



海力股份

NEEQ : 835787

浙江海力股份有限公司

ZHE JIANG HAILI 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、公司负责人江云锋、主管会计工作负责人张焕宇及会计机构负责人（会计主管人员）徐列红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

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	94
附件 II	融资情况	94

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、海力股份	指	浙江海力股份有限公司
报告期、本期	指	即由 2023 至 2023 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
海力控股	指	浙江海力控股有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
紧固件	指	作紧固连接用且应用极为广泛的一类机械零件。紧固件，使用行业广泛，包括能源、电子、电器、机械、化工、冶金、模具、液压等等行业，在各种机械、设备、车辆、船舶、铁路、桥梁、建筑、结构、工具、仪器、化工、仪表和用品等上面，都可以看到各式各样的紧固件，是应用最广泛的机械基础件。它的特点是品种规格繁多，性能用途各异，而且标准化、系列化、通用化的程度也极高。
螺栓	指	机械零件， 配用螺母的圆柱形带螺纹的紧固件。
电力线路紧固件	指	又称“输电线路紧固件”， 被广泛用于高压、超高压、特高压等各种电压等级的输变电路铁塔、变电站构架等的紧固连接。
通信塔紧固件	指	被广泛用于各广播、通信铁塔及桅杆产品的紧固连接。
高强度紧固件	指	8.8 级、9.8 级、10.9 级、12.9 级紧固件,特点是有较高的硬度,抗拉性能好,受力性能好、连接刚度高、抗震性能好,用于钢结构、桥梁、石化、风电等行业的紧固连接。
螺栓性能等级	指	钢结构连接用螺栓性能等级,分 3.6、4.6、4.8、5.6、5.8、6.8、8.8、9.8、10.9、12.9 等 10 余个等级;螺栓性能等级标号有两部分数字组成,分别表示螺栓材料的公称抗拉强度值和

		<p>屈强比值，例如性能等级 8.8 级高强度螺栓，其材料经过热处理后，能达到：1、螺栓材质公称抗拉强度达 800MPa 级；2、螺栓材质的屈强比值为 0.8；3、螺栓材质的公称屈服强度达 $800 \times 0.8 = 640\text{MPa}$ 级</p>
冷镦	指	<p>利用金属在外力作用下所产生的塑性变形，并借助于模具，使金属体积作重新分布及转移，从而形成所需要的零件或毛坯的加工方法。</p>
热镦	指	<p>通过加热以提高金属塑性、降低变形抗力、使之易于流动成形并获得良好的锻后组织。</p>
热处理	指	<p>热处理是将金属材料放在一定的介质内加热、保温、冷却，通过改变材料表面或内部的晶相组织结构，来改变其性能的一种金属热加工工艺。</p>
表面处理	指	<p>表面处理是在基体材料表面上人工形成一层与基体的机械、物理和化学性能不同的表层的工艺方法。</p>
铁塔公司	指	<p>以生产、销售输电线路铁塔为主要业务的公司，公司下游客户的泛称。</p>

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江海力股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Haili Co., Ltd		
	HLGF		
法定代表人	江云锋	成立时间	2000年10月12日
控股股东	控股股东为（江云锋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江云锋、江海林），一致行动人为（江云锋、江海林、浙江海力控股有限公司、胡水泉、江海木）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造业（C348）-紧固件制造（C3482）		
主要产品与服务项目	电力线路紧固件、风电紧固件、通信紧固件、铁路紧固件、防盗紧固件、铁件、钢件、不锈钢件等的生产、销售与研发。		
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	海力股份	证券代码	835787
挂牌时间	2016年2月3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）	66,800,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3层		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹银霞	联系地址	浙江省衢州市衢江区海力大道1号
电话	0570-3832086	电子邮箱	securities@zjhaili.com
传真	0570-3832088		
公司办公地址	浙江省衢州市衢江区海力大道1号	邮政编码	324022
公司网址	www.zjhaili.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	91330800725119949E		
注册地址	浙江省衢州市衢江区海力大道1号		
注册资本（元）	66,800,000	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

一、商业模式

公司是一家主要从事输电线路铁塔紧固件研发、生产和销售的高新技术企业，通过自主研发创新及生产销售服务经验的积累，在品牌知名度、产品类别齐全度、销售市场覆盖率、研发能力、技术水平等方面居于电力紧固件行业发展前列。

公司配备先进的紧固件自动化生产线、高强度热处理自动生产线、热浸镀锌自动生产线等生产紧固件所需的专用设备和检测设备，通过 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 管理体系认证、CE 认证及浙江制造认证等。目前公司有效专利三十余项，领衔或参与起草了三十多项国家标准及行业标准，并积极与高校、科研院所合作，建有省级紧固件及智能技术研究院、省级高新技术企业研发中心、博士工作站等，2022 年公司被工业和信息化部评定为国家级专精特新“小巨人”企业。

公司主要采用“以销定产”模式进行生产，并根据销售经验和市场判断进行常规生产备货，通过“直销”的方式进行销售。公司主要客户为中国电气装备集团下属企业宏盛华源铁塔集团股份有限公司、国家电网、南方电网各下属铁塔公司及部分大型民营铁塔公司等拥有特高压资质的公司。公司通过国家电网和南方电网（招投标管理中心）电子商务平台上发布的工程招投标信息来掌握新建项目信息及各铁塔公司的工程中标信息来预判紧固件的需求量。电网公司每年会组织集中规模招标采购，还会有若干次的小规模集中招标。铁塔公司从合格的供应商中通过公开框架招标、单个工程招标、竞争性谈判、询价、协商谈判等形式确定紧固件供应商，公司根据实时原材料采购成本和项目所在地运输物流的成本，综合考虑其市场价格变动趋势测算产品生产成本，再加上一定的利润率确定投标价格或报价。中标/谈判成功后由销售人员与客户衔接签订购销合同，公司按合同要求组织生产，按客户要求时间发运，并派专职售后人员进行现场服务。公司产品不需要提供安装服务，售后服务人员主要负责产品的交接和验收工作；公司根据合同约定将产品交付给客户或客户指定的施工现场，客户或施工方会根据需要对产品进行抽查验收，合同交货完毕，客户对合同结算单进行确认后，公司开具全额增值税发票，按总开票金额确认收入。

公司销售部负责对外营销工作，负责市场与业务的拓展及售后服务。销售部每季度会对客户的经营情况进行数据分析和预判，把客户分为“需去争取的”、“需进行培养的”和“需进行维系的”三个不同的类别，以便有针对性地进行市场营销活动提供差异化的产品及服务。目前公司销售网络已遍及全国 29 个省、市、自治区，产品广泛用于特高压建设等一批国家重点工程；紧跟国家一带一路的发展，配套

出口波兰、埃及、安哥拉、缅甸、老挝、菲律宾、马来西亚、洪都拉斯等十多个国家。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

二、经营计划

报告期内，公司按照全年经营目标计划，精细化管理和智能化改造升级工作扎实有效推进，技术创新和研发精准发力，各部门高效协同，经营业绩取得较大增长。

1、公司实现营业收入 162,261,109.63 元，比去年同期下降 11.19%；归属于挂牌公司股东的净利润 11,681,526.69 元，比去年同期上涨 52.46%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 10,502,145.26 元，较去年同期上涨 90.72%。

2、生产经营管理方面：智能化改造升级项目取得阶段性成果，改进产品从研发到设计、制造和质量控制等全生产流程，使得流程之间实现无缝衔接，推动生产过程更为精准与高效，在有效控制产品质量的同时大大提高生产效率，满足客户快速交付需求，实现降本增效的目的。

3、技术研发和创新方面：公司始终专注于高端紧固件制造，在热处理、金属塑性成形、机械精加工工艺、表面防腐处理等方面积累了丰富的制造经验，使公司技术能力继续保持行业领先地位。报告期内，公司获得 2 项国家发明专利。

4、在业务拓展方面：在业务拓展方面：继续加深与中国电气装备集团、国家电网、南方电网各下属铁塔公司及著名上市及非上市民营企业的战略合作，虽然受产品价格因素影响营业收入有所下降，但公司核心业务及客户份额仍保持稳定增长；在新业务拓展中风电产品进展顺利，开始批量生产。

（二） 行业情况

1、所属行业及确定依据

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司从事的业务属于“C34 通用设备制造业”；根据中国国家统计局 2011 年 11 月最新颁布的《国民经济行业分类与代码》，公司隶属于“C34 通用设备制造业”中的“C3482 紧固件制造”。

2、紧固件行业概况

紧固件为将两个或两个以上零件（或构件）紧固连接成为一件整体时所采用的一类机械零件的总称，主要包括：螺栓、螺柱、螺钉、螺母、自攻螺钉、木螺钉、挡圈、垫圈、销、铆钉、组合件和连接副、焊钉等十二大类。

紧固件是一种量大面广的通用基础件，在各种机械、设备、车辆、船舶、电力、铁路、桥梁、建筑、结构、工具、仪器、仪表和用品等上面都可以看到各式各样的紧固件。它的特点是品种规格繁多，性能用途各异，而且标准化、系列化、通用化的程度也极高，素有“工业之米”之称。根据中金企信国际咨询数据显示，全球工业紧固件市场规模 2016 年只有 849 亿美元，到 2022 年已超过 1100 亿美元，年均复合增长率 5.43%左右。企业集中度方面，我国紧固件相关生产企业数量较多，主要分布在长三角、珠

三角以及环渤海等地区。行业分散化程度比较高，自动化程度较低、技术装备相对落后、产品档次较低、规模较小的企业较多，这也造成我国紧固件产品普遍强度较低、性能较差，产品价格难以提升，低端紧固件产品产能过剩，市场竞争呈现典型的红海竞争局面。因此，从紧固件行业现状来看，企业转型升级，提高创新与技术水平、智能化、绿色生产是行业发展的必然趋势，随着我国全面推进“中国制造 2025”战略、落实“工业强基”工程，紧固件行业目前产品结构调整方向日益明确，行业内高端紧固件产品将会快速发展，产品附加值将会快速提升。近年来，随着中国、美国、俄罗斯、巴西、波兰和印度等国家在经济与工业上的发展，将进一步带动紧固件需求的增长。此外，家用电器、汽车工业、航空航天制造业、建筑业、电子工业、机械装备制造业以及制造业售后市场等行业的增长，亦将刺激紧固件市场需求的上扬。

