u>14,686,587.15</u>
其中：库存现金	90,807.95	108,829.60
可随时用于支付的银行存款	87,079,088.34	14,577,589.29
可随时用于支付的其他货币资金	31.89	168.26
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>87,169,928.18</u>	<u>14,686,587.15</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
银行存款质押资金	30,000,068.37	银行存款质押资金
固定资产	22,171,735.01	借款抵押担保
无形资产	22,887,114.38	借款抵押担保
合计	<u>75,058,917.76</u>	

## （四十七） 外币货币性项目

无

## （四十八） 政府补助

### 1. 政府补助情况

#### （1）与收益相关的政府补助情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
<b>与资产相关：</b>			
工业和信息化产业转型升级专项引导资金	1,200,000.00	递延收益、其他收益	1,951.04



项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进一步促进经济转型升级补助	310,000.00	递延收益、其他收益	15,500.22
推进现代产业发展鼓励企业改造升级投资额奖励金	3,500,000.00	递延收益、其他收益	172,831.32
2016年度无锡市技术改造引导资金	2,190,000.00	递延收益、其他收益	114,755.52
江苏省工业企业技术改造综合奖资金	210,000.00	递延收益、其他收益	10,887.24
2017年度无锡市技术改造引导资金	610,000.00	递延收益、其他收益	26,275.14
2018年度无锡市工业发展资金	400,000.00	递延收益、其他收益	21,380.94
2019年度无锡市重点技术改造引导资金	1,010,000.00	递延收益、其他收益	56,925.96
<b>与收益相关:</b>			
锡市惠山区钱桥街道-2023年稳岗留工奖励	260,000.00	其他收益	260,000.00
工伤补助	70,537.09	其他收益	70,537.09
合计	<u>9,760,537.09</u>		<u>751,044.47</u>

## 2. 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变动

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

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
江苏润达新能源电力有限公司	2023-5-19	1,581.00万元	51.00	购买	2023-5-19	投资协议	649,245.41	-271,841.50

#### 2. 合并成本及商誉

项目	江苏润达新能源电力有限公司
合并成本	15,810,000.00
其中：现金	15,810,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	

## 项目

江苏润达新能源电力有限公司

合并成本合计	15,810,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,201,779.12
商誉	1,608,220.88

## (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

无

## (六) 其他

无。

## 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		
无锡华精合金新材料科技有限公司	江苏无锡	无锡市惠山区钱桥溪南村	工业	100.00		100.00	新设
无锡恒龙威商贸有限公司	江苏无锡	无锡市钱桥溪南村	商贸	100.00		100.00	新设
无锡华精电磁科技有限公司	江苏无锡	无锡市惠山区钱桥街道溪南村	工业	100.00		100.00	新设
江苏华谷新材料有限公司	江苏无锡	无锡市惠山区钱桥街道溪南社区	工业	46.60		46.60	新设
江苏润达新能源电力有限公司	江苏无锡	无锡市惠山区钱桥溪南村	工业	51.00		51.00	非同一控制下企业合并

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
江苏华谷新材料有限公司	53.40%	53.40%	-2,930,930.06		-215,706.01
江苏润达新能源电力有限公司	51.00%	49.00%	77,643.47		26,098,001.91

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	江苏华谷新材料有限公司	江苏华谷新材料有限公司
流动资产	3,625,962.92	7,299,626.47
非流动资产	238,250.00	3,263,874.05
资产合计	3,864,212.92	10,563,500.52
流动负债	4,266,950.03	5,477,604.57
非流动负债		
负债合计	4,266,950.03	5,477,604.57
营业收入	450,792.66	4,307,115.79
净利润（净亏损）	-5,488,633.06	-2,307,869.11
综合收益总额	-5,488,633.06	-2,307,869.11
经营活动现金流量	-215,966.61	-487,435.95

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	主要经营 地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1. 无锡华生精密材料股份有限公司	江苏无锡	无锡市惠山区钱桥街道	制造业	8.53		权益法核算
2. 无锡华特钢带有限公司	江苏无锡	无锡市惠山区钱桥街道	制造业	8.53		权益法核算

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	无锡华生精密材料	无锡华特钢带有限	无锡华生精密材料	无锡华特钢带有限
	股份有限公司	公司	股份有限公司	公司
流动资产	163,918,919.99	10,202,577.89	166,241,422.44	13,581,096.56

