



互邦电力

NEEQ : 839335

江苏北辰互邦电力股份有限公司

Jiangsu Beichen Hubang Electric Power 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、公司负责人严九江、主管会计工作负责人于海军及会计机构负责人（会计主管人员）于海军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	3
第二节	会计数据和经营情况	4
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	99
附件 II	融资情况	101

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	江苏北辰互邦电力股份有限公司
海安华诚、子公司	指	海安华诚新材料有限公司
报告期	指	2023年1月1日至6月30日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年6月30日
上期	指	2022年1月1日至6月30日
股东大会	指	江苏北辰互邦电力股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏北辰互邦电力股份有限公司董事会
监事会	指	江苏北辰互邦电力股份有限公司监事会
德邦证券	指	德邦证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
江苏省证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏监管局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏北辰互邦电力股份有限公司章程》
董监高	指	董事、监事、高级管理人员

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏北辰互邦电力股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Beichen Hubang Electric Power Co., Ltd. jshbdl		
法定代表人	严九江	成立时间	2007年9月12日
控股股东	控股股东为严九江	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（严九江），一致行动人为（张英）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备-C3821 变压器、整流器和电感器制造		
主要产品与服务项目	电力变压器、干式电力变压器、特种变压器、箱式变电站、地埋式变压器、高低压成套设备、照明配电箱、控制箱、计量柜、动力柜的研发、生产和销售、硅钢片生产、加工和销售、智能生产线的研发和销售；综合能源管控及远程监测系统，电气设备及工程的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；自营和代理上述商品和技术的进出口业务。（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）		
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	互邦电力	证券代码	839335
挂牌时间	2016年10月13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）	117,768,000
主办券商（报告期内）	德邦证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山东二路 558 号外滩金融中心 N1 幢 7 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	于海军	联系地址	江苏省海安市城东镇晓星大道 189 号
电话	0513-68339108	电子邮箱	jshbdl@163.com
传真	0513-88910488		
公司办公地址	江苏省海安市城东镇晓星大道 189 号	邮政编码	226601
公司网址	http://www.hubangchina.com		
指定信息披露平台	www.seeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913206006668170255		
注册地址	江苏省南通市海安市城东镇晓星大道 189 号		
注册资本（元）	117,768,000	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

公司深耕输配电及控制设备行业多年，通过长期生产实践和技术创新，掌握了相关领域关键生产工艺及多项核心技术，建立了完整的销售体系和销售网络，在行业内积累了广泛的客户基础；同时布局取向硅钢业务，公司子公司海安华诚于2016年起投资建设取向硅钢生产线，形成了自关键原材料至终端产品的一体化产业链。

公司多元产品竞争力突出，可根据客户需求及环境或政策需求提供定制化输配电系列产品，一站式满足客户需求；研发方面，公司携手高校及其科研机构，对生产过程进行智能化改造，对新产品进行研发。公司产业链一体化布局完善，取向硅钢产量及产品性能仍在不断提升，业绩有望实现高增长。

未来公司将紧跟国家节能减排政策，加大研发投入，提升产品性能，保持在输配电行业内的竞争力。

(二) 行业情况

面对全球日益严峻的能源及环境问题，在国家“双碳”战略发展目标的指引下，国家政策明确将新能源产业作为重点发展方向，智能电网的建设推动了输配电及控制设备行业智能化发展。

输配电设备为智能电网统的重要组成部分,未来将向智能化、环保化、低损耗等的技术方向发展，原有输配电设备产品由于应用材料、工艺技术等因素的限制，存在功率高、损耗大等问题，在提升运行效率，降低负载损耗等方面还具有较大提升空间。为进一步深入贯彻落实绿色低碳高质量发展理念，工业和信息化部、市场监管总局、国家能源局等部门对于输配电核心设备-变压器产品提出了新的发展要求，其联合发布的《变压器能效提升计划（2021-2023年）》明确要加强关键核心技术研发、提升技术创新能力，到2023年高效节能变压器在网运行比例提高10%，当年新增高效节能变压器占比达到75%以上。

近年我国城乡配电网的智能化建设、以及新能源电站建设和电力变压器能效提升等催生了对更高性能变压器的需求，在配电网改造持续推进的背景下，下游市场的稳定增长为节能型变压器和取向硅钢产业发展提供良好的基础。

(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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	江苏省服务型制造示范企业、南通市市级企业技术中心
详细情况	<p>1、“专精特新”认定详情：公司于2022年12月取得江苏省工业和信息化厅颁发的江苏省专精特新中小企业证书，证书编号：20221511，发证时间为2022年12月，有效期自2022年至2025年。公司首次通过江苏省专精特新中小企业认定，是对公司技术实力、研发水平和自主创新能力的充分肯定，将对公司的持续经营和未来发展产生积极影响。</p> <p>2、“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司于2022年12月12日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号“GR202232015038”，有效期三年；子公司于2021年11月30日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号“GR202132007547”，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> <p>3、江苏省服务型制造示范企业：2022年10月24日江苏省工业和信息化厅文件公告（苏工信服务[2022]574号）-关于公布第七批江苏省服务型制造示范企业（平台）名单的通知，公司被评为江苏省服务型制造示范企业，有效期三年。公司被认定为江苏省服务型制造示范企业，说明公司的发展符合国家和省服务型制造发展方向，在本行业内的生产技术与工艺、服务能力与水平等具有一定的优势地位，企业能够通过模式创新形成核心竞争力，并在战略规划、管理运营、模式创新、信息网络平台建设、服务绩效、生产服务类人才培养等方面取得一定成果，对行业服务型制造发展起到较好的示范带动作用。</p> <p>4、南通市市级企业技术中心：2023年5月8日南通市工业和信息化局文件（通工信发[2023]47号）-关于公布2022年度南通市市级企业技术中心名单的通知，公司通过了南通市工信局组织的2022年度南通市市级企业技术中心的认定工作，公司将以此为契机，进一步完善组织机构和运行机构，加大研发投入，加强人才引进，积极开展产学研合作，不断增强企业技术中心的创新能力。</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	201,717,577.72	198,570,919.39	1.58%
毛利率%	22.50%	19.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,425,618.79	11,068,020.13	21.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,517,420.94	11,032,466.13	40.65%
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）	4.93%	7.48%	-
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）	5.70%	7.46%	-
基本每股收益	0.11	0.11	0.0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	506,076,854.00	498,249,429.43	1.57%
负债总计	225,528,087.42	232,684,882.02	-3.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	280,548,766.58	265,564,547.41	5.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.25	5.78%
资产负债率%（母公司）	42.84%	44.58%	-
资产负债率%（合并）	44.56%	46.70%	-
流动比率	1.74	1.66	-
利息保障倍数	10.22	5.73	-
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	-43,237,154.45	-15,440,422.82	180.03%
应收账款周转率	1.99	2.20	-
存货周转率	1.26	1.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.57%	22.11%	-
营业收入增长率%	1.58%	26.28%	-
净利润增长率%	21.30%	26.24%	-

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	7,092,168.85	1.40%	34,708,854.86	6.97%	-79.59%
应收票据	53,703,039.62	10.61%	65,116,278.46	13.07%	-17.53%
应收账款	92,154,115.08	18.21%	94,758,551.87	19.02%	-2.75%
应收款项融资	7,032,123.25	1.39%	12,625,850.50	2.53%	-44.30%
预付款项	21,576,369.76	4.26%	42,075,606.34	8.44%	-48.72%
存货	145,726,964.11	28.80%	99,676,998.64	20.01%	46.20%
合同资产	4,963,047.36	0.98%	2,966,114.98	0.60%	67.32%