3、输电线路紧固件行业发展概况

公司产品主要服务于输电线路铁塔制造领域的客户，输电线路紧固件行业发展情况与国家电网建设的发展息息相关。

特高压（UHV）作为我国远距离电力输送的重要载体，对国民经济发展有着至关重要的作用，在“双碳”目标的指导、绿色低碳转型的号召下，中国特高压行业受到各级政府的高度重视和国家产业政策的重点支持，鼓励特高压行业发展与创新，重点建设特高压输送线路，推进新能源电力跨省跨区运输。2022年5月国务院出台了《关于印发扎实稳住经济一揽子的通知》，提出要加快推动以沙漠、戈壁、荒漠地区为重点的大型风电光伏基地建设，按程序核准和开工建设基地项目、煤电项目和特高压输电通道。2022年8月工信部等五部门联合印发了《加快电力装备绿色低碳创新发展行动计划》，提出面向电网高比例可再生能源、高比例电力电子装备“双高”特性，以及夏、冬季双负荷高峰的需求特点，加快发展特高压输变电、柔性直流输电装备。各部门相继出台的各项政策，给市场注入了新的活力，为特高压行业的发展提供了明确的方向，以及广阔的市场前景。根据智研咨询数据显示，“十四五”期间，国网规划建设总投资金额达 3800 亿元，计划建设特高压线路“24 交 14 直”，涉及线路 3 万余公里，特高压投资规模的大幅度增长，标志着我国特高压发展进程开始提速。

在国家分布式能源网络战略部署下，《2030 年碳排放达峰行动方案》明确了风电、光伏、新型储能、氢能等行业发展目标。在“十四五”期间，特高压将继续承担新能源远距离、大规模输送重任。根据国家电网公司规划，在此期间新能源配套特高压交直流工程总投资 3002 亿元，新增特高压交流线路 1.26 万公里、变电容量 1.74 亿千伏安，新增直流线路 1.72 万公里、换流容量 1.63 亿千瓦。据国家能源局数据显示，“十四五”期间所规划的新能源配套特高压通道中，12 条特高压通道含 9 直 3 交，建成后预计可满足 1.2 亿千瓦的新能源外送需要。在全球新冠肺炎疫情冲击下，国家电网 2020 年和 2021 年连续两年投资再超计划。机构分析指出，之前市场预期 2022 年核准开工“4 交 4 直”，但由于 2022 年下半年疫情以及沿线核准进度不及预期，实际仅核准 4 条交流（无直流）。2023 年特高压高速推进，开

工和核准节奏有望超历史最高值。根据国网规划，2023年预计核准“5直2交”，开工“6直2交”，特高压直流开工规模为历史最高值，2023年特高压投资有望超过1000亿元。

因此，在未来一个时期内，特高压铁塔配套的电力紧固件产品的市场需求旺盛，对输电线路紧固件企业发展利好，特高压产业我国重点发展的行业，国家和各级政府相继出台各项鼓励政策和扶持措施，推动着行业持续发展，同时将带动输电线路紧固件市场的快速发展。

4、公司市场地位

公司深耕紧固件行业二十余年，一直专注于紧固件的研发、生产及销售。在发展过程中不断加大对生产的投入，始终坚持以技术创新作为发展核心，持续研发投入，不断推动产品的技术创新和进步，在技术工艺、新产品研发方面积累了丰富的行业经验。公司凭借较高的品牌知名度、产品类别齐全度、产能水平及销售市场覆盖率，行业内较强的研发能力和较为先进的生产技术及工艺水平，使得公司可快速响应客户的需求，具有较强的产品可供性和及时交货能力，并能保证产品质量的稳定性。

多年来，公司凭借对市场的准确把握和对行业的深刻理解，致力于为市场和客户提供优质的产品和服务，产品竞争力最终体现在公司在输电线路紧固件行业一直拥有较高的市场占有率。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司于2022年9月被工业和信息化部评定为国家级专精特新“小巨人”企业（有效期2022年-2025年）。</p> <p>2、公司于2022年12月取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。</p>

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	162,261,109.63	182,706,198.57	-11.19%
毛利率%	17.37%	13.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,681,526.69	7,662,073.31	52.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	10,502,145.26	5,506,679.84	90.72%

净利润			
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）	5.59%	3.76%	-
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）	5.02%	2.70%	-
基本每股收益	0.17	0.11	52.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	409,503,780.32	388,398,663.48	5.43%
负债总计	207,865,147.75	185,081,557.60	12.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	201,638,632.57	203,317,105.88	-0.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	3.04	-0.83%
资产负债率%（母公司）	50.76%	47.65%	-
资产负债率%（合并）	50.76%	47.65%	-
流动比率	1.80	1.66	-
利息保障倍数	5.96	3.54	-
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	-263,051.58	2,205,864.62	-111.93%
应收账款周转率	1.21	1.20	-
存货周转率	1.79	1.93	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.43%	0.04%	-
营业收入增长率%	-11.19%	34.82%	-
净利润增长率%	52.46%	-15.21%	-

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	26,974,748.64	6.59	23,526,484.75	6.06%	14.66%
应收票据	12,123,956.85	2.96	12,251,840.98	3.15%	-1.04%
应收账款	135,415,944.21	33.07	113,892,101.05	29.32%	18.90%
应收款项融资	36,034,503.27	8.80%	41,606,747.79	10.71%	-13.39%
预付账款	9,477,093.28	2.31%	1,300,094.38	0.33%	628.95%
其他应收款	704,054.10	0.17%	1,050,909.60	0.27%	-33.01%

存货	74,697,667.22	18.24%	75,008,065.37	19.31%	-0.41%
固定资产	99,348,720.59	24.26%	105,903,288.86	27.27%	-6.19%
在建工程	1,800,995.05	0.44%	1,311,858.37	0.34%	37.29%
其他非流动资产	1,763,068.00	0.43%	485,314.87	0.12%	263.28%
短期借款	101,306,891.69	24.74%	85,354,908.67	21.98%	18.69%
应付票据	9,638,782.33	2.35%	4,193,122.30	1.08%	129.87%
应付账款	48,239,544.99	11.78%	12,608,488.25	10.97%	13.22%
合同负债	289,809.42	0.07%	31,258.88	0.01%	827.13%
应交税费	1,907,652.64	0.47%	3,855,581.50	0.99%	-50.52%
其他应付款	551,010.44	0.13%	408,550.00	0.11%	34.87%
一年内到期的非 流动负债	0	0.00%	22,053,822.09	5.68%	-100.00%
长期借款	36,113,530.97	8.82%	16,100,000.00	4.15%	124.31%

项目重大变动原因:

1、本期末预付款项余额9,477,093.28元，较期初增加628.95%，系公司采购钢材等大宗原材料，付款后因检验等待等原因造成的结算跨期形成，随着近期产销量的增加，采购量随之增加，因此增幅较高。

2、本期末其他应收款余额704,054.10元，较期初减少33.01%，系本期末相关保证金项目减少所致；公司以产销电力紧固件、风电用螺栓产品为主，相关订单取得以投标为主，由于投标活动有时间性，本期末相关保证金有所下降。

3、本期末在建工程余额1,800,995.05元，较期初增加37.29%，报告期内公司为提升工艺水平、改善生产环境，对现有部份生产工艺、环境保护装置进行提升改造，期末仍处于安装调试，故期末余额增加37.29%。

4、本期末其他非流动资产余额1,763,068.00元，较期初增加263.28%，系本期预付工程设备采购款所致，报告期内公司为提升工艺水平、改善生产环境，对现有部份生产工艺、环境保护装置进行提升改造，由于部分设备尚处于安装调试，预付采购款未结算。

5、本期末应付票据余额9,638,782.33元，较期初增加129.87%，主要原因为本期公司采购原材料通过浙商票据池开出承兑7,935,492.63元，至报告期末尚未到期承兑，致期末增加129.87%。

6、本期末合同负债余额289,809.42元，较期初增加827.13%，主要系公司对新客户、信用等级评级较低的客户采取先款后货销售，由于交期原因，尚未结算所致。

7、本期末应交税费余额1,907,652.64元，较期初减少50.52%，主要原因：一是期初应交税费余额含上年度办理增值税申请延期的应交税费，本期完成税款缴纳；二是期初应交税费含上年度房产税、土地使用税，本期完成税款缴纳，本期余额为1-6月未交数。

8、本期末其他应付款余额551,010.44元，较期初增加34.87%，主要为本期增加了两家供应商相关合同履行保证金。

9、一年内到期的非流动负债期末余额为0.00元，较期初减少100.00%，本期已将到期的长期借款完成转贷，相关债务履行完毕。

10、本期末长期借款余额36,113,530.97元，较期初增加124.31%，本期公司完成到期长期借款的转贷，由此新增长期借款1,997万元。

（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	162,261,109.63	-	182,706,198.57	-	-11.19%
营业成本	134,075,326.07	82.63%	158,322,500.58	86.65%	-15.32%
毛利率	17.37%	-	13.35	-	-
税金及附加	540,571.33	0.33%	157,559.46	0.09%	243.09%
财务费用	2,579,001.58	1.59%	3,886,789.67	2.13%	-33.65%
其他收益	488,323.30	0.30%	1,494,246.54	0.82%	-67.32%
投资收益	-613,678.73	-0.38%			-100.00%
信用减值损失	-201,749.59	-0.12%	-689,877.86	-0.38%	-70.76%
资产减值损失	292,169.26	0.18%			100.00%
资产处置收益	9,186.29	0.01%	13,628.32	0.01%	-32.59%
利润总额	12,870,407.25	7.93%	7,925,808.65	4.34%	62.39%
所得税费用	1,181,887.67	0.73%	257,106.01	0.14%	359.69%
净利润	11,681,526.69	7.20%	7,662,073.31	4.19%	52.46%