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	无锡华生精密材料	无锡华特钢带有限	无锡华生精密材料	无锡华特钢带有限
	股份有限公司	公司	股份有限公司	公司
非流动资产	101,817,467.59		103,984,771.36	20,314,615.99
资产合计	265,736,387.58	40,465,315.46	270,226,193.80	33,895,712.55
流动负债	62,527,521.19	17,005,895.42	65,030,238.81	15,516,910.84
非流动负债			3,744,000.00	
负债合计	62,527,521.19	17,005,895.42	68,774,238.81	15,516,910.84
归属于母公司股东权益	203,208,866.39	23,459,420.04	201,451,954.99	18,378,801.71
按持股比例计算的净资产份额	17,333,716.30	2,001,088.53	17,183,851.76	1,567,711.79
调整事项				
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他				
对联营企业权益投资的账面价值	17,333,716.30	2,001,088.53	17,183,851.76	1,567,711.79
营业收入	146,399,181.29	530,973.48	348,814,831.63	7,137,704.05
净利润	701,212.67	-919,095.69	5,405,266.27	-2,322,773.23
综合收益总额	701,212.67	-919,095.69	5,405,266.27	-2,322,773.23
本年度收到的来自联营企业的股利	426,500.00		255,900.00	

#### （五）重要的共同经营

无。

#### （六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、银行借款、其他计息借款等。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）2023年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	117,169,996.55			117,169,996.55
应收票据	115,266,571.37			115,266,571.37
应收账款	71,488,618.30			71,488,618.30
应收款项融资	4,834,300.37			4,834,300.37

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	79,407,579.48			79,407,579.48
应收票据	177,247,136.42			177,247,136.42
应收账款	19,699,091.72			19,699,091.72
应收款项融资	17,189,505.58			17,189,505.58

#### 1. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	178,156,625.00		178,156,625.00
应付票据	30,000,000.00		30,000,000.00
应付账款	22,174,234.77		22,174,234.77
其他应付款	6,051,982.91		6,051,982.91

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	88,639,184.67		88,639,184.67
应付票据	10,000,000.00		10,000,000.00
应付账款	30,596,056.11		30,596,056.11
其他应付款	1,500,000.00		1,500,000.00

#### (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、其他应收款等，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。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内商业银行，本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

### （三）流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡，确保维持充裕的现金储备。

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	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	178,156,625.00		<u>178,156,625.00</u>
应付票据	30,000,000.00		<u>30,000,000.00</u>
应付账款	21,783,120.25	391,114.52	<u>22,174,234.77</u>
其他应付款	6,051,982.91		<u>6,051,982.91</u>

（续上表）

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	88,639,184.67		<u>88,639,184.67</u>
应付票据	10,000,000.00		<u>10,000,000.00</u>
应付账款	29,637,449.70	958,606.41	<u>30,596,056.11</u>
其他应付款	1,500,000.00		<u>1,500,000.00</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、外汇风险和其他价格风险。

#### 1. 利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

## 2. 汇率风险

无。

## 3. 权益工具投资价格风险

无。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度的资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括负债总额。资本包括所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或比率	期初余额或比率
负债总额	369,263,870.95	293,902,579.11
股东权益总额	333,046,752.81	310,350,128.50
负债总额和股东权益总额合计	<u>702,310,623.76</u>	<u>604,252,707.61</u>
杠杆比率	52.58%	48.64%

## 十一、公允价值的披露

无。

## 十二、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

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
无锡华精投资发展有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	江苏无锡	龚明达	投资业务	1000万人民币

接上表：

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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
25.02	25.02	龚明达、龚一飞	59257930-X

(三) 本公司的子公司情况。

本公司子公司的情况详见附注八。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(四)。

(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
吴爱华	实际控制人龚明达之妻
虞莺	实际控制人龚一飞之妻
无锡溪达毛纺有限公司	同受实际控制人控制
无锡华精投资发展有限公司	同受实际控制人控制
无锡伯恩新能源科技有限公司	子公司持股 5%以上的少数股东