其他流动资产	2,896,445.56	0.57%	2,866.65	0.00%	100,939.39%
使用权资产	24,273.97	0.00%	49,338.18	0.01%	-50.80%
无形资产	26,356,506.40	5.21%	16,228,176.22	3.26%	62.41%
其他非流动资产	2,261,198.00	0.45%	6,783,314.29	1.36%	-66.67%
短期借款	86,086,638.89	17.01%	64,119,880.00	12.87%	34.26%
应付账款	34,760,482.80	6.87%	44,328,203.04	8.90%	-21.58%
应交税费	6,923,153.29	1.37%	16,154,053.10	3.24%	-57.14%
长期借款	21,822,102.78	4.31%	12,019,946.67	2.41%	81.55%
合同负债	5,812,346.46	1.15%	18,856,641.94	3.78%	-69.18%
一年内到期的非流动负债	225,804.19	0.04%	24,732.38	0.00%	812.99%
其他流动负债	46,205,142.18	9.13%	58,799,859.40	11.80%	-21.42%
租赁负债	0.00	0.00%	8,633.01	0.00%	100.00%
递延所得税负债	5,709,717.77	1.13%	3,874,635.32	0.78%	47.36%

项目重大变动原因:

1、货币资金：本期比期初减少 2,761.67 万元，下降 79.59%，主要原因为报告期内取向硅钢项目技改设备支出、购买存货及支付货款支出等所致。

2、应收款项融资：本期比期初减少 559.37 万元，下降 44.30%，主要原因为报告期末背书转让和贴现的票据减少所致。

3、预付账款：本期比期初减少 2,049.92 万,下降 48.72%%，主要为报告期内硅钢项目技改导致产能不足，订货量减少，预付货款减少所致。

4、存货：本期比期初增加 4,605 万元，增长 46.20%，主要原因为报告期内硅钢项目技改产能未能释放及市场需求影响，在成品及产品增加所致。

5、合同资产：本期比期初增加 199.69 万元，增长 67.32%，主要为报告期内质保金增加所致。

6、其他流动资产：本期比期初增加 289.36 万元，增长 100,939.39%，主要原因是报告期内待抵扣税金和 IPO 发行相关费用增加所致。

7、使用权资产：本期比期初减少 2.51 万元，下降 50.80%，主要原因为该项资产报告期内使用，相关费用增加所致。

8、无形资产：本期比期初增加 1,012.83 万元，增长 62.41%，主要为报告期内公司购买募投项目土地使用权所致。

9、其他非流动资产：本期比期初减少 452.21 万元，下降 66.67%，主要为硅钢项目预付设备款减少所致。

10、短期借款：本期比期初增加 2,196.68 万元，增长 34.26%，主要为报告期内为补充流动性，新增贷款所致。

11、应付账款：本期比期初减少 956.77 万元，下降 21.58%，主要为报告期内支付供应商货款，导致应付账款减少。

12、应交税费：本期比期初减少 923.09 万元，下降 57.14%，主要为报告期内补交以前年度税金所致。

13、长期借款：本期比期初增加 980.22 万元，增长 81.55%，主要为华诚厂房抵押增加长期授信

贷款所致。

14、合同负债：本期比期初减少 1,304.43 万元，下降 69.18%，主要为报告期内已收取客户货款而应交货的义务减少所致。

15、一年内到期的非流动负债：本期比期初增加 20.11 万元，增长 812.99%，主要为报告期内一年内长期借款本金记利息增加所致。

16、其他流动负债：本期比期初减少 1,259.47 万元，下降 21.42%，主要为报告期内已背书未到期票据减少所致。

17、租赁负债：本期比期初减少 0.86 万元，下降 100.00%，主要为报告期内房屋租赁支出租金减少所致。

18、递延所得税负债：本期比期初增加 183.51 万元，增长 47.36%，主要为报告期内固定资产加速折旧和使用权资产应纳税差异增加所致。

（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	201,717,577.72	-	198,570,919.39	-	1.58%
营业成本	156,327,854.33	77.50%	160,076,099.64	80.61%	-2.34%
毛利率	22.50%	-	19.39%	-	-
销售费用	4,551,340.11	2.26%	6,675,018.37	3.36%	-31.82%
管理费用	8,004,760.30	3.97%	6,096,963.54	3.07%	31.29%
研发费用	12,784,625.46	6.34%	8,855,924.96	4.46%	44.36%
财务费用	1,726,444.56	0.86%	2,651,422.54	1.34%	-34.89%
其他收益	123,585.38	0.06%	68,650.00	0.03%	80.02%
资产减值损失	85,848.16	0.04%	-303,361.98	-0.15%	-128.30%
营业外收入	20,553.76	0.01%	35,482.00	0.02%	42.07%
营业外支出	2,486,561.22	1.23%	62,303.77	0.03%	3,891.03%

项目重大变动原因：

1、销售费用：本期销售费用比上年同期减少 212.37 万元，较上年同期下降 31.82%，主要为销售费用中职工薪酬下降所致。

2、管理费用：本期管理费用比上年同期增加 190.78 万元，较上年同期增长 31.29%，主要为公司管理成本增加和安全生产费用增加所致。

3、研发费用：本期研发费用比上年同期增加 392.87 万，较上年同期增长 44.36%，主要为公司为提升研发能力，加大研发投入所致。

4、财务费用：本期财务费用比上年同期减少 92.50 万元，较上年同期降低 34.89%，主要为银行融资成本进一步降低所致。

5、其他收益：本期其他收益比上年同期增加 5.49 万，较上年同期增长 80.02%，主要为公司收到海安经济技术开发区资产奖励，递延收益摊入所致。

6、资产减值损失：本期资产减值损失比上年同期增加 38.92 万元，较上年同期增长 128.30%，主要为存货跌价损失和应收账款减值准备减少所致。

7、营业外收入：本期营业外收入比上年同期减少 1.49 万元，较上年同期下降 42.07%，主要为本期收到的赔偿款减少所致。

8、营业外支出：本期营业外支出比上年同期增加 242.43 万元，较上年同期增长 3,891.03%，主要为本期支付以前年度税金滞纳金增加所致。

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	194,669,877.53	194,069,001.14	0.31%
其他业务收入	7,047,700.19	4,501,918.25	56.55%
主营业务成本	149,900,590.20	157,370,386.16	-4.75%
其他业务成本	6,427,264.13	2,705,713.48	137.54%

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
输配电及控制设备	57,525,996.70	46,364,015.83	24.07%	15.66%	19.57%	-4.20%
硅钢	134,164,664.49	101,930,801.94	31.62%	-5.57%	-12.59%	9.78%
铁芯	5,412,844.66	4,868,116.05	11.19%	140.93%	145.28%	-2.01%
其他收入	4,614,071.87	3164920.51	45.79%	2.49%	16.97%	-20.60%
合计	201,717,577.72	156,327,854.33	29.03%	1.58%	-2.34%	4.99%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司主营业务收入主要为输配电及控制设备收入、取向硅钢收入和其他收入。自 2022 年末硅钢项目开始技改，截止 2023 年 3 月末技改基本完成，目前处于设备调试和试产阶段，产能未能释放，未能实现销售大幅度增长。

公司其他业务收入主要为修理及配件收入、废料收入和电力销售收入等。2022 年，公司实现其他业务收入 704.77 万元，较上年同期增长 56.55%，主要原因是铁芯等业务增加所致。

（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	-43,237,154.45	-15,440,422.82	180.03%
投资活动产生的现金流量净额	-15,035,593.91	-3,702,222.70	306.12%
筹资活动产生的现金流量净额	27,222,161.14	12,323,828.52	120.89%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 2,779.67 万元，同比增长 180.03%，主要为货款回笼放缓和支出增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 1,133.34 万元，增长 306.12%，主要为本期硅钢项目技改设备投入增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1,489.83 万元，增长 120.89%，主要为本期为补充流动资金，增加贷款所致。

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
海安华诚新材料有限公司	控股子公司	取向硅钢	50,000,000	294,833,948.73	162,945,155.11	157,619,892.35	18,709,071.45