项目重大变动原因：

1、本期实现营业收入162,261,109.63元，较上年同期下降11.19%，主要原因：一是受主要原材料价格下降影响，报告期产品售价出现回落；二是销量受客户需求交货时间分布影响同比下降；三是其他业务中回收物资受钢材等价格下降等影响，本期回收物品销售价格下降。

2、本期发生营业成本134,075,326.07元，较上年同期下降15.32%；主要原因：一是受主要原材料价格下降影响；二是其他业务支出受主要原材料价格回落的影响，本期生产回收物品成本同比下降。

3、本期发生税金及附加支出540,571.33元，较上年同期增加243.09%，主要原因：一是报告期内随着毛利率的提高，主税增值税增加带动相关附加附增加；二是土地使用税减免比例下降，上年同期减免额为上年度应交额的100%，本期减免额为上一年度应交额的80%；综合较上年同期增加243.09%。

4、本期发生财务费用2,579,001.58元，较上年同期减少33.65%；主要原因：一是将终止确认应收款项融资产生利息支出列报于投资收益，同口径同比减少17.86%；二是本期银行融资利率，票据贴现

利率均走低，公司财务部门通过合理调度资金的使用，降低融资成本。

5、本期发生其他收益488,323.30元，较上年同期减少67.32%，主要原因：本期公司符合政策的相关补助项目减少，实际取得的补助资金减少。

6、本期产生投资收益-613,678.73元，较上年同期减少100.011%，主要原因为：本期将终止确认应收款项融资产生的利息支出列报于投资收益，上年同期在财务费用中列报。

7、本期发生信用减值损失-201,749.59元，较上年同期下降70.76%，主要原因为：上年同期应收账款增加额较大，相应计提坏账准备金额较高。

8、本期发生资产减值损失292,169.26元，较上年同期下降100%，主要原因为：上年末对库存商品进行减值测试，计提相应跌价准备，本期随着此类库存商品的销售，同时随着报告期原材料价格下降，生产加工工艺的成熟，产量的提升，成本有所下降，期末对此类库存商品进行减值测试，转回部份减值。上年同期未发生相关资产减值计提或转回。

9、本期发生资产处置收益9,186.29元，较上年同期下降32.59%，主要系上年同期处置资产价值较高所致。

10、本期发生所得税费用1,181,887.67元，较上年同期增加359.69%，主要原因：一是本期随着原材料价格的回落，产品销售成本下降，毛利率提升4个百分点，公司盈利能力提升，在盈利提升的同时公司加强费用的管控，费率维持上年同期的水平，因此本期利润总额较上年同期增加494.42万元，影响所得税费用增加288.46%；二是本期因研发项目进度安排不及上年同期，研发费加计扣除减少，影响所得税费用上升68.46%。

11、本期实现净利润11,681,526.69元，较上年同期增加52.46%，主要原因：本期受原材料价格的下降传导至销售价格的滞后效应影响，产品销售毛利率提升4个百分点，同时公司强化各项费用的列支管控，总体费率维持上年同期水平，本期利润得以实现52.46%的增加。

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	153,408,074.81	170,277,043.99	-9.91%
其他业务收入	8,853,034.82	12,429,154.58	-28.77%
主营业务成本	125,230,872.90	145,847,929.73	-14.14%
其他业务成本	8,844,453.17	12,474,570.85	-29.10%

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------	----------	------------

				年同期 增减%	期增减%	
普通防盗紧固件	22,212,409.34	17,469,137.31	21.35%	-12.46%	-16.02%	18.49%
普通紧固件	67,588,619.29	55,592,518.08	17.75%	-8.52%	-13.88%	40.56%
高强度防盗紧固件	9,063,426.29	6,882,649.47	24.06%	-27.37%	-30.83%	18.75%
高强度紧固件	31,141,536.35	23,646,296.15	24.07%	-23.44%	-29.19%	34.45%
垫片	9,902,319.09	9,402,608.64	5.05%	-8.38%	-10.24%	63.80%
扣紧母	3,413,113.89	1,720,964.84	49.58%	46.60%	30.65%	14.18%
管片紧固件	2,187,872.93	2,485,142.95	-13.59%	-15.53%	-17.55%	-16.94%
风电产品紧固件	7,898,777.63	8,031,555.46	-1.68%	100.00%	100.00%	-82.33%
小计	153,408,074.81	125,230,872.90	18.37%	-9.91%	-14.14%	28.03%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、本期普通紧固件毛利率为17.75%，较上年同期增加40.56%，本期随着钢材等原材料价格的持续下降，产品成本出现下降，成本的下降传导至销售价格有滞后性，有助于本期盈利改善；普通紧固件由于工序、工艺等相对其他类紧固件相对简单，加工成本低于其他类紧固件，本期毛利率较上年同期增加5.12个百分点，由于上年该产品毛利率仅为12.63%，较低的基数造成本期毛利率增幅达40.56%。

2、本期高强度紧固件毛利率为24.07%，较上年同期增加34.45%，本期随着钢材等原材料价格的持续下降，产品成本出现下降，成本的下降传导至销售价格有滞后性，有助于本期盈利改善，而高强度紧固件相对较高的价格，价格的降速低于成本降速更有利于毛利率的提升，本期毛利率较上年同期增加6.17个百分点，而上年同期毛利率为17.90%，较低的基数造成本期毛利率增幅达34.45%。

3、本期垫片毛利率为5.05%，较上年同期的3.08%增加1.97个百分点，增幅63.80%，主要原因是原材价格持续下降，产品成本出现下降，成本的下降传导至销售价格有滞后性，本期毛利率提升，由于上年同期毛利率仅为3.08%，低基数造成本期毛利率增幅达63.80%。

4、本期风电紧固件毛利率为-1.68%，较上年同期的-9.51%增加7.83个百分点，主要原因一是本期钢材价格持续下降，产品成本出现下降；二是随着风电产品产销量的大幅提升，各项制造成本快速下降，实现规模效应；两项因素叠加本期风电紧固件产品销售成本有了较大的下降，提升毛利率，由上年同期的-9.51%提升至-1.68%。

（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	-263,051.58	2,205,864.62	-111.93%
投资活动产生的现金流量净额	-2,052,870.24	-611,782.50	235.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,074,004.84	871,070.61	-338.10%

现金流量分析:

1、本期经营活动产生的现金流量为净流出 263,051.58 元，较上年同期的净流入 2,205,864.62 元，净超流出 2,468,916.20 元，变动比率为 111.93%，主要原因：本期税费支出较上年同期增加 877.87 万元（上年有延期的政策）。

2、本期投资活动产生的现金流量为净流出 2,052,870.24 元，较上年同期的净流出 611,782.50 元，净超流出 1,441,087.74 元，同比增加 235.56%，主要原因：报告期内公司根据工艺改进的需要对一些制约生产的瓶颈进行技改，支出同比增加。

3、本期筹资活动产生的现金流量为净流出 2,074,004.84 元，较上年同期的净流入 871,070.61 元，净超流出 2,945,075.45 元，同比变动 338.10%，主要为报告期内实施了每股 0.20 元的分红派息。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(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

公司作为一家公众公司，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。报告期内，公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。公司秉承节能减排的理念，不断研发新产品和开发新客户，致力于在社会经营中贡献自己的力量。

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
政策风险	公司主要产品为输电线路铁塔紧固件，对输电线路铁塔制造行业的依赖程度较高。由于输电线路铁塔是电力工业的配套产品，输电线路铁塔制

	<p>造行业发展与我国电力工业的发展和宏观经济政策密切相关。公司受益于电网建设投资规模的扩大，具有较大的市场空间，但是如果未来国家宏观经济变化导致我国电力工业发展出现波动，国家缩减对电网建设的投资将直接影响公司的经营业绩。</p> <p>应对策略：公司一方面将凭借已积累的丰富的紧固件生产和研发经验，充分发挥产品结构灵活的优势，保持电力行业中的技术领先地位；另一方面积极开拓新行业、新市场，积极研发应用于风电、轨道交通、核电等非电力领域高端紧固件产品及紧固系统解决方案并取得积极成效。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>国内中小型电力紧固件生产企业众多，竞争较激烈。虽然公司目前竞争优势显著，中标量居前列，拥有较高的行业地位，但由于公司所处行业的进入门槛相对较低，同时由于近年国家加大电网及特高压建设的投入，将吸引越来越多的企业进入本行业，将引发行业竞争进一步加剧，行业的利润空间受到挤压，对公司生产经营带来不利影响。因此，公司如不能持续技术、工艺方法改进及新产品研发，保证产品质量，提高生产效率，管理创新，巩固发展自己的市场地位，那么面对日益激烈的市场竞争，公司可能会面临因失去原有的优势导致营业收入和利润下降的风险。</p> <p>应对策略：公司将利用自身的产业基础优势，继续提供稳定高品质产品给现有大客户，增加产品粘性；将不断通过技术研发，开发高附加值的产品，满足客户需求；同时公司管理层将积极优化管理体系，加强质量管理、绩效管理、人力资源管理和预算管理，努力培养一支高素质的管理层队伍，最大限度地降低因组织机构和公司管理不完善而导致的经营风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司产品的原材料为钢材和锌锭，原材料价格是影响公司产品毛利水平的重要因素。公司目前整体规模较小，对原材料供应商的议价能力较弱。公司虽然通过关注原材料价格波动情况进行适当备货以及与部分客户约定了调价机制等措施来应对原材料的价格波动，但上述措施仍可能无法完全消化原材料价格大幅上涨所带来风险。未来若原材料价格大幅上涨，仍可能出现公司产品生产成本大幅上升和毛利率下降的风险。</p> <p>应对策略：（1）及时了解和更新材料价格信息，每次参加报价、谈判前要确定原材料最新的市场价格，确保投标定价的准确性，充分了解拟签订合同同时与施工时原材料价格的实际变化情况。</p> <p>（2）综合评估合同执行时间长短与原材料价格波动风险的相关性，谨</p>