(六) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

被担保方	担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡华精新材股份有限公司	无锡华精合金新材料科技有限公司	人民币	10,000,000.00	2022-9-28	2023-9-28	否
无锡华精新材股份有限公司	龚一飞、虞莺	人民币	10,000,000.00	2022-9-28	2023-9-28	否
无锡华精新材股份有限公司	龚明达、吴爱华	人民币	36,000,000.00	2022-5-23	2024-5-23	否
无锡华精新材股份有限公司	无锡华精合金新材料科技有限公司	人民币	18,000,000.00	2022-5-23	2024-5-23	否
无锡华精合金新材料科技有限公司	龚明达、吴爱华	人民币	10,000,000.00	2022-8-17	2026-8-16	否
无锡华精新材股份有限公司	龚明达	人民币	42,000,000.00	2023-3-13	2026-3-12	否
无锡华精新材股份有限公司	龚一飞 虞莺	人民币	30,000,000.00	2023-03-13	2033-12-31	否
无锡华精新材股份有限公司	龚明达、吴爱华	人民币	30,000,000.00	2023-03-13	2033-12-31	否
无锡华精新材股份有限公司	龚一飞 虞莺	人民币	30,000,000.00	2023-04-20	2028-04-20	否
无锡华精新材股份有限公司	无锡华精合金新材料科技有	人民币	30,000,000.00	2023-04-20	2028-04-20	否

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表



公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡溪达毛纺有限公司	支付水电费	96,502.21	
合计		<u>96,502.21</u>	

(七) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	无锡伯恩新能源科技有限公司	3,526,294.22	

(八) 关联方承诺事项

无。

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

(一) 重要事项承诺

1. 资产负债表日存在的重要承诺

序号	抵押人	权证号	抵押物	抵押权人	担保金额	主债权期间
1	无锡华精新材股份有限公司	锡房权证字第 HS1000663704 号 锡惠国用 (2012) 第 0305 号	房产及土地	中信银行无锡洛社支行	21,184,700.00	2020 年 3 月 11 日至 2025 年 3 月 11 日
2	无锡华精新材股份有限公司	锡房权证字第 HS1000795473 号 锡惠国用 (2013) 第 000263 号	房产及土地	中信银行无锡洛社支行	23,841,900.00	2020 年 3 月 17 日至 2025 年 3 月 17 日
3	无锡华精合金新材料科技有限公司	苏 (2016) 无锡市不动产权第 0040637 号	房产及土地	中国建设银行股份有限公司无锡钱桥支行	31,183,700.00	2022 年 5 月 23 日至 2032 年 5 月 23 日

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

- (1) 公司及子公司无为非关联方提供的担保事项。
- (2) 公司及子公司无其他需要披露的重要或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止, 公司未发生其他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。

## 十六、其他重要事项

### （一）债务重组

无。

### （二）资产置换

无。

### （三）年金计划

无。

### （四）终止经营

无。

### （五）分部报告

本公司根据附注三、(三十三)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。

### （六）租赁

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用		63,244.23
计入当期损益的短期租赁费用		
计入当期损益的低价值资产租赁费用		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		
售后租回交易产生的相关损益		

## 十七、母公司财务报表项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年06月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	53,929,712.96	16,065,821.22
1至2年（含2年）	0.80	

账龄	期末余额	期初余额
2至3年(含3年)		122,479.00
3年以上	122,479.00	
合计	<u>54,052,192.76</u>	<u>16,188,300.22</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	122,479.00	0.23	122,479.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,929,713.76	99.77	2,696,485.81	5.00	51,233,227.95
合计	<u>54,052,192.76</u>	<u>100.00</u>	<u>2,818,964.81</u>		<u>51,233,227.95</u>

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	122,479.00	0.76	122,479.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,065,821.22	99.24	803,291.06	5.00	15,262,530.16
合计	<u>16,188,300.22</u>	<u>100</u>	<u>925,770.06</u>		<u>15,262,530.16</u>

3. 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		
徐州金桥电气有限公司	122,479.00	122,479.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>122,479.00</u>	<u>122,479.00</u>		

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	53,929,712.96	2,696,485.65	5.00
1至2年(含2年)	0.80	0.16	20.00
2至3年(含3年)			

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上			
合计	<u>53,929,713.76</u>	<u>2,696,485.81</u>	

#### 5. 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	
按单项计提坏账准备	122,479.00			122,479.00
按组合计提坏账准备	803,291.06	1,893,194.75		2,696,485.81
合计	<u>925,770.06</u>	<u>1,893,194.75</u>		<u>2,818,964.81</u>