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

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
原材料价格波动风险	公司主要原料为硅钢片、铜材、变压器油、钢材、绝缘树脂等。报告期内，大宗商品的价格出现了较大波动，特别是硅钢片、钢材价格的上涨，给公司的利润增长带来较大的影响。若公司不能合理安排采购以控制原材料价格波动的影响，及时调整产品价格传导成本压力，将对公司盈利能力产生不利影响。
应收账款回收风险	报告期内，公司应收账款账面价值较大，为 92,154,115.08 元，占期末资产总额的 18.21%，与期初的 19.02%略有下降。虽然公司大多数客户具有良好的信誉，且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的坏账准备，但随着公司未来业务规模的扩大。应收账款价值可能持续保持在较高的水平，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生的坏账的风险，进而对公司业绩和生产经营产生不利影响。
技术风险	公司主营业务所处行业竞争日趋激烈，且行业内产品同质化情况较为严重，这使得公司除了在服务、营销等方面提升竞争力之外，还需要加大新产品的开发，加快技术升级更新换代的速度。若公司不能持续地增强自主创新能力、提高公司的技术竞争力，无法准确把握技术、产品和市场发展趋势，可能会对公司产品市场份额、经济效益及发展前景带来不利的影响。
主要客户相对集中的风险	报告期内，公司前五大客户的销售额共 80,819,373.50 元，占当期销售额的 40.07%，公司存在客户相对集中的风险，比上年度有一定幅度的上升。若公司目前的主要客户因经营状况发生变化或其他因素导致客户减少对公司产品的采购，将会给公司经营带来一定影响。
公司治理的风险	股份公司虽已成立一段时间，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善；随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年增加，公司的经营规模日益扩大，诸多方面均面临着新的挑战。如果公司治理和内部控制体系不能随着公司规模扩张得到有效的提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务持续、健康、稳定的增长。
人才流失的风险	公司业务的开展对人力资本的依赖性较高，包括管理、研发、营销、生产等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，尽管公司采取了有竞争力的薪酬体系和激励政策以吸引和留住优秀人才，但在未来的发展过程中，随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈，公司存在人才流失的可能，进而对公司生产经营产生一定的影响。
内控与合规风险	公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制，并在生产过程中建立了完善的内控制度。未来，若随着公司生产经营规模的不断扩大，公司在内控与业务流程的合规性方

	面将面临更大的压力，公司存在因规模扩大而内部控制不能有效执行，致使公司遭遇行政处罚的风险。
季节性波动导致的经营风险	公司所处行业受下游客户影响，第一、二季度为销售淡季，第三、四季度为销售旺季。造成此季节性波动的原因系产品主要应用于电力、冶金、煤炭、石化、铁路等高耗电行业，这些行业大型客户的当年投资计划一般制定于第一季度，采购多集中于第三、四季度，故公司上半年度营业收入情况、现金流情况均相对下半年较少，在公司产品毛利率基本保持稳定、期间费用相对稳定发生的情况下，收入的季节性波动会导致公司利润产生不均衡，从而对公司生产经营产生一定影响。
存货余额较大的风险	报告期末公司存货 145,726,964.11 元，占总资产的比重为 28.80%，比上年 20.01%上升 8.79%。公司存货主要是原材料、在产品和库存商品，其中原材料主要是铜材、热轧钢卷等，在产品和库存商品主要是变压器、箱式变电站等输配电及控制设备和取向硅钢。随着公司生产规模的持续扩大，如公司不能加强生产管理和存货管理，可能存在因部分原材料库龄长、库存商品滞销、周转慢而导致存货跌价增加的风险，从而对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期增加存货余额较大的重大风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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

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	0	380,000	380,000	0.14%

2023年3月24日，宝应汉德电工有限公司针对2011年5月份签的买卖合同中因设备质量问题扣款向宝应县人民法院提起诉讼，涉及金额38万，其中：货款28万及利息10万（暂定）。

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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、	是否履行必要的决策程序
					起 始	终 止			

								实际控制人及其控制的企业	
1	海安华诚新材料有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2022年8月23日	2023年8月18日	连带	否	已事前及时履行
2	海安华诚新材料有限公司	30,000,000	0	30,000,000	2023年3月15日	2024年1月12日	连带	否	已事前及时履行
3	海安华诚新材料有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年3月22日	2024年3月8日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	50,000,000	0	50,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

1、公司 2022 年 8 月 23 日为子公司在江苏银行股份有限公司南通分行的 1,000 万贷款提供连带担保，期限自 2022 年 8 月 23 日至 2023 年 8 月 18 日止。
2、公司 2023 年 3 月 15 日为子公司在招商银行股份有限公司海安支行的 3,000 万贷款提供连带担保，期限自 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 1 月 12 日止，目前该贷款正常。
3、公司 2023 年 3 月 22 日为子公司在中国银行股份有限公司海安支行的 1,000 万贷款提供连带担保，期限自 2023 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 21 日止，目前该贷款正常。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	50,000,000	50,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 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

(四) 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		
销售产品、商品,提供劳务		
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		
接受关联方担保	73,000,000	65,000,000
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、持续性以及对公司生产经营的影响:

- 1、实控人严九江、张英为子公司在招商银行股份有限公司海安支行的 3,000 万贷款提供连带担保,期限自 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 1 月 12 日止,目前该贷款正常。
- 2、实控人严九江、张英为子公司在中国银行股份有限公司海安支行的 1,000 万贷款提供连带担保,期限自 2023 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 8 日止,目前该贷款正常。
- 3、实控人严九江、张英为公司向苏州银行股份有限公司南通分行申请信用贷款 1,500 万元提供连带担保,期限自 2023 年 4 月 26 日至 2024 年 4 月 24 日止,目前该贷款正常。
- 4、实控人严九江为子公司向海安农村商业银行股份有限公司申请抵押贷款 1,000 万元提供连带担保,期限自 2023 年 6 月 20 日至 2026 年 5 月 20 日止,目前该贷款正常。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 13 日		挂牌	限售承诺	公司股东所持股份的限售安排及对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
公司	2016 年 10 月 13 日		挂牌	关联交易	本公司承诺在公司存续期间将不会再与江苏天龙电力股份有限公司发生业务往来,不会再发生关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》,表示将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及	正在履行中

					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，或以其江苏互邦电力股份有限公司任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。公司董事、监事、高级管理人员出具了《竞业限制承诺函》，表示本人在互邦电力任职期间及本人从江苏互邦离职后6个月内，不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对本公司构成竞争的业务及活动，或拥有与本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，或在经济实体、机构、经济组织中兼职，并承诺今后也不从事上述与本公司利益相冲突的自营或其他营行为；且任职期间及离职6个月内，本人直系亲属不存在与本公司利益相冲突的对外投资，本人及本人直系亲属也不存在其他对外投资。	
董监高	2016年10月13日		挂牌	关联交易	公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员还签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，进一步在制度上保证了公司的资金被其控股股东、实际控制人或其关联方占用的情况，承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月23日		整改	不再利用个人卡收支	今后不将个人名下的银行账户用于公司业务收支，严格按照公司财务规范管理的要求进行财务操作。	正在履行中
董监高	2022年6月23日		整改	不再利用个人卡收支	作为公司财务负责人及董事会秘书，今后将杜绝公司通过个人银行账户用于公司收支的情况，严格按照公司财务规范管理的要求进行财务操作；同时，督促公司董事、监事、总经理及相关财务人员认真学习相关法律知识、财务知识，严格遵守国家相关法律法规以及全国股转公司的相关规则，提升公司规范运作水平。	正在履行中
公司	2022年6月23日		整改	不再利用个人卡收支	公司通过个人卡代收代付涉及的事项均已调整入账，并在《前期会计差错更正公告》中进行了披露，相关信息的披露是完整的。公司将强化内控管理要求，提升公司董事、监事和高级	正在履行中

					管理人员的合规意识和风险意识，坚决杜绝使用个人银行账户用于公司业务收支，规范公司财务管理。	
实际控制人或控股股东	2022年6月23日		整改	承担税务风险	若未来公司因个人卡交易事项涉及税务风险或相关费用支出，承诺人自愿承担公司因此遭受到的全部损失以及产生的其他全部费用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	14,507,145.99	2.87%	2021年12月25日抵押给海安农村商业银行股份有限公司，用于子公司申请贷款授信额度1,200万元，期限自2021年12月25日至2024年12月20日止；2023年6月13日二押给海安农村商业银行股份有限公司，用于子公司申请贷款授信额度1,000万元，期限自2023年6月12日-2026年5月20日止。
固定资产	固定资产	抵押	13,892,126.80	2.75%	2023年3月24日抵押给招商银行股份有限公司，用于子公司申请贷款授信额度3000万元，期限自2023年3月24日至2026年1月12日止。
货币资金	流动资产	质押	132,800.00	0.03%	2021年5月25日质押给招商银行股份有限公司海安支行，用于开具质量保函，有效期2021年5月26日至2023年5月24日
货币资金	流动资产	质押	188,600.00	0.04%	2021年7月2日质押给中国银行股份有限公司海安支行，用于开具质量保函，有效期2021年7月2日至2023年7月2日
货币资金	流动资产	质押	66,815.00	0.01%	2023年5月6日质押给中国银行股份有限公司海安支行，用于开具履约保函，有效期2023年5月10日至2023年8月10日
货币资金	流动资产	质押	36,100.00	0.01%	2023年5月6日质押给中国银行股份有限公司海安支行，用于开具履约保函，有效期2023年5月10日至2023年8月10日
货币资金	流动资产	保证金利息	8,487.00	0.00%	为中国银行股份有限公司海安支行保函保证金利息收入为转出
货币资金	流动资产	质押	1,500,000.00	0.30%	2023年1月11日质押给招商银行份有