	<p>慎承接施工周期长的项目。对于施工周期长的重大工程项目，公司在签订合同后，时刻关注原材料波动情况，必要时根据项目的预计供货量在价格适当时提前备货。</p> <p>(3) 公司与部分客户建立原材料价格联动机制，产品销售价格可根据主要原材料的市场价格进行调整，与部分供应商签订价格框架供货协议，通过提前备料等措施降低原材料价格波动对业绩的影响。</p> <p>(4) 加强全面预算管理，合理安排原材料库存数量，同时加强精细化管理，严格控制生产成本，有效规避市场价格波动对公司带来的影响。</p> <p>(5) 加大研发投入，提高产品类型的多元化，增加高附加值产品的开发，提高产品的附加值和毛利率。</p>
大客户集中风险	<p>报告期内，公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，主要是由公司品牌影响力、业务性质、所处发展阶段及客户战略选择决定，同时与输电线路铁塔行业的竞争格局相关联，具有一定的必然性，公司作为其长期供应商，相对稳定的产品销售量，也为公司持续发展打下良好基础。但如果今后主要客户发生流失或需求出现较大幅度下降，仍将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对策略：以大客户直销为主，做好市场驱动，通过多渠道发展新客户。产品多元化，大力发展多领域紧固件产品，实现主营业务跨越性发展。</p>
应收账款坏账风险	<p>报告期末公司应收账款净额占总资产的比重较高，尽管公司的客户主要为国内信用良好的电力行业企业，发生坏账的可能性较低，但随着公司业务规模的扩张，市场竞争日益激烈，公司的客户将日益多元化，未来公司的应收账款余额可能进一步增长，若因应收账款催收不力或客户自身财务状况恶化导致款项不能按时收回，则会给公司带来坏账的风险。</p> <p>应对策略：公司将继续加大应收账款回收力度，严格按照约定的信用政策进行收款；同时公司每年对重大客户的财务状况及资金状况都会进行持续的了解与分析，通过对客户财务状况、资金状况及市场前景进行评估以此来规避坏账风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>报告期末，江云锋直接持有公司 24,655,900 股股份，占比 36.9100%；江海林直接持有公司 19,498,000 股股份，占比 29.1886%；江云锋通过海力控股间接控制公司 16,850,000 股股份，占比 25.2246%；二人通过益中投资间接控制公司 300,000 股股份，占比 0.4491%；江海林、江云锋二人合计</p>

	<p>控制公司 91.7723%股份，为公司实际控制人。江海林和江云锋可能通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事等方面进行控制，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。因此，本公司存在不当控制风险。</p> <p>应对策略：公司在法人治理结构、重大投资与经营决策、关联交易决策机制、内部控制等方面都制订了行之有效的管理制度，完善了公司内部控制机制。公司将通过加强培训不断增强控股股东、管理层规范意识，促使控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
<p>公司房屋建筑物及土地使用抵押风险</p>	<p>公司房屋建筑物及土地使用权已进行抵押，如果今后公司经营不善，会导致公司的房屋建筑物及土地使用权无法变现。另外，公司抵押房屋建筑物及土地使用权期间，短期内存在土地价格波动较大的风险，如土地价值下降，会对公司的融资产生一定风险。</p> <p>应对策略：公司将进一步加大应收款回笼，盘活现有资金，提高公司经营业绩，降低银行融资额度。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 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 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

(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	155,038.00
销售产品、商品,提供劳务	200,000.00	20,205.70
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
接受担保	150,000,000.00	131,270,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

根据经营活动的需要，公司在 2023 年度继续向各大银行新增不超过 15,000 万元信贷融资，如有必要，可由公司资产为该等借款融资提供相应担保，同时关联方浙江海力控股有限公司、江海林、江云锋为上述融资提供无偿连带担保。2023 年 4 月 6 日公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于 2023 年度公司债权融资计划的议案》。表决结果：同意 7 票、反对 0 票、弃权 0 票。

关联方为支持公司的良性发展，无偿为公司提供连带担保，属公司当方受益的行为，根据治理规则及章程规定未按关联交易进行披露。上述关联交易有利于公司的生产经营和发展，不会对公司和其他非关联股东利益造成侵害。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2015 年 10 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 15 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
其他股东	2015 年 10 月 15 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 15 日		挂牌	其关联交易）	《规范关联交易承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

在公司申请挂牌过程中，下述主体做出如下承诺事项：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司挂牌时全体股东、董监高出具了《避免同业竞争承诺函》：本公司（或本人）将不在中国境内直接或间接从事或参与任何商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关

系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；在本公司（或本人）作为股份公司股东（或担任董监高）期间，本承诺持续有效；本公司（或本人）愿意承诺因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

履行情况：报告期内未发生违反承诺的情形。

2、关于规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具了《规范关联交易承诺函》：各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的夫定，履行相应的决策程序。

履行情况：报告期内未发生违反承诺的情形。

（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
货币资金	流动资产	票据保证金	7,838,782.33	1.91%	开具银行承兑
应收款项融资	流动资产	质押担保	2,000,000.00	0.49%	开具银行承兑
应收票据	流动资产	质押	6,000,000.00	1.47%	用于抵押借款
固定资产	非流动资产	抵押	29,395,466.41	7.18%	办理银行借款
无形资产	非流动资产	抵押	2,953,500.00	0.72%	办理银行借款
总计	-	-	48,187,748.74	11.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产抵押及质押融资有利于解决公司日常经营流动资金需求，未对经营产生不利影响。

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	47,053,925	70.44%	-2,925	47,051,000	70.44%
	其中：控股股东、实际控制人	25,661,000	38.41%	975	25,661,975	38.42%
	董事、监事、高管	6,582,025	9.85%	975	6,583,000	9.85%

	核心员工	780,101	1.17%	27,000	807,101	1.21%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,746,075	29.56%	2,925	19,749,000	29.56%
	其中：控股股东、实际控制人	18,489,000	27.68%	2,925	18,491,925	27.68%
	董事、监事、高管	19,746,075	29.56%	-105,825	19,640,250	29.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		66,800,000	-	0	66,800,000	-
普通股股东人数		102				

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	江云锋	24,652,000	3,900	24,655,900	36.9100%	18,491,925		0	0
2	江海林	19,498,000	0	19,498,000	29.1886%	0	19,498,000	0	0
3	浙江海力控股有限公司	13,450,000	3,400,000	16,850,000	25.2246%	0	16,850,000	0	0
4	章米多	1,250,100	0	1,250,100	1.8714%	0	1,250,100	0	0
5	俞锡荣	620,000	0	620,000	0.9281%	465,000	155,000	0	0
6	汪沛毅	500,000	0	500,000	0.7485%	0	500,000	0	0
7	衢州益中投资管理合伙企业（有限合伙）	300,000	0	300,000	0.4491%	0	300,000	0	0
8	江云兵	247,800	0	247,800	0.3710%	0	247,800	0	0
9	郑晓芬	200,000	0	200,000	0.2994%	0	200,000	0	0

10	周龙清	200,000	0	200,000	0.2994%	150,000	50,000	0	0
合计		60,917,900	-	64,321,800	96.2901%	19,106,925	39,050,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

江云锋、江海林为父子关系，两人系衢州益中投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人，江云锋为浙江海力控股有限公司股东，江云锋与江云兵为堂兄弟关系。

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
江云锋	董事长	男	1982年2月	2021年9月14日	2024年9月13日
周龙清	董事、总经理	男	1983年6月	2021年9月14日	2024年9月13日
曹银霞	董事、董事会秘书	女	1981年9月	2021年9月14日	2024年9月13日
邵朱强	董事	男	1974年3月	2021年9月14日	2024年9月13日
胡水泉	董事	男	1968年10月	2021年9月14日	2024年9月13日
金建海	独立董事	男	1969年6月	2021年9月14日	2024年9月13日
都红雯	独立董事	女	1966年2月	2021年9月14日	2024年9月13日
俞锡荣	监事会主席	男	1960年10月	2021年9月14日	2024年9月13日
金莹	监事	女	1974年12月	2021年9月14日	2024年9月13日
叶红	职工监事	女	1983年2月	2021年9月14日	2024年9月13日
张焕宇	财务总监	男	1968年10月	2021年9月14日	2024年9月13日
杜尚生	副总经理	男	1973年8月	2021年9月14日	2024年9月13日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长江云锋与股东江海林为父子关系，二人系公司实际控制人，二人系衢州益中投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人，江云锋为浙江海力控股有限公司股东；董事胡水泉系江海林妻弟，为江云锋舅舅；除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
江云锋	24,652,000	3,900	24,655,900	36.9100%	0	0
周龙清	200,000	0	200,000	0.2994%	0	0
曹银霞	150,000	0	150,000	0.2246%	0	0
邵朱强	150,000	0	150,000	0.2246%	0	0
胡水泉	146,100	0	146,100	0.2187%	0	0
金建海	0	0	0	0%	0	0
都红雯	0	0	0	0%	0	0
俞锡荣	620,000	0	620,000	0.9281%	0	0

金莹	130,000	0	130,000	0.1946%	0	0
叶红	80,000	0	80,000	0.1198%	0	0
张焕宇	100,000	0	100,000	0.1497%	0	0
杜尚生	100,000	0	100,000	0.1497%	0	0
合计	26,328,100	-	26,332,000	39.4192%	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
行政人员	33			33
技术人员	42			42
销售人员	12		1	11
生产人员	184	7		191
财务人员	5			5
员工总计	276	7	1	282