#### 6. 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	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期末余 额
江苏亚威变压器有限公司	14,710,584.40	1年以内	27.22	735,529.22
江苏源通电气有限公司	11,434,647.86	1年以内	21.15	571,732.39
江苏华辰变压器股份有限公司	10,516,773.88	1年以内	19.46	525,838.69
科润智能控制股份有限公司	7,576,224.82	1年以内	14.02	378,811.24
江苏金佳铁芯有限公司	6,207,218.41	1年以内	11.48	310,360.92
合计	<u>50,445,449.37</u>		<u>93.33</u>	<u>2,522,272.46</u>

7. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债等。

#### (二) 其他应收款

##### 1. 总表情况

##### (1) 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	15,400,000.00	6,000,000.00
合计	<u>15,400,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

##### 2. 应收股利

(1) 应收股利

-项目（或被投资单位）- 期末余额 期初余额

合计

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	15,400,000.00	6,000,000.00
1至2年（含2年）		
2至3年（含3年）		
3年以上		
合计	<u>15,400,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款项	15,400,000.00	6,000,000.00
保证金及押金		
员工备用金		
其他		
合计	<u>15,400,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

(1) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
2023年1月1日余额				
2023年1月1日其他应收 款账面余额在本期				
——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				

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额				

(2) 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					
合计					

注：2022年度无实际核销的其他应收款情况

(3) 按欠款方归集的报告期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
无锡华精合金新材料科技有限公司	关联方往来款	15,400,000.00	1年以内（含1年）	100	
合计		<u>15,400,000.00</u>		<u>100</u>	

(6) 政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(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	94,674,618.07	24,929,972.49	69,744,645.58	66,114,618.07	24,929,972.49	41,184,645.58
对联营、合营企业投资	18,306,478.13		18,306,478.13	18,751,563.55		18,751,563.55
合计	<u>112,981,096.20</u>	<u>24,929,972.49</u>	<u>88,051,123.71</u>	<u>84,866,181.62</u>	<u>24,929,972.49</u>	<u>59,936,209.13</u>

### 1. 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
无锡华精合金新材料科技有限公司	22,007,910.49			22,007,910.49		
无锡恒龙威商贸有限公司	9,556,707.58			9,556,707.58		
江苏华谷新材料有限公司	27,300,000.00			27,300,000.00		24,929,972.49
无锡华精电磁科技有限公司	7,250,000.00			7,250,000.00		
江苏润达新能源电力有限公司		28,560,000.00		28,560,000.00		
合计	<u>66,114,618.07</u>	<u>28,560,000.00</u>		<u>94,674,618.07</u>		<u>24,929,972.49</u>

### 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
无锡华生精密材料股份有限公司	17,183,851.76			59,813.44		
无锡华特钢带有限公司	1,567,711.79			-78,398.86		
小计	<u>18,751,563.55</u>			<u>-18,585.42</u>		
合计	<u>18,751,563.55</u>			<u>-18,585.42</u>		

接上表：

宣告发放现金红利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
426,500.00			16,817,165.20	
			1,489,312.93	
<u>426,500.00</u>			<u>18,306,478.13</u>	
<u>426,500.00</u>			<u>18,306,478.13</u>	

### (四) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,952,165.92	207,650,421.67	233,600,262.33	206,007,138.35

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	14,180,076.12	12,753,700.90	15,820,547.58	14,113,866.88
合计	<u>258,132,242.04</u>	<u>220,404,122.57</u>	<u>249,420,809.91</u>	<u>220,121,005.23</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,585.42	255,900.00
合计	<u>-18,585.42</u>	<u>255,900.00</u>

## 十八、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	本期发生额	上期发生额
(1) 非流动性资产处置损益	-741,184.78	-3,817.94
(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）	771,065.76	969,617.23
(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		
(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、交易性金融负债产生的公允价值变动	-18,585.42	255,900.00



非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(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		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,288.74	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>-14,993.18</u></b>	<b><u>1,221,699.29</u></b>
减：所得税影响金额	3,748.29	72,545.51
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>-11,244.89</u></b>	<b><u>1,149,153.78</u></b>
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	318,696.66	1,118,477.17
归属于少数股东的非经常性损益	-329,941.55	30,676.61

(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	6.62%	0.2735	0.2735
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.52%	0.2690	0.2690

无锡华精新材股份有限公司  
二〇二三年八月二十二日

## 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
非流动资产处置损益	-741,184.78
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）	771,065.76
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	-18,585.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,288.74
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-14,993.18</b>
减：所得税影响数	-3,748.29
少数股东权益影响额（税后）	-329,941.55
<b>非经常性损益净额</b>	<b>318,696.66</b>

### 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