					限公司海安支行，用于开具银行承兑汇票，有效期 2023 年 1 月 11 日至 2023 年 7 月 11 日
货币资金	流动资产	质押	2,000,000.00	0.40%	2023 年 1 月 18 日质押给海安农村商业银行股份有限公司，用于开具银行承兑汇票，有效期 2023 年 1 月 18 日至 2023 年 7 月 18 日
总计	-	-	32,332,074.79	6.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产是公司为了生产经营需要，向银行申请贷款或开具保函等而进行的抵押和质押，有利于盘活公司资产，增加流动性，增强公司的盈利能力。

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	44,642,100	37.91%	-24,612,100	20,030,000	17.01%
	其中：控股股东、实际控制人	24,611,100	20.90%	-24,611,100	-	-
	董事、监事、高管	1,000	0.00%	-1,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	73,125,900	62.09%	24,612,100	97,738,000	82.99%
	其中：控股股东、实际控制人	67,545,900	57.36%	24,611,100	92,157,000	78.25%
	董事、监事、高管	3,348,000	2.84%	1,000	3,349,000	2.84%
	核心员工	1,302,000	1.11%	-	1,302,000	1.11%
总股本		117,768,000	-	0	117,768,000	-
普通股股东人数						22

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所股票上市指南》的相关规定，按要求对严九江、张英、南通互邦创业投资合伙企业（有限合伙）、于海军等 4 名股东限售主体申请自愿限售。自愿限售期间为股权登记日(2023 年 3 月 27 日)次日起至公司股票公开发行并在北京证券交易所上市之日或该事项终止之日。

(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	严九江	50,182,800	0	50,182,800	42.6116%	50,182,800	0	0	0
2	张英	37,547,400	0	37,547,400	31.8825%	37,547,400	0	0	0
3	绍兴万林投资管理有限责任公司	5,880,000	0	5,880,000	4.9929%	0	5,880,000	0	0
4	厦门中科嘉园创新壹号合伙企业（有限合伙）	4,430,000	0	4,430,000	3.7616%	0	4,430,000	0	0
5	南通互邦创业投资合伙企业（有限合伙）	4,426,800	0	4,426,800	3.7589%	4,426,800	0	0	0
6	晟川私募基金（泉州）有限公司—晟川创新九号私募证券投资基金	3,088,000	0	3,088,000	2.6221%	0	3,088,000	0	0
7	南通纪元产业投资合伙企业（有限合伙）	2,940,000	0	2,940,000	2.4964%	0	2,940,000	0	0
8	晟川私募基金（泉州）有限公司—晟川创新十号私募证券投资基金	1,612,000	0	1,612,000	1.3688%	0	1,612,000	0	0

	金								
9	周立伟	930,000	0	930,000	0.7897%	930,000	0	0	0
10	於吉明	930,000	0	930,000	0.7897%	930,000	0	0	0
	合计	111,967,000	-	111,967,000	95.0742%	94,017,000	17,950,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东间相互关系说明：严九江和张英二人系夫妻关系；严九江和张英通过南通互邦创业投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 4,426,800 股，持股比例 3.76%。									

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
严九江	董事长、总经理	男	1970年11月	2022年3月16日	2025年3月15日
张英	董事	女	1970年2月	2022年3月16日	2025年3月15日
周立伟	董事、副总经理	男	1969年11月	2022年3月16日	2025年3月15日
于海军	董事、董事会秘书、财务总监	男	1976年5月	2022年3月16日	2025年3月15日
焦远卿	董事	男	1972年8月	2022年3月16日	2025年3月15日
方东良	独立董事	男	1987年12月	2023年3月15日	2025年3月15日
夏卫军	独立董事	男	1976年5月	2023年3月15日	2025年3月15日
沈绍军	监事会主席	男	1983年3月	2022年3月16日	2025年3月15日
於吉明	监事	男	1978年3月	2022年3月16日	2025年3月15日
王勇	监事	男	1981年1月	2022年2月25日	2025年2月24日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事严九江和张英是夫妻关系，其余董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

√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
严九江	50,182,800	0	50,182,800	42.61%	0	0
张英	37,547,400	0	37,547,400	31.88%	0	0
周立伟	930,000	0	930,000	0.79%	0	0
于海军	745,000	0	745,000	0.63%	0	0
沈绍军	372,000	0	372,000	0.32%	0	0
於吉明	930,000	0	930,000	0.79%	0	0
王勇	372,000	0	372,000	0.32%	0	0
合计	91,079,200	-	91,079,200	77.34%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方东良	无	新任	独立董事	聘任
夏卫军	无	新任	独立董事	聘任

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

1、独立董事方东良，出生年月日：1987年12月，本科学历，税务师、注册会计师，2011.07-2013.12任中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计员、项目经理，2014.01-2015.08任天健会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理，2015.09-2016.12任北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计经理，2017.01-2020.11任杭州天地数码科技股份有限公司财务经理、财务总监，2020.12至今任浙江双元科技股份有限公司财务总监、董事、董事会秘书，2023.3至今任江苏北辰互邦电力股份有限公司独立董事。

2、独立董事夏卫军，出生年月日：1976.05，本科学历，1999.7-2002.12任南通中远船舶钢结构有限公司业务主管，2003.01-2005.03任南通化工轻工股份有限公司业务经理，2005.04-2006.12任中化国际控股股份有限公司业务经理，2007.01-2018.01任南通市柏琅贸易有限公司总经理，2018.02至今任江苏恒太照明股份有限公司董事、董事会秘书，2023.05至今，任无锡格林司通自动化设备股份有限公司独立董事，2023.03至今任江苏北辰互邦电力股份有限公司独立董事。

（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
生产人员	157	33	35	155
销售人员	16	6	2	20
研发人员	36	5	7	34
管理人员	34	10	15	29
员工总计	243	54	59	238

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况：

无。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,092,168.85	34,708,854.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	53,703,039.62	65,116,278.46
应收账款	六、3	92,154,115.08	94,758,551.87
应收款项融资	六、4	7,032,123.25	12,625,850.50
预付款项	六、5	21,576,369.76	42,075,606.34
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、6	1,231,903.57	1,209,097.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	145,726,964.11	99,676,998.64
合同资产	六、8	4,963,047.36	2,966,114.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	2,896,445.56	2,866.65
流动资产合计		336,376,177.16	353,140,220.07
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	六、10	135,868,264.57	116,304,532.57
在建工程	六、11	1,590,469.77	1,968,095.81
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、12	24,273.97	49,338.18
无形资产	六、13	26,356,506.40	16,228,176.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	1,094,174.64	1,397,087.28
递延所得税资产	六、15	2,505,789.49	2,378,665.01
其他非流动资产	六、16	2,261,198.00	6,783,314.29
非流动资产合计		169,700,676.84	145,109,209.36
资产总计		506,076,854.00	498,249,429.43
流动负债：			
短期借款	六、17	86,086,638.89	64,119,880.00
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、18	3,500,000.00	
应付账款	六、19	34,760,482.80	44,328,203.04
预收款项			
合同负债	六、20	5,812,346.46	18,856,641.94
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、21	9,591,870.81	9,423,932.61
应交税费	六、22	6,923,153.29	16,154,053.10
其他应付款	六、23	347,499.28	412,513.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	225,804.19	24,732.38
其他流动负债	六、25	46,205,142.18	58,799,859.40
流动负债合计		193,452,937.90	212,119,816.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	21,822,102.78	12,019,946.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27		8,633.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	4,543,328.97	4,661,850.59
递延所得税负债	六、15	5,709,717.77	3,874,635.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,075,149.52	20,565,065.59
负债合计		225,528,087.42	232,684,882.02