(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) 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	五（一）	26,974,748.64	23,526,484.75
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	五（二）	12,123,956.85	12,251,840.98
应收账款	五（三）	135,415,944.21	113,892,101.05
应收款项融资	五（四）	36,034,503.27	41,606,747.79
预付款项	五（五）	9,477,093.28	1,300,094.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	704,054.10	1,050,909.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	74,697,667.22	75,008,065.37
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	五（八）	671,673.73	605,615.79
流动资产合计		296,099,641.30	269,241,859.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	99,348,720.59	105,903,288.86
在建工程	五（十）	1,800,995.05	1,311,858.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	3,516,130.18	3,522,057.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	1,894,336.90	1,543,818.20
递延所得税资产	五（十三）	5,080,888.30	6,390,465.58
其他非流动资产	五（十四）	1,763,068.00	485,314.87
非流动资产合计		113,404,139.02	119,156,803.77
资产总计		409,503,780.32	388,398,663.48
流动负债：			
短期借款	五（十五）	101,306,891.69	85,354,908.67
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	五（十六）	9,638,782.33	4,193,122.30
应付账款	五（十七）	48,239,544.99	42,608,488.25
预收款项			
合同负债	五（十八）	289,809.42	31,258.88
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	五（十九）	2,569,304.47	3,385,580.35
应交税费	五（二十）	1,907,652.64	3,855,581.50
其他应付款	五（二十一）	551,010.44	408,550.00
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	五（二十二）	0.00	22,053,822.09
其他流动负债	五（二十三）	37,675.22	4,063.66
流动负债合计		164,540,671.20	161,895,375.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	36,113,530.97	16,100,000.00
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	五（二十五）	4,681,919.05	4,429,465.76
递延所得税负债	五（十三）	2,529,026.53	2,656,716.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,324,476.55	23,186,181.90
负债合计		207,865,147.75	185,081,557.60
所有者权益：			
股本	五（二十六）	66,800,000.00	66,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	50,309,886.31	50,309,886.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	19,880,582.94	19,880,582.94
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	64,648,163.32	66,326,636.63
归属于母公司所有者权益合计		201,638,632.57	203,317,105.88
少数股东权益			
所有者权益合计		201,638,632.57	203,317,105.88
负债和所有者权益合计		409,503,780.32	388,398,663.48

法定代表人：江云锋

主管会计工作负责人：张焕宇

会计机构负责人：徐列红

（二） 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		162,261,109.63	182,706,198.57
其中：营业收入	五（三十）	162,261,109.63	182,706,198.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		149,364,952.91	175,598,386.92
其中：营业成本	五（三十）	134,075,326.07	158,322,500.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	540,571.33	157,559.46
销售费用	五（三十二）	1,852,139.58	1,827,155.39
管理费用	五（三十三）	4,906,628.66	4,820,024.35
研发费用	五（三十四）	5,411,285.69	6,584,357.47
财务费用	五（三十五）	2,579,001.58	3,886,789.67
其中：利息费用		2,576,706.65	3,803,946.87
利息收入		71,436.13	16,103.92
加：其他收益	五（三十六）	488,323.30	1,494,246.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-613,678.73	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-201,749.59	-689,877.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	292,169.26	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	9,186.29	13,628.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,870,407.25	7,925,808.65
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（四十一）	6,992.89	6,629.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,863,414.36	7,919,179.32
减：所得税费用	五（四十二）	1,181,887.67	257,106.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,681,526.69	7,662,073.31
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）		11,681,526.69	7,662,073.31
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		11,681,526.69	7,662,073.31
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.17	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.11

法定代表人：江云锋

主管会计工作负责人：张焕宇

会计机构负责人：徐列红

（三）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		129,894,929.96	136,428,375.77
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		1,211,231.59	943,523.30
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	1,967,285.18	6,698,545.21
经营活动现金流入小计		133,073,446.73	144,070,444.28
购买商品、接受劳务支付的现金		103,008,002.14	119,725,916.74
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		16,519,050.73	15,954,004.94
支付的各项税费		10,423,206.85	1,644,480.05
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	3,386,238.59	4,540,177.93
经营活动现金流出小计		133,336,498.31	141,864,579.66
经营活动产生的现金流量净额		-263,051.58	2,205,864.62
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			15,400.00
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			
投资活动现金流入小计			15,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,052,870.24	627,182.50
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		2,052,870.24	627,182.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,052,870.24	-611,782.50
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		80,170,000.00	86,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	5,951,461.61	5,602,259.22
筹资活动现金流入小计		86,121,461.61	91,952,259.22
偿还债务支付的现金		72,250,000.00	88,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,945,466.45	2,831,188.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		88,195,466.45	91,081,188.61
筹资活动产生的现金流量净额		-2,074,004.84	871,070.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,161.37	1,483.34
五、现金及现金等价物净增加额		-4,388,765.29	2,466,636.07
加：期初现金及现金等价物余额		23,524,731.60	8,710,237.01
六、期末现金及现金等价物余额		19,135,966.31	11,176,873.08

法定代表人：江云锋

主管会计工作负责人：张焕宇

会计机构负责人：徐列红

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	1
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、公司 2022 年年度权益分派方案已获得 2023 年 4 月 28 日召开的股东大会审议通过，具体内容详见 2023 年 6 月 16 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《浙江海力和股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-014）。

(二) 财务报表项目附注

浙江海力股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

浙江海力股份有限公司(以下简称公司或本公司)系江海林、邱利民和俞锡荣发起设立,于2000年10月12日在衢州市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330800725119949E的《营业执照》。公司注册地:衢州市衢江区海力大道1号。法定代表人:江云锋。公司现有注册资本为人民币6,680.00万元,总股本为6,680.00万股,每股面值人民币1元。公司股票于2016年2月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用设备制造业中的紧固件制造行业。经营范围为:电力线路紧固件、风电紧固件、通信紧固件、铁路紧固件、汽车紧固件、铁件、其他标准件、钢件、不锈钢件制造及销售;金属材料、五金制品、钢材、有色金属销售;经营进出口业务;企业管理咨询;对外投资及相关咨询服务;软件开发;仓储管理;房产中介服务;节能技术研发。(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)。主要产品为输电线路铁塔紧固件。

本财务报表及财务报表附注已于2023年8月21日经公司批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

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,对收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(二十三)等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报告所载财务信息会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

(六) 外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(七) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融

资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十三)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，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，本公司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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

(八) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关

资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司及信用风险较高的企业

本公司遵照谨慎性原则对承兑人的信用等级进行了划分，银行承兑汇票分为信用等级较高的银行（主要指6家大型商业银行、9家上市股份制商业银行、国内商业银行信用评级为A以上且评级展望不为负的银行，以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行（主要指除了上述划分为信用等级较高银行以外的银行，以下简称“信用等级一般银行”）；商业承兑汇票分为财务公司以及信用风险较高的企业。

(十) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(十一) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级较高的银行
应收债权凭证组合	数字化应收账款债权凭证

(十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

(十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程

或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;

(2)需要经过加工的材料存货,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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则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) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他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；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该

固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	2-5	4.75-4.90
机器设备	年限平均法	2-10	3-5	9.50-48.50
运输工具	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
电子设备及其他设备	年限平均法	2-10	3-5	9.50-48.50

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的，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。

（十七）借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，

在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
商标	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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. 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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. 企业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。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装

修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

（二十一）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，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，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，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。合同中存在重大融资成分的，公司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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要销售输电线路铁塔紧固件等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给客户或客户指定的施工现场，客户或施工方会根据需要对产品进行抽查验收，在由客户供应部门对结算单进行确认后，公司开具销售发票并向客户进行结算，同时确认收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司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) 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；

(2) 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；

(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) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。（3）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

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

3. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

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

5. 所得税

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

6. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

（二十七）主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

本期公司未发生会计政策变更。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
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	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2023年1月17日发布的《关于对浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过高新技术企业复审重新认定，取得高新技术企业证书编号：GR202233008009，有效期3年（2022年度至2024年度），本期公司按15%的税率计缴企业所得税。

根据《衢州市人民政府办公室关于调整衢州市区城镇土地使用税有关政策的通知》以及《衢州市人民政府办公室关于印发衢州市工业企业亩均效益综合评价办法的通知》（衢政办发〔2020〕23号）执行。本公司2022年度被评为亩均效益综合评价B级企业，按2022年度土地使用税、房产税应交税额分别减免80%、60%。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2023年1月1日，期末系指2023年6月30日；本期系指2023年上半年度，上年系指2022年上半年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	19,135,966.31	23,524,731.60
其他货币资金	7,838,782.33	1,753.15
合 计	26,974,748.64	23,526,484.75

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	7,838,782.33	1,753.15

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十六)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票	12,884,607.21	13,323,572.86
账面余额小计	13,084,607.21	13,323,572.86
减：坏账准备	960,650.36	1,071,731.88
账面价值合计	12,123,956.85	12,251,840.98

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	13,084,607.21	100.00	960,650.36	7.34	12,123,956.85

续上表：

种 类	期初数				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	13,323,572.86	100.00	1,071,731.88	8.04	12,251,840.98

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	200,000.00	10,000.00	5.00
商业承兑汇票	12,884,607.21	950,650.36	7.38

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,071,731.88	-111,081.52	-	-	-	960,650.36

5. 期末公司已背书或者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
商业承兑汇票	-	8,874,261.07

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	138,553,101.99
1-2年	3,184,432.89
2-3年	1,540,846.20
3-4年	1,938,490.70
账面余额小计	145,216,871.78
减：坏账准备	9,800,927.57
账面价值合计	135,415,944.21

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备	1,468,976.42	1.00	1,468,976.42	100.00	-	
按组合计提坏账准备	143,747,895.36	99.00	8,331,951.15	5.75	135,415,944.21	
合计	145,216,871.78	100.00	9,800,927.57	6.68	135,415,944.21	

续上表：

种类	期初数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备	1,468,976.42	1.19	1,468,976.42	100.00	-	

按组合计提坏账准备	121,991,176.59	98.81	8,099,075.54	6.64	113,892,101.05
合 计	123,460,153.01	100.00	9,568,051.96	7.75	113,892,101.05

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中电建武汉铁塔有限公司	1,468,976.42	1,468,976.42	100.00	款项收回存在重大不确定性

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	143,747,895.36	8,331,951.15	5.75

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	138,553,101.99	6,927,655.10	5.00
1-2年	3,184,432.89	318,443.29	10.00
2-3 年	1,540,846.20	616,338.48	40.00
3-4年	469,514.28	469,514.28	100.00
小 计	143,747,895.36	8,331,951.15	5.75

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,468,976.42		-	-	-	1,468,976.42
按组合计提坏账准备	8,099,075.54	232,875.61	-	-	-	8,331,951.15
小 计	9,568,051.96	232,875.61	-	-	-	9,800,927.57

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东电工电气集团有限公司	54,284,238.37	[注 1]	37.38	2,739,300.27
中国电力建设集团有限公司	12,004,590.28	[注 2]	8.27	1,999,192.10
泰昌集团有限公司	9,914,311.52	1 年以内	6.83	495,715.58

浙江运达风电股份公司	7,271,136.74	1年以内	5.01	363,556.84
重庆广仁铁塔制造有限公司	5,711,662.02	1年以内	3.93	285,583.10
小 计	89,185,938.93		61.42	5,883,347.89

[注1] 山东电工电气集团有限公司期末余额 54,284,238.37 元，其中 1 年以内 53,782,471.31 元，1-2 年 501,767.06 元。

[注2]: 中国电力建设集团有限公司期末余额 12,004,590.28 元，其中 1 年以内 10,466,914.06 元，1-2 年 68,699.80 元，3-4 年 1,468,976.42 元。

中国电力建设集团有限公司，由中电建成都铁塔有限公司、中电建武汉铁塔有限公司、武汉燎源电力科技有限公司组成。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,688,300.93	32,102,250.08
应收债权凭证	12,346,202.34	9,504,497.71
合 计	36,034,503.27	41,606,747.79

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	32,102,250.08	-8,413,949.15	-	23,688,300.93
应收债权凭证	9,504,497.71	2,841,704.63	-	12,346,202.34
合 计	41,606,747.79	-5,572,244.52		36,034,503.27

续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	32,102,250.08	23,688,300.93	-	-
应收债权凭证	9,504,497.71	12,346,202.34		
合 计	41,606,747.79	36,034,503.27		

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	23,688,300.93	-	-

应收债权凭证	12,346,202.34	-	-
合 计	36,034,503.27		

4. 期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	41,860,395.14	-
应收债权凭证	14,906,761.27	-
小 计	56,767,156.41	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,467,093.28	99.89	1,290,094.38	99.23
1-2年	10,000.00	0.11	10,000.00	0.77
合 计	9,477,093.28	100.00	1,300,094.38	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)	未结算原因
浙商中拓集团(浙江)新材料科技有限公司	5,757,944.51	1年以内	60.76	预付货款未结算
上海嘉煜有色金属有限公司	1,248,769.86	1年以内	13.18	预付货款未结算
衢州天力紧固件有限公司	642,977.30	1年以内	6.78	预付货款未结算
物产中大金属集团有限公司	409,040.00	1年以内	4.32	预付货款未结算
衢州新奥燃气有限公司	286,861.27	1年以内	3.03	预付货款未结算
小 计	8,345,592.94		88.07	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	945,519.00	241,464.90	704,054.10	1,212,419.00	161,509.40	1,050,909.60
合 计	945,519.00	241,464.90	704,054.10	1,212,419.00	161,509.40	1,050,909.60

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	430,630.00
1-2 年	80,000.00
2-3 年	250,000.00
3-4 年	182,389.00
5 年以上	2,500.00
账面余额小计	945,519.00
减：坏账准备	241,464.90
账面价值小计	704,054.10

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	892,389.00	1,162,389.00
押金	2,500.00	2,500.00
其他	50,630.00	47,530.00
账面余额小计	945,519.00	1,212,419.00
减：坏账准备	241,464.90	161,509.40
账面价值小计	704,054.10	1,050,909.60

(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	小 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	23,376.50	138,132.90	-	161,509.40
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,845.00	81,800.50		79,955.50
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	21,531.50	219,933.40		241,464.90

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注六(二)信用风险。

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	945,519.00	241,464.90	25.54

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	430,630.00	21,531.50	5.00
1-2年	80,000.00	8,000.00	10.00
2-3年	250,000.00	100,000.00	40.00
3-4年	182,389.00	109,433.40	60.00
5年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
小 计	945,519.00	241,464.90	25.54

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	161,509.40	79,955.50	-	-	-	241,464.90

(6)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
------	--------------	------	----	-------------------------	--------------

浙江运达风电股份有限公司	谈判保证金	300,000.00	1年以内	31.73	15,000.00
中铁物贸集团深圳有限公司	履约保证金	147,601.00	3-4年	15.61	88,560.60
中电建成都铁塔有限公司	履约保证金	100,000.00	2-3年	10.58	40,000.00
安徽宏源钢构有限公司	质量保证金	100,000.00	2-3年	10.58	40,000.00
湘潭电机股份有限公司	项目保证金	60,000.00	1-2年	6.34	6,000.00
中国交通建设股份有限公司	投标保证金	60,000.00	1年以内	6.34	3,000.00
小计		767,601.00		81.18	192,560.60

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,450,543.27		28,450,543.27	23,213,003.37	-	23,213,003.37
在产品	9,110,364.87		9,110,364.87	5,298,164.40	-	5,298,164.40
库存商品	17,765,839.94	103,581.00	17,662,258.94	18,764,317.60	395,750.26	18,368,567.34
发出商品	13,205,376.06		13,205,376.06	21,386,818.33	-	21,386,818.33
低值易耗品	5,089,425.66		5,089,425.66	4,997,687.53	-	4,997,687.53
合同履约成本	659,974.44		659,974.44	1,045,673.34	-	1,045,673.34
包装物	519,723.98		519,723.98	698,151.06	-	698,151.06
合计	74,801,248.22	103,581.00	74,697,667.22	75,403,815.63	395,750.26	75,008,065.37

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	395,750.26	103,581.00	-	395,750.26	-	103,581.00

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)

库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用和 和相关税费后的金额确定	相关存货实现销售，相关因素消除	1.65
------	----------------------------------	-----------------	------

(八) 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预缴所得税	671,673.73	-	671,673.73	605,615.79	-	605,615.79
待抵扣进项税额	-	-	-	-	-	-
待认证进项税额	-	-	-	-	-	-
合 计	671,673.73	-	671,673.73	605,615.79	-	605,615.79

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	99,348,720.59	105,903,288.86

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	68,240,927.58	-	-	-	-	-	68,240,927.58
机器设备	104,518,408.24		474,336.29	-	184,799.14		104,807,945.39
运输工具	2,759,349.97			-		-	2,759,349.97
电子及其他设备	3,814,588.28		6,460.18	-		-	3,821,048.46
小 计	179,333,274.07		480,796.47		184,799.14		179,629,271.40
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	37,145,134.97	1,700,326.20	-	-			38,845,461.17
机器设备	30,553,272.32	5,184,636.43		-	164,185.00		35,573,723.75
运输工具	2,442,773.87	63,068.28		-			2,505,842.15
电子及其他设备	3,288,804.05	66,719.69		-			3,355,523.74

小 计	73,429,985.21	7,014,750.60	-	-	164,185.00		80,280,550.81
(3)账面价值							
房屋及建筑物	31,095,792.61	-	-	-	-		29,395,466.41
机器设备	73,965,135.92	-	-	-	-		69,234,221.64
运输工具	316,576.10	-	-	-	-		253,507.82
电子及其他设备	525,784.23	-	-	-	-		465,524.72
小 计	105,903,288.86	-	-	-	-		99,348,720.59

[注] (1) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 13,746,047.58 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（四十五）之说明。

(十) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,800,995.05	-	1,800,995.05	1,311,858.37	-	1,311,858.37

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,800,995.05	-	1,800,995.05	1,311,858.37	-	1,311,858.37

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
自动上下料数控车床	899,115.00	899,115.00	-	-	-	899,115.00
污水处理工程	900,000.00		427,901.53		-	427,901.53
全自动高速圆锯机	235,221.24		235,221.24	235,221.24		-
小 计	-	899,115.00	663,122.77	235,221.24		1,327,016.53

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
自动上下料数控车床	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
污水处理工程	47.50	47.50				自有资金
高速圆锯机	100.00	100.00				自有资金
小 计			-	-	-	

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4)期末无用于借款抵押的在建工程。

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	4,950,000.00	-	-	-	-	-	-	4,950,000.00
软件	849,425.80	148,514.87	-	-	-	-	-	997,940.67
商标	400,000.00	-	-	-	-	-	-	400,000.00
合 计	6,199,425.80		-	-	-	-	-	6,347,940.67
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	1,947,000.00	49,500.00	-	-	-	-	-	1,996,500.00
软件	390,368.25	84,942.60	-	-	-	-	-	475,310.85
商标	339,999.66	19,999.98	-	-	-	-	-	359,999.64
合 计	2,677,367.91	154,442.58	-	-	-	-	-	2,831,810.49
(3)账面价值								
土地使用权	3,003,000.00	-	-	-	-	-	-	2,953,500.00
软件	459,057.55	-	-	-	-	-	-	522,629.82
商标	60,000.34	-	-	-	-	-	-	40,000.36
合 计	3,522,057.89	-	-	-	-	-	-	3,516,130.18

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于借款抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五（四十五）之说明

(十二) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	1,445,945.86	795,990.83	416,598.21		1,825,338.48	-
其他	97,872.34		28,873.92		68,998.42	-
合计	1,543,818.20	795,990.83	445,472.13		1,894,336.90	-

(十三) 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

项目	期末数		期初数	
	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	10,761,577.93	1,614,236.68	10,639,783.84	1,595,967.57
存货跌价准备	103,581.00	15,537.15	395,750.26	59,362.54
未抵扣亏损	18,325,510.76	2,748,826.62	27,138,104.05	4,070,715.61
政府补助	4,681,919.05	702,287.85	4,429,465.76	664,419.86
合计	33,872,588.74	5,080,888.30	42,603,103.91	6,390,465.58