所有者权益：			
股本	六、29	117,768,000.00	117,768,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	44,068,098.48	44,068,098.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、31	7,739,405.49	6,180,805.11
盈余公积	六、32	4,942,065.78	4,942,065.78
一般风险准备			
未分配利润	六、33	106,031,196.83	92,605,578.04
归属于母公司所有者权益合计		280,548,766.58	265,564,547.41
少数股东权益			
所有者权益合计		280,548,766.58	265,564,547.41
负债和所有者权益合计		506,076,854.00	498,249,429.43

法定代表人：严九江

主管会计工作负责人：于海军

会计机构负责人：于海军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,120,244.19	31,244,556.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		27,894,222.07	31,709,576.10
应收账款	十三、1	76,891,877.04	89,630,167.99
应收款项融资		5,314,850.00	3,878,000.00
预付款项		6,457,457.45	4,450,026.23
其他应收款	十三、2	1,008,116.03	1,068,883.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,291,092.69	64,045,211.85
合同资产		4,963,047.36	2,966,114.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,565,133.92	2,866.65
流动资产合计		201,506,040.75	228,995,403.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	57,921,367.51	57,921,367.51
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		28,950,562.00	29,953,688.58
在建工程		435,849.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,273.97	49,338.18
无形资产		16,322,537.60	6,071,072.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,094,174.64	1,397,087.28
递延所得税资产		1,321,383.73	1,475,830.15
其他非流动资产		391,400.00	391,400.00
非流动资产合计		106,461,548.50	97,259,783.99
资产总计		307,967,589.25	326,255,187.35
流动负债：			
短期借款		36,036,222.22	44,083,288.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		50,364,377.58	47,835,154.41
预收款项			
合同负债		3,828,718.50	2,887,325.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,931,048.42	7,419,501.75
应交税费		4,207,960.03	11,972,257.48
其他应付款		6,152,325.63	6,114,110.15
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		25,601.41	24,732.38
其他流动负债		23,369,967.44	25,094,272.96
流动负债合计		131,916,221.23	145,430,643.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			8,633.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,759.63	8,052.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,759.63	16,685.17
负债合计		131,919,980.86	145,447,328.23
所有者权益：			
股本		117,768,000.00	117,768,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		44,068,098.48	44,068,098.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,942,065.78	4,942,065.78
一般风险准备			
未分配利润		9,269,444.13	14,029,694.86
所有者权益合计		176,047,608.39	180,807,859.12
负债和所有者权益合计		307,967,589.25	326,255,187.35

(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		201,717,577.72	198,570,919.39
其中：营业收入	六、34	201,717,577.72	198,570,919.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		184,183,809.55	185,154,374.18
其中：营业成本	六、34	156,327,854.33	160,076,099.64
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、35	788,784.79	798,945.13
销售费用	六、36	4,551,340.11	6,675,018.37
管理费用	六、37	8,004,760.30	6,096,963.54
研发费用	六、38	12,784,625.46	8,855,924.96
财务费用	六、39	1,726,444.56	2,651,422.54
其中：利息费用		1,710,762.12	2,870,304.29
利息收入		43,901.03	263,545.69
加：其他收益	六、40	123,585.38	68,650.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	493,565.22	417,174.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	85,848.16	-303,361.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,236,766.93	13,599,007.27
加：营业外收入	六、43	20,553.76	35,482.00
减：营业外支出	六、44	2,486,561.22	62,303.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,770,759.47	13,572,185.50
减：所得税费用	六、45	2,345,140.68	2,504,165.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,425,618.79	11,068,020.13
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）		13,425,618.79	11,068,020.13
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		13,425,618.79	11,068,020.13
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		13,425,618.79	11,068,020.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,425,618.79	11,068,020.13
（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）	十四、2	0.11	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.11	0.11

法定代表人：严九江

主管会计工作负责人：于海军

会计机构负责人：于海军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	67,266,506.47	54,931,628.21
减：营业成本	十三、4	55,110,540.20	41,975,202.01
税金及附加		485,692.01	392,491.73
销售费用		3,895,458.11	6,434,993.37
管理费用		4,769,076.88	4,036,318.64
研发费用		5,585,958.21	3,742,830.93
财务费用		853,825.71	1,711,443.67
其中：利息费用		841,130.46	1,717,123.05
利息收入		37,743.29	47,123.71
加：其他收益		5,063.76	65,050.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		913,394.82	522,071.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		85,848.16	-303,361.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,429,737.91	-3,077,892.79
加：营业外收入		20,553.76	12,400.00
减：营业外支出		2,200,912.69	49,999.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,610,096.84	-3,115,492.74
减：所得税费用		150,153.89	380,342.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,760,250.73	-3,495,834.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,760,250.73	-3,495,834.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,760,250.73	-3,495,834.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		158,431,434.32	182,841,850.93
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		5,793,162.44	569,697.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	8,522,462.20	2,542,965.09
经营活动现金流入小计		172,747,058.96	185,954,513.03
购买商品、接受劳务支付的现金		165,651,486.91	175,940,645.68
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		14,019,839.29	11,106,391.63
支付的各项税费		17,879,351.56	3,402,516.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	18,433,535.65	10,945,381.62
经营活动现金流出小计		215,984,213.41	201,394,935.85
经营活动产生的现金流量净额		-43,237,154.45	-15,440,422.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,035,593.91	3,702,222.70
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		15,035,593.91	3,702,222.70
投资活动产生的现金流量净额		-15,035,593.91	-3,702,222.70
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		65,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,965,911.46	32,716,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,777,127.40	2,925,371.48
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、46	34,800.00	34,800.00
筹资活动现金流出小计		37,777,838.86	35,676,171.48
筹资活动产生的现金流量净额		27,222,161.14	12,323,828.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,050,587.22	-6,818,817.00
加：期初现金及现金等价物余额		34,209,954.07	12,192,092.34
六、期末现金及现金等价物余额		3,159,366.85	5,373,275.34

法定代表人：严九江

主管会计工作负责人：于海军

会计机构负责人：于海军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,937,265.16	49,666,054.66
收到的税费返还		5,496.58	569,697.01
收到其他与经营活动有关的现金		51,980,079.77	30,033,543.04
经营活动现金流入小计		114,922,841.51	80,269,294.71
购买商品、接受劳务支付的现金		53,842,767.49	40,690,586.84
支付给职工以及为职工支付的现金		7,839,614.76	6,992,629.71
支付的各项税费		11,557,794.68	2,055,618.79
支付其他与经营活动有关的现金		47,463,788.50	47,119,618.48
经营活动现金流出小计		120,703,965.43	96,858,453.82

经营活动产生的现金流量净额		-5,781,123.92	-16,589,159.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,378,254.13	1,490,461.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,378,254.13	1,490,461.70
投资活动产生的现金流量净额		-11,378,254.13	-1,490,461.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,965,911.46	12,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		898,124.64	1,865,896.47
支付其他与筹资活动有关的现金		34,800.00	34,800.00
筹资活动现金流出小计		26,898,836.10	14,600,696.47
筹资活动产生的现金流量净额		-11,898,836.10	11,399,303.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-29,058,214.15	-6,680,317.28
加：期初现金及现金等价物余额		30,745,656.34	10,379,247.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,687,442.19	3,698,930.43

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附件 I
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第二节 七
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

详见附件 I

(二) 财务报表项目附注

江苏北辰互邦电力股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

江苏北辰互邦电力股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为江苏互邦电力股份有限公司(设立时公司名称为“江苏互邦变压器制造有限公司”),于 2007 年 9 月由自然人严九江、卢克来共同发起于江苏省南通市注册设立的有限责任公司,公司设立时注册资本为 2,080 万元。公司以 2015 年 11 月 30 日为基准日,整体变更为股份有限公司,公

司现位于海安市城东镇晓星大道 189 号。公司的统一社会信用代码为 913206006668170255。

2016 年 9 月 14 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏互邦电力股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6885 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：839335，股票简称：互邦电力，属于基础层。根据 2022 年 6 月 14 日全国中小企业股份转让系统有限公司股转系统公告（2022）207 号文件，公司于 2022 年 6 月 15 日转入创新层。

2018 年 5 月 14 日，公司名称由江苏互邦电力股份有限公司变更为江苏北辰互邦电力股份有限公司。

经过历年的增发新股，截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总额 11,776.80 万股。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事电力变压器、干式电力变压器、特种变压器、箱式变电站、地理式变压器、高低压成套设备、照明配电箱、控制箱、计量柜、动力柜的研发、生产和销售、硅钢片生产、加工和销售；智能生产线的研发和销售；综合能源管控及远程监测系统、电气设备及工程的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；自营和代理上述商品和技术的进出口业务。（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）许可项目：各类工程建设活动；电力设施承装、承修、承试（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，具体经营项目以审批结果为准）。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团 2023 年 1-6 月合并范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 06 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资

产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，

区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收

到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

8、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信

用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
组合1：信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
组合2：信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理

方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户
组合 2：账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款
合同资产：	
组合 1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户
组合 2：账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户
组合 2：账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户

项 目	确定组合的依据
组合 2：账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款

9、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价，输配电及控制设备发出采用个别计价法。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 合同资产

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

销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股

权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益

分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

13、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

14、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状

态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

16、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法
软件	2-10	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

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

19、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

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

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

23、 预计负债

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

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

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

24、 收入

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

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行的履约义务。

本集团具体收入确认原则：若销售合同约定货物由公司负责运送到客户指定场所的，在商品已经发出，且取得客户签收单据或验收单据时确认收入；若销售合同约定由客户直接提货的，在商品已经发出，且取得发货单时确认收入。

25、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税

资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

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

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

29、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

30、 重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如

下：

（1） 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

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

（2） 租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场

环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

2、 税收优惠及批文

本公司于 2019 年度被认定为高新技术企业，获得编号为 GR201932003058 号的高新技术企业证书，有效期为 3 年，并于 2022 年度通过高新技术企业复审认定，获得 GR202232015038 号的高新技术企业证书。因此 2023 年 1-6 月实际企业所得税税率为 15%。

海安华诚新材料有限公司于 2021 年度被认定为高新技术企业，获得编号为 GR202132007547 号的高新技术企业证书，有效期为 3 年。因此海安华诚新材料有限公司 2023 年 1-6 月实际企业所得税税率为 15%。

公司享受研发费用加计扣除及安置残疾人就业所得税优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 06 月 30 日，本中期指 2023 年 1-6 月，上年度可比中期指 2022 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	59,821.52	58,141.51
银行存款	3,099,545.33	34,151,813.35
其他货币资金	3,932,802.00	498,900.00
合 计	7,092,168.85	34,708,854.86

注：受到限制的其他货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
票据承兑保证金	3,500,000.00	
保函保证金	432,802.00	498,900.00
合 计	3,932,802.00	498,900.00

2、 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	50,972,904.14	65,443,495.94
商业承兑汇票	3,000,000.00	
小 计	53,972,904.14	65,443,495.94

项 目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	269,864.52	327,217.48
合 计	53,703,039.62	65,116,278.46

(2) 期末已质押的应收票据：无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,084,846.39	45,449,537.14
商业承兑汇票		3,000,000.00
合 计	46,084,846.39	48,449,537.14

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备 的应收票据	53,972,904.14	100.00	269,864.52	0.50	53,703,039.62
组合 1：信用风险极 低的金融资产组合					
组合 2：账龄组合	53,972,904.14	100.00	269,864.52	0.50	53,703,039.62
合 计	53,972,904.14	100.00	269,864.52	0.50	53,703,039.62

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	65,443,495.94	100.00	327,217.48	0.50	65,116,278.46
组合 1: 信用风险极 低的金融资产组合					
组合 2: 账龄组合	65,443,495.94	100.00	327,217.48	0.50	65,116,278.46
合计	65,443,495.94	100.00	327,217.48	0.50	65,116,278.46

①期末单项计提坏账准备的应收票据：无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	53,972,904.14	269,864.52	0.50
合计	53,972,904.14	269,864.52	0.50

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄组合	327,217.48		57,352.96			269,864.52
合计	327,217.48		57,352.96			269,864.52

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	89,357,054.10	90,965,322.10
1至2年	7,164,962.29	8,182,833.40
2至3年	1,632,895.23	1,953,891.63
3年以上	1,505,962.28	1,647,547.18
小计	99,660,873.90	102,749,594.31
减：坏账准备	7,506,758.82	7,991,042.44
合计	92,154,115.08	94,758,551.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	99,660,873.90	100	7,506,758.82	7.53	92,154,115.08
组合1：信用风险极低的金融资产组合					
组合2：账龄组合	99,660,873.90	100	7,506,758.82	7.53	92,154,115.08
合计	99,660,873.90	100	7,506,758.82	7.53	92,154,115.08

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	102,749,594.31	100.00	7,991,042.44	7.78	94,758,551.87
组合 1: 信用风险极低的金融资产组合					
组合 2: 账龄组合	102,749,594.31	100.00	7,991,042.44	7.78	94,758,551.87
合计	102,749,594.31	100.00	7,991,042.44	7.78	94,758,551.87

①年末单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,357,054.10	4,467,852.69	5.00
1—2 年 (含 2 年)	7,164,962.29	716,496.23	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,632,895.23	816,447.62	50.00
3 年以上	1,505,962.28	1,505,962.28	100.00
合计	99,660,873.90	7,506,758.82	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	7,991,042.44	872,070.37	1,356,353.99			7,506,758.82
合计	7,991,042.44	872,070.37	1,356,353.99			7,506,758.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023-06-30	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2023-06-30 坏账准备余额
中航宝胜电气股份有限公司	7,483,534.65	7.51	374,176.73
江苏瑞恩电气有限公司	6,865,082.42	6.89	343,254.12
江阴市锡能实业有限公司	6,383,660.00	6.41	319,183.00
山东泰开变压器有限公司	4,717,981.12	4.73	235,899.06
江苏大全箱变科技有限公司	4,420,737.65	4.44	221,036.88
合计	29,870,995.84	29.97	1,493,549.79

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,032,123.25	12,625,850.50
应收账款		
合计	7,032,123.25	12,625,850.50

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,529,869.76	99.78	40,727,873.09	96.80
1 至 2 年	46,500.00	0.22	1,347,733.25	3.20
合计	21,576,369.76	100.00	42,075,606.34	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023-06-30	占预付账款期末余额合计 数的比例 (%)
南通惠邦供应链有限公司	11,727,525.55	54.35
上海月桥电气有限公司	3,628,068.24	16.82
北京昕拓科贸有限公司	1,700,000.00	7.88
海安上海交通大学智能装备研究院	1,250,000.00	5.79

单位名称	2023-06-30	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京听烁科技发展有限公司	630,000.00	2.92
合 计	18,935,593.79	87.76

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,231,903.57	1,209,097.77
合 计	1,231,903.57	1,209,097.77

(1) 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	1,205,772.18	1,155,695.02
1 至 2 年	23,800.00	88,000.00
2 至 3 年	130,000.00	60,000.00
3 年以上	15,000.00	
小 计	1,374,572.18	1,303,695.02
减：坏账准备	142,668.61	94,597.25
合 计	1,231,903.57	1,209,097.77

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		50,823.26
保证金	880,047.66	856,988.66
其他	494,524.52	395,883.10
小 计	1,374,572.18	1,303,695.02
减：坏账准备	142,668.61	94,597.25
合 计	1,231,903.57	1,209,097.77

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	94,597.25			94,597.25
2022 年 1 月 1 日余额 在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	48,071.36			48,071.36
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	142,668.61			142,668.61