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
一次性扣除固定资产原值产生的税会差异	16,860,176.87	2,529,026.53	17,711,440.91	2,656,716.14

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	241,464.90	161,509.40

(十四) 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	1,763,068.00	-	1,763,068.00	485,314.87	-	485,314.87

(十五) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	17,700,000.00	17,750,000.00
保证借款	77,500,000.00	67,500,000.00
未到期应付利息	106,891.69	104,908.67
商业承兑汇票贴现	6,000,000.00	
合计	101,306,891.69	85,354,908.67

(十六) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,638,782.33	4,193,122.30

(十七) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
货款	38,120,681.24	31,802,153.50
费用款	4,927,475.15	1,995,897.00
工程设备款	2,317,127.53	2,616,103.56
商业汇票已背书未终止确认	2,874,261.07	6,194,334.19
合计	48,239,544.99	42,608,488.25

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款

(十八) 合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	289,809.42	31,258.88

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	3,233,423.73	14,794,688.01	15,612,066.18	2,416,045.56
(2) 离职后福利—设定提存计划	152,156.62	922,023.68	920,921.39	153,258.91
合计	3,385,580.35	15,716,711.69	16,532,987.57	2,569,304.47

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,140,711.35	13,336,005.39	14,137,107.91	2,339,608.83
(2)职工福利费	-	646,021.47	646,021.47	-
(3)社会保险费	88,514.96	434,284.99	450,591.05	72,208.90
其中：医疗保险费	71,033.79	349,671.74	362,572.63	58,132.90
工伤保险费	17,481.17	84,613.25	88,018.42	14,076.00
(4)住房公积金	-	289,455.00	289,455.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	4,197.42	88,921.16	88,890.75	4,227.83
小 计	3,233,423.73	14,794,688.01	15,612,066.18	2,416,045.56

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	146,909.84	890,229.76	889,165.48	147,974.12
(2)失业保险费	5,246.78	31,793.92	31,755.91	5,284.79
小 计	152,156.62	922,023.68	920,921.39	153,258.91

(二十) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,061,864.73	2,228,341.53
城市维护建设税	74,330.53	189,682.94
房产税	223,758.94	447,517.95
印花税	43,103.17	34,207.40
土地使用税	392,799.84	785,600.08
教育费附加	31,855.94	81,292.69
地方教育附加	21,237.29	54,195.13
代扣代缴个人所得税	58,702.20	33,356.92
环境保护税		1,386.86
合 计	1,907,652.64	3,855,581.50

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数

应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	551,010.44	408,550.00
合计	551,010.44	408,550.00

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	506,100.00	408,550.00
其他	44,910.44	-
小计	551,010.44	408,550.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	-	22,053,822.09

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押及保证借款	-	22,000,000.00
未到期应付利息	-	53,822.09

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国农业 银行衢州 衢江支行	2020/6/17	2023/6/16	人民币	4.75%	-	-	22,000,000.00	22,000,000.00

(二十三) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	37,675.22	4,063.66

(二十四) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押、保证借款	36,070,000.00	16,100,000.00
未到期应付利息	43,530.97	
合计	36,113,530.97	16,100,000.00

(二十五) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,429,465.76	500,000.00	247,546.71	4,681,919.05	与资产相关的政府补助

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
车间数字化改造项目	638,031.62	-	其他收益	36,115.04	-	601,916.58	与资产相关的政府补助
年产22万吨新基建技改项目	1,658,767.50	-	其他收益	93,015.00		1,565,752.50	与资产相关的政府补助
大科创重点智能化改造等项目	2,132,666.64		其他收益	114,250.00	-	2,018,416.64	与资产相关的政府补助
清洁能源应用项目补助		500,000.00	其他收益	4,166.67	-	495,833.33	与资产相关的政府补助
小计	4,429,465.76	500,000.00		247,546.71		4,681,919.05	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十七)“政府补助”之说明。

(二十六) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,800,000.00	-	-	-	-	-	66,800,000.00

(二十七) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	50,309,886.31	-	-	50,309,886.31

(二十八) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,253,721.98	-	-	13,253,721.98
任意盈余公积	6,626,860.96	-	-	6,626,860.96
合 计	19,880,582.94	-	-	19,880,582.94

(二十九) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	66,326,636.63	65,606,201.27
加：年初未分配利润调整		-
调整后本年年初余额	66,326,636.63	65,606,201.27
加：本期净利润	11,681,526.69	16,565,218.07
减：提取法定盈余公积		1,656,521.81
提取任意盈余公积		828,260.90
应付普通股股利	13,360,000.00	13,360,000.00
期末未分配利润	64,648,163.32	66,326,636.63

(三十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	153,408,074.81	125,230,872.90	170,277,043.99	145,847,929.73
其他业务	8,853,034.82	8,844,453.17	12,429,154.58	12,474,570.85
合 计	162,261,109.63	134,075,326.07	182,706,198.57	158,322,500.58

2. 公司前五名客户的营业收入情况

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

山东电工电气集团有限公司	71,225,922.79	43.90
泰昌集团有限公司	10,569,317.59	6.51
中国电力建设集团有限公司	8,293,000.56	5.11
常熟风范电力设备股份有限公司	7,047,475.75	4.34
山东鲁能泰山铁塔有限公司	5,898,204.36	3.64
小 计	103,033,921.05	63.50

[注]销售收入按照最终控制人的口径合并披露。

(1) 山东电工电气集团有限公司，由安徽宏源铁塔有限公司、浙江盛达铁塔有限公司、浙江盛达江东铁塔有限公司、中电装备青岛豪迈钢结构有限公司、江苏华电铁塔制造有限公司、江苏振光电力设备制造有限公司、重庆顺泰铁塔制造有限公司、安徽宏源钢构有限公司、陕西银河电力杆塔有限责任公司、重庆瑜煌电力设备制造有限公司组成。

(2) 中国电力建设集团有限公司，由中电建成都铁塔有限公司、中电建武汉铁塔有限公司、武汉燎源电力科技有限公司、中国电建集团河南电力器材有限公司组成。

(3) 泰昌集团有限公司，由温州泰昌铁塔制造有限公司、浙江泰昌实业有限公司组成。

(4) 常熟风范电力设备股份有限公司，由常熟风范电力设备股份有限公司、常熟风范物资供应有限公司组成。

(三十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
房产税	-44,751.79	-18,072.30
土地使用税	-235,680.22	-392,799.04
印花税	78,031.65	59,188.47
车船税	4,860.00	5,220.00
环境保护税	284.11	4,733.48
城市维护建设税	430,399.42	291,251.83
合 计	540,571.33	157,559.46

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

运杂费	1,836.00	36,801.27
职工薪酬	966,845.69	1,013,394.02
业务招待费	605,227.52	428,046.83
差旅费	228,702.84	141,004.52
招标费	19,139.63	178,693.96
其他	30,387.90	29,214.79
合计	1,852,139.58	1,827,155.39

(三十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,492,672.54	2,339,258.80
摊销费	580,797.15	477,257.03
折旧费	363,043.84	363,428.79
中介费	207,547.17	339,622.64
污水处理费	232,057.58	313,856.09
水电热费	143,936.36	252,187.00
咨询费	87,031.42	107,048.06
业务招待费	254,408.39	93,018.40
技术服务费	83,321.41	50,532.30
办公费	136,979.80	108,599.56
汽车费用	211,204.46	143,890.08
其他	39,942.78	193,881.75
差旅费	73,685.76	37,443.85
合计	4,906,628.66	4,820,024.35

(三十四) 研发费用

项 目	本期数	上年数
直接材料	4,318,575.42	5,445,054.24
职工薪酬	946,014.56	788,717.06
折旧与摊销	146,695.71	347,241.04

其他		3,345.13
合计	5,411,285.69	6,584,357.47

(三十五) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	2,576,706.65	3,803,946.87
减：利息收入	71,436.13	16,103.92
汇兑损失		
减：汇兑收益	1,153.57	1,481.90
手续费支出	74,884.63	100,428.62
合计	2,579,001.58	3,886,789.67

注：本期计入财务费用的政府补助情况详见附注五(四十七)“政府补助”之说明。

(三十六) 其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	234,900.00	1,359,609.71	与收益相关	234,900.00
个税手续费返还	5,876.59	5,506.81	与收益相关	5,876.59
递延收益摊销	247,546.71	129,130.02	与收益相关	247,546.71
合计	488,323.30	1,494,246.54		488,323.30

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十七)“政府补助”之说明。

(三十七) 投资收益

项目	本期数	上年数
处置应收款项融资产生的投资收益	-613,678.73	-

(三十八) 信用减值损失

项目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	111,081.52	1,210,792.84
应收账款坏账损失	-232,875.61	-1,815,276.20
其他应收款坏账损失	-79,955.50	-85,394.50

合 计	-201,749.59	-689,877.86
-----	-------------	-------------

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	292,169.26	-

(四十) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	9,186.29	13,628.32	9,186.29
其中：固定资产	9,186.29	13,628.32	9,186.29

(四十一) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	5,906.62	6,629.33	5,906.62
捐赠支出	-	-	-
其他	1,086.27	-	1,086.27
合 计	6,992.89	6,629.33	6,992.89

(四十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-	328,409.01
递延所得税费用	1,181,887.67	-71,303.00
合 计	1,181,887.67	257,106.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	12,863,414.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,929,512.15
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	52,075.04
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	11,993.33
研发费用加计扣除	-811,692.85
所得税费用	1,181,887.67

(四十三) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
押金保证金及票据保证金	1,017,017.22	2,070,124.99
政府补助	734,900.00	4,384,609.71
利息收入	71,436.13	15,126.97
其他	143,931.83	228,683.54
合 计	1,967,285.18	6,698,545.21

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	3,386,238.59	3,281,349.49
押金保证金及票据保证金	692,000.00	1,200,000.00
其他	83,115.91	58,828.44
合 计	3,386,238.59	4,540,177.93

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
商业汇票贴现金额	5,951,461.61	5,602,259.22
合 计	5,951,461.61	5,602,259.22

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,681,526.69	7,662,073.31
加: 资产减值准备	-292,169.26	
信用减值损失	201,749.59	689,877.86

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,014,750.60	6,072,550.95
使用权资产折旧		
无形资产摊销	154,442.58	142,556.09
长期待摊费用摊销	445,472.13	353,818.50
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)	-9,186.29	-13,628.32
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	5,906.62	6,629.33
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,576,706.65	3,802,464.97
投资损失(收益以“－”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,309,577.28	-71,303.00
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-127,689.61	
存货的减少(增加以“－”号填列)	310,398.15	7,416,333.87
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-32,281,671.28	-22,334,618.45
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	8,747,134.57	-1,520,890.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-263,051.58	2,205,864.62
(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		
租赁形成的使用权资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	19,135,966.31	11,176,873.08
减:现金的期初余额	23,524,731.60	8,710,237.01
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	-4,388,765.29	2,466,636.07
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数

(1) 现金	19,135,966.31	11,176,873.08
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	19,135,966.31	11,176,873.08
可随时用于支付的其他货币资金		-
(2) 现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
(3) 期末现金及现金等价物余额	19,135,966.31	11,176,873.08

[注]现金流量表补充资料的说明：

本期现金流量表中现金期末数为 19,135,966.31 元，2023 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 26,974,748.64 元，差额 7,838,782.33 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 7,838,782.33 元。

2022 年度 1-6 月份现金流量表中现金期末数为 11,176,873.08 元，2022 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 13,213,787.25 元，差额 2,036,914.17 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 2,036,914.17 元。

3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

项 目	本期数	上年数
背书转让的商业汇票金额	47,335,422.10	31,495,103.62
其中：支付货款	45,846,669.58	31,495,103.62
支付设备款	1,488,752.52	-

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,838,782.33	票据保证金
应收款项融资	2,000,000.00	质押担保
应收票据	6,000,000.00	用于抵押借款
固定资产	29,395,466.41	用于抵押借款
无形资产	2,953,500.00	用于抵押借款
合 计	48,187,748.74	

(四十六) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	4,415.57	7.2276	31,914.05
其中：美元	4,415.57	7.2276	31,914.05

(四十七) 政府补助

补助项目	初始确 认年度	初始确认金额	列报项 目	计入当期损益	
				损 益 项 目	金 额
与资产相关的政府补助					
收衢州市衢江区经济和信息化局-2022 大科创 重点智能化改造项目工业政策扶持专项资金	2022 年 度	2,285,000.00	递延收 益	其他收益	114,250.00
收衢州市衢江区经济和信息化局-2.2 万吨新 基建项目工业政策扶持专项资金	2021 年 度	1,860,300.00	递延收 益	其他收益	93,015.00
收衢州市衢江区经济和信息化局-车间数字化 改造项目工业政策扶持专项资金	2021 年 度	722,300.00	递延收 益	其他收益	36,115.04
清洁能源应用项目补助资金	2023 年 度	500,000.00	递延收 益	其他收益	4,166.67
小 计		5,367,600.00			247,546.71
与收益相关的政府补助					
收衢州市科学技术局2022年度企业创新服务券 补助	2023 年 度	50,000.00	其他收 益	其 他 收 益	50,000.00
收到衢州市科学技术局-2022年度企业研发费 用补助	2023 年 度	179,900.00	其他收 益	其 他 收 益	179,900.00
衢州市智造新城管理会2023年暖心暖企	2023 年 度	5,000.00	其他收 益	其 他 收 益	5,000.00
小 计		234,900.00			234,900.00
合 计		5,602,500.00			482,446.71

六、与金融工具相关的风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十六)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十六)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

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

临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

账龄超过 1 年。

根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难。

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

债务人很可能破产或进行其他财务重组。

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

2. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

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

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	101,306,891.69				101,306,891.69
应付票据	9,638,782.33				9,638,782.33
应付账款	48,239,544.99				48,239,544.99
其他应付款	551,010.44				551,010.44
长期借款		43,530.97	36,070,000.00		36,113,530.97
金融负债和或有负债合计	159,736,229.45	43,530.97	36,070,000.00		195,849,760.42

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	87,287,094.09	-	-	-	87,287,094.09
应付票据	4,193,122.30	-	-	-	4,193,122.30
应付账款	42,608,488.25	-	-	-	42,608,488.25
其他应付款	408,550.00	-	-	-	408,550.00
长期借款	23,233,144.45	716,450.00	16,295,033.61	-	40,244,628.06
金融负债和或有负债合计	157,730,399.09	716,450.00	16,295,033.61	-	174,741,882.70

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 50.76%(2022 年 6 月 30 日：48.77%)。

七、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	36,034,503.27	-	36,034,503.27
持续以公允价值计量的资产总额	-		-	

(二) 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

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，管理层有明确意图将这部分应收款项在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司的第一大股东为自然人江云锋，直接持有公司 36.91%股份。公司最终控制方为江海林、江云锋，两人为父子关系，通过直接和间接持股合计控制公司 91.3232%股份。

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内 容	定 价 政策	本期数	获批的交易额 度	是否超过交易 额度	上年数
-------	------------	-----------	-----	-------------	--------------	-----

衢州东港环保热电有限公司	采购商品	市场定价	155,038.00	500,000.00	否	120,774.00
--------------	------	------	------------	------------	---	------------

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
衢州东港环保热电有限公司	销售商品	市场定价	20,205.70	68,035.40

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江云锋、江海林	浙江海力股份有限公司	22,000,000.00	2020/6/17	2023/6/16	是
江云锋	浙江海力股份有限公司	7,750,000.00	2022/2/18	2023/2/17	是
江云锋	浙江海力股份有限公司	16,100,000.00	2022/3/18	2025/3/17	否
江云锋	浙江海力股份有限公司	5,900,000.00	2022/5/25	2023/5/24	是
江云锋	浙江海力股份有限公司	4,100,000.00	2022/5/25	2023/5/24	是
江云锋、浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	18,000,000.00	2022/5/25	2023/5/24	是
江云锋	浙江海力股份有限公司	7,750,000.00	2023/2/21	2024/2/20	否
江云锋	浙江海力股份有限公司	9,950,000.00	2023/3/6	2024/3/5	否
江云锋、浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	8,900,000.00	2023/4/4	2024/4/3	否
江云锋、浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	9,100,000.00	2023/5/11	2024/4/3	否
江云锋	浙江海力股份有限公司	9,980,000.00	2023/5/25	2026/5/24	否
江云锋	浙江海力股份有限公司	9,990,000.00	2023/6/12	2026/6/11	否
江云锋、浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	10,000,000.00	2022/11/29	2023/10/14	否
江云锋、浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	10,000,000.00	2022/12/20	2023/10/14	否
江云锋、浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	5,000,000.00	2022/5/30	2023/5/29	是

江云锋、浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	5,000,000.00	2022/7/4	2023/7/3	是
浙江海力控股有限公司、江云锋	浙江海力股份有限公司	5,000,000.00	2023/5/25	2024/5/24	否
浙江海力控股有限公司、江云锋	浙江海力股份有限公司	5,000,000.00	2023/6/16	2024/6/15	否
浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	4,500,000.00	2022/4/27	2023/4/27	是
浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	5,000,000.00	2022/8/25	2023/8/10	否
浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	4,500,000.00	2023/2/7	2024/1/17	否
浙江海力控股有限公司、江云锋	浙江海力股份有限公司	10,000,000.00	2023/1/18	2024/1/16	否
浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	5,000,000.00	2022/10/9	2023/9/27	否
浙江海力控股有限公司	浙江海力股份有限公司	5,000,000.00	2022/10/20	2023/10/19	否
合计		203,520,000.00			

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	12	12
在本公司领取报酬人数	8	8
报酬总额(万元)	102.90	78.20

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 预付款项					
	衢州东港环保热电有限公司	16,575.00	-	43,104.00	-

九、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
浙江海力股份有限 公司	中国农业银行衢州衢江 支行	房屋建筑物、土 地	7,319.09	3,234.90	998.00	2026/5/24
					775.00	2024/2/20
					995.00	2024/3/5
					999.00	2026/6/11
					1,610.00	2025/3/17
小计			7,319.09	3,234.90	5,377.00	

(2)其他事项

本公司在浙商银行进行票据池业务，将应收商业汇票存入票据池作为质押物对外开具银行承兑汇票，截至资产负债表日，质押银行承兑票据余额 2,000,000.00 元，票据保证金余额 7,838,782.33 元，开出应付银行承兑汇票期末余额 9,638,782.33 元。

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一)非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	3,279.67	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
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)	488,323.30	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

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	-	-
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	-	-
与公司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	-	-
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	-1,086.27	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	896,990.87	-
小 计	1,387,507.57	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	208,126.14	-
非经常性损益净额	1,179,381.43	-

注 1：公司其他符合非经常性损益定义的损益项目主要由以下构成：

2022 年度公司被评为衢州市亩均效益综合评价 B 级企业，按 2022 年度土地使用税、房产税应交税额分别减免 80%、60%，直接减免房产税、土地使用税金额合计 896,990.87 元。

(二)净资产收益率和每股收益

明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期末利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.59	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02	0.16	0.16

计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	11,681,526.69
非经常性损益	2	1,179,381.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,429,189.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	203,317,105.88
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	13,360,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	0
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	209,157,869.23
加权平均净资产收益率	13=1/12	5.59%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.02%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	11,681,526.69
非经常性损益	2	1,179,381.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,502,145.26

期初股份总数	4	66,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	66,800,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.16

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

浙江海力股份有限公司

2023年8月21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，包括已计提减值准备的冲销部分	3,279.67
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	488,323.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,086.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	896,990.87
非经常性损益合计	1,387,507.57
减：所得税影响数	208,126.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,179,381.43

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