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州电力招标咨询有限公司	保证金	200,000.00	1 年以 内	14.55	10,000.00
济川药业集团有限公司	保证金	125,200.00	1 年以 内	9.11	6,260.00
金华八达集团有限公司鹿 田分公司	保证金	110,000.00	1 年以 内	8.00	5,500.00
如东县公共资源交易中心	保证金	98,000.00	1 年以 内	7.13	4,900.00
戚志军	备用金	95,000.00	1 年以 内	6.91	4,750.00
合计		628,200.00		45.70	31,410.00

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	33,429,196.07	573,015.28	32,856,180.79
在产品	35,105,669.78		35,105,669.78
库存商品	75,000,803.85	1,053,098.29	73,947,705.55
发出商品	3,060,404.77		3,060,404.77
委托加工物资	757,003.21		757,003.21
合 计	147,353,077.68	1,626,113.57	145,726,964.11

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	37,685,790.74	934,439.30	36,751,351.44
在产品	23,040,715.03		23,040,715.03
库存商品	40,303,447.31	878,174.13	39,425,273.18
发出商品	335,701.72		335,701.72
委托加工物资	123,957.27		123,957.27
合 计	101,489,612.07	1,812,613.43	99,676,998.64

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	934,439.30			361,424.02		573,015.28
库存商品	878,174.13			-174,924.16		1,053,098.29
合 计	1,812,613.43			186,499.86		1,626,113.57

8、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,224,260.38	261,213.02	4,963,047.36	3,126,676.30	160,561.32	2,966,114.98
合计	5,224,260.38	261,213.02	4,963,047.36	3,126,676.30	160,561.32	2,966,114.98

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质保金	100,651.70			
合计	100,651.70			

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,083,078.31	
预缴所得税	176,099.21	
IPO 发行相关费用	1,320,754.71	
待摊费用	316,513.33	2,866.65
合计	2,896,445.56	2,866.65

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	135,868,264.57	116,304,532.57
固定资产清理		
合计	135,868,264.57	116,304,532.57

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	46,224,930.94	109,651,368.56	4,443,399.30	13,387,245.87	173,706,944.67
2、本年增加金额	1,615,721.23	25,267,423.10		445,677.86	27,328,822.19
(1) 购置	1,615,721.23	23,299,327.29		445,677.86	25,360,726.38
(2) 在建工程转入		1,968,095.81			1,968,095.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	47,840,652.17	134,918,791.66	4,443,399.30	13,832,923.73	201,035,766.86
二、累计折旧					
1、期初余额	12,393,078.02	34,737,236.63	3,178,779.60	7,093,317.85	57,402,412.10
2、本年增加金额	923,932.29	5,958,938.23	250,115.24	632,104.43	7,765,090.19
(1) 计提	923,932.29	5,958,938.23	250,115.24	632,104.43	7,765,090.19
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	13,317,010.31	40,696,174.86	3,428,894.84	7,725,422.28	65,167,502.29
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	34,523,641.86	94,222,616.80	1,014,504.46	6,107,501.45	135,868,264.57
2、期初账面价值	33,831,852.92	74,914,131.93	1,264,619.70	6,293,928.02	116,304,532.57

② 暂时闲置的固定资产情况：无

③ 未办妥产权证书的固定资产情况：公司部分房产无法办理房产证证书，具体如下

序号	名称	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
1	办公楼右后杂物房	137,154.63	无法办理
2	门卫室	77,158.42	无法办理
3	厂区大门右侧储物房	54,450.00	无法办理
4	废物存储间	671,044.96	无法办理

5	门卫室	22,222.01	无法办理
6	制氮站 1	169,919.29	无法办理
7	制氮站 2	169,919.29	无法办理
8	配电房	95,043.08	无法办理

11、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,590,469.77	1,968,095.81
工程物资		
合计	1,590,469.77	1,968,095.81

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
刻痕线				45,871.56		45,871.56
技改配电工程				1,922,224.25		1,922,224.25
辅助生产车间	1,154,620.72		1,154,620.72			
高品质智能标杆工厂	435,849.05		435,849.05			
合计	1,590,469.77		1,590,469.77	1,968,095.81		1,968,095.81

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
刻痕线	45,000.00	45,871.56		45,871.56			100.00	已完工				自筹
技改配电工程	1,950,000.00	1,922,224.25		1,922,224.25			100.00	已完工				自筹
辅助生产车间	2,000,000.00		1,154,620.72			1,154,620.72	57.73	未完工				自筹
高品质智能标杆工厂	660,000.00		435,849.05			435,849.05	66.04	未完工				自筹
合计		1,968,095.81	1,590,469.77	1,968,095.81		1,590,469.77						

③本年计提在建工程减值准备情况：无

12、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	156,700.26	156,700.26
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	156,700.26	156,700.26
二、累计折旧		
1、期初余额	107,362.08	107,362.08
2、本年增加金额	25,064.21	25,064.21
(1) 计提	25,064.21	25,064.21
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	132,426.29	132,426.29
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	24,273.97	24,273.97
2、期初账面价值	49,338.18	49,338.18

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1、期初余额	17,457,597.80	980,364.03	18,437,961.83
2、本年增加金额	9,999,231.52	455,752.23	10,454,983.75
(1) 购置	9,999,231.52	455,752.23	10,454,983.75
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	27,456,829.32	1,436,116.26	28,892,945.58
二、累计摊销			
1、期初余额	1,873,018.22	336,767.39	2,209,785.61
2、本年增加金额	240,775.32	85,878.25	326,653.57
(1) 计提	240,775.32	85,878.25	326,653.57
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,113,793.54	422,645.64	2,536,439.18
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	25,343,035.78	1,013,470.62	26,356,506.40
2、期初账面价值	15,584,579.58	643,596.64	16,228,176.22

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	9,912,607.41	借款抵押

14、 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,397,087.28	49,823.43	302,912.64	49,823.43	1,094,174.64
合计	1,397,087.28	49,823.43	302,912.64	49,823.43	1,094,174.64

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,180,505.07	1,227,075.76	8,573,418.49	1,286,012.77
内部交易未实现利润	2,327,915.60	349,187.34	752,084.26	112,812.64
租赁负债可抵扣差异	27,400.00	4,110.00	57,800.00	8,670.00
存货跌价准备	1,626,113.57	243,917.04	1,812,613.43	271,892.01
递延收益	4,543,328.97	681,499.35	4,661,850.59	699,277.59
合计	16,705,263.21	2,505,789.49	15,857,766.77	2,378,665.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
固定资产加速折旧	38,039,720.91	5,705,958.14	25,777,221.04	3,866,583.16
使用权资产应纳税差异	25,064.20	3,759.63	53,681.04	8,052.16
合计	38,064,785.11	5,709,717.77	25,830,902.08	3,874,635.32

16、 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	759,798.00		759,798.00
预付工程款	1,110,000.00		1,110,000.00
预付土地款	391,400.00		391,400.00
合计	2,261,198.00		2,261,198.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,391,914.29		6,391,914.29
预付土地款	391,400.00		391,400.00
合 计	6,783,314.29		6,783,314.29

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	53,000,000.00	56,000,000.00
质押并保证借款		8,000,000.00
抵押并保证借款	30,000,000.00	
票据贴现	3,000,000.00	
应付利息	86,638.89	119,880.00
合 计	86,086,638.89	64,119,880.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

18、 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,500,000.00	
合 计	3,500,000.00	

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	24,828,996.39	38,722,457.60
应付设备款	4,323,408.43	
应付运费	145,426.00	3,167,330.21
应付装卸费	194,000.00	1,222,620.00
应付服务费及其他	5,268,651.98	1,215,795.23
合 计	34,760,482.80	44,328,203.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

20、 合同负债**(1) 合同负债情况**

项 目	期末余额	期初余额
已收取客户对价而应向客户转让商品的义务	5,812,346.46	18,856,641.94
合 计	5,812,346.46	18,856,641.94

(3) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因：无

21、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	9,278,843.35	13,752,324.08	13,610,865.43	9,420,302.00
二、离职后福利-设定提存计划	145,089.26	1,590,278.16	1,563,798.61	171,568.81
合 计	9,423,932.61	15,342,602.24	15,174,664.04	9,591,870.81

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,136,443.55	11,588,461.99	11,548,847.20	9,176,058.34
2、职工福利费		597,050.45	541,709.67	55,340.78
3、社会保险费	38,039.80	745,831.64	739,448.56	44,422.88
其中：医疗保险费	38,039.80	685,928.28	679,545.20	44,422.88
工伤保险费		59,903.36	59,903.36	
4、住房公积金	104,360.00	820,980.00	780,860.00	144,480.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	9,278,843.35	13,752,324.08	13,610,865.43	9,420,302.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	136,579.28	1,528,062.96	1,503,217.76	161,424.48
2、失业保险费	8,509.98	62,215.20	60,580.85	10,144.33
3、企业年金缴费				
合 计	145,089.26	1,590,278.16	1,563,798.61	171,568.81

22、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,489,193.34	4,593,776.98
增值税	1,172,808.06	7,754,382.77
个人所得税	2,856,466.13	2,992,417.16
城市维护建设税	67,622.43	232,687.36
教育费附加	40,573.46	161,683.31
地方教育附加	27,048.98	100,438.25
土地使用税	80,189.00	80,189.00
房产税	127,318.93	134,629.78
印花税	61,563.96	103,479.49
环保税	369.00	369.00
合 计	6,923,153.29	16,154,053.10

23、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	347,499.28	412,513.96
合 计	347,499.28	412,513.96

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
费用款	102,057.51	76,938.40
保证金	221,000.00	21,000.00
往来款及其他	24,441.77	314,575.56
合 计	347,499.28	412,513.96

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

24、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款本金	200,000.00	
1年内到期的长期借款利息	202.78	
1年内到期的租赁负债	25,601.41	24,732.38
合计	225,804.19	24,732.38

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	45,449,537.14	56,348,495.94
待转销项税	755,605.04	2,451,363.46
合计	46,205,142.18	58,799,859.40

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	10,000,000.00	
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
应付利息	22,305.56	19,946.67
减：一年内到期的长期借款	200,202.78	
合计	21,822,102.78	12,019,946.67

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	25,601.41	33,365.39
减：一年内到期的租赁负债	25,601.41	24,732.28
合计		8,633.01

28、递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,661,850.59		118,521.62	4,543,328.97	
合计	4,661,850.59		118,521.62	4,543,328.97	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
海安经济技术开发区资产奖励	4,661,850.59			118,521.62		4,543,328.97	与资产相关
合计	4,661,850.59			118,521.62		4,543,328.97	—

29、 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,768,000.00						117,768,000.00

30、 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	44,068,098.48			44,068,098.48
合计	44,068,098.48			44,068,098.48

31、 专项储备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	6,180,805.11	1,595,628.96	37,028.58	7,739,405.49
合计	6,180,805.11	1,595,628.96	37,028.58	7,739,405.49

32、 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	4,942,065.78			4,942,065.78
合计	4,942,065.78			4,942,065.78

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	92,605,578.04	76,835,162.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-8,742,989.99

项 目	本 期	上 期
调整后年初未分配利润	92,605,578.04	68,092,172.36
加：本年归属于母公司股东的净利润	13,425,618.79	61,377,009.38
减：提取法定盈余公积		602,403.70
转作股本的普通股股利		36,261,200.00
年末未分配利润	106,031,196.83	92,605,578.04

34、 营业收入和营业成本

项 目	2023.6.30 发生额		2022.6.30 发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,7103,505.85	153,162,933.82	194,069,001.14	157,370,386.16
其他业务	4,614,071.87	3,164,920.51	4,501,918.25	2,705,713.48
合 计	201,717,577.72	156,327,854.33	198,570,919.39	160,076,099.64

35、 税金及附加

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
城市维护建设税	133,503.32	212,943.58
教育费附加	63,473.74	127,766.14
地方教育附加	49,965.11	85,177.43
房产税	248,113.98	51,864.00
土地使用税	160,378.00	124,872.00
印花税	129,852.64	171,534.81
环保税	738.00	738.00
车船使用税	2,760.00	660.00
其他		23,389.17
合 计	788,784.79	798,945.13

36、 销售费用

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
职工薪酬	2,812,261.37	5,574,995.15
投标服务及标书款	355,103.35	257,388.87
差旅费	148,120.96	166,082.53
办公费	26,835.47	20,326.40
售后服务费	312,229.55	120,900.88
业务招待费	700,877.48	389,905.57

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
业务宣传费	9,433.96	12,116.98
汽车费用	177,005.51	117,565.20
其他	9,472.46	15,736.79
合 计	4,551,340.11	6,675,018.37

37、 管理费用

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
职工薪酬	2,205,390.12	1,649,143.26
中介服务费	1,418,760.14	1,839,658.40
折旧及摊销	1,540,606.22	1,108,161.36
业务招待费	394,204.84	138,044.40
差旅费	171,804.96	10,182.47
办公费	191,334.16	85,819.02
修理费	4,231.50	43,007.74
安全生产费	1,625,846.11	1,187,045.26
环保服务费	347,127.48	20,484.53
其他	105,454.77	15,417.10
合 计	8,004,760.30	6,096,963.54

38、 研发费用

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
职工薪酬	3,066,637.27	2,704,872.37
直接投入	7,429,690.16	4,820,641.00
折旧及摊销	1,355,592.22	1,164,639.27
检测设计费	333,607.77	41,666.67
其他	599,098.04	124,105.65
合 计	12,784,625.46	8,855,924.96

39、 财务费用

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
利息支出	1,710,762.12	2,870,304.29
减：利息收入	43,901.03	263,545.69
手续费	59,583.47	44,663.94
合 计	1,726,444.56	2,651,422.54

40、其他收益

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
2019-2020 招引海安市外人才补贴		6,550.00
2021 年上半年企业商标奖励		62,100.00
社保补贴	5,063.76	
递延收益摊销	118,521.62	
合 计	123,585.38	68,650.00

41、信用减值损失

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
坏账损失	493,565.22	417,174.04
合 计	493,565.22	417,174.04

42、资产减值损失

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
存货跌价损失	186,499.86	-518,356.56
合同资产减值损失	-100,651.70	214,994.58
合 计	85,848.16	-303,361.98

43、营业外收入

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	16,569.50	10,900.00	16,569.50
其他	3,984.26	24,582.00	3,984.26
合 计	20,553.76	35,482.00	20,553.76

44、营业外支出

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款	2,000.00		2,000.00
赔偿金	2,500.00		2,500.00
对外捐赠	1,000.00	50,999.95	1,000.00
滞纳金	2,481,061.22	11,303.82	2,481,061.22
合 计	2,486,561.22	62,303.77	2,486,561.22

45、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
当期所得税费用	637,182.71	1,403,861.57
递延所得税费用	1,707,957.97	1,100,303.80
合 计	2,345,140.68	2,504,165.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
利润总额	15,770,759.47	13,572,185.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,365,613.92	2,035,827.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	436,678.34	32,617.37
年度内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	1,460,542.24	1,432,011.73
研发支出加计扣除	-1,917,693.82	-996,291.56
所得税费用	2,345,140.68	2,504,165.37

46、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
保证金	1,941,903.33	1,339,109.14
政府补助	5,063.76	68,650.00
利息收入	43,901.03	263,545.69
往来款及其他	6,531,594.08	871,660.26
合 计	8,522,462.20	2,542,965.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
销售费用	1,739,078.74	1,100,023.22
管理费用	2,632,917.85	2,152,613.66
研发费用	8,362,395.97	4,986,413.32
手续费	59,583.47	44,663.94

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
营业外支出	2,486,561.22	62,303.77
往来款及其他	3,152,998.40	2,599,363.71
合 计	18,433,535.65	10,945,381.62

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
支付租赁费	34,800.00	34,800.00
合 计	34,800.00	34,800.00

47、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,425,618.79	11,068,020.13
加：资产减值准备	-85,848.16	303,361.98
信用减值损失	-493,565.22	-417,174.04
固定资产折旧	7,765,090.19	5,938,216.78
使用权资产折旧	25,064.21	26,840.52
无形资产摊销	326,653.57	123,272.84
长期待摊费用摊销	302,912.64	302,912.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,710,762.12	2,870,304.29
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-127,124.48	962,351.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,835,082.45	137,952.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,863,465.61	-20248377.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,428,879.20	4,407,746.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,487,214.15	-20,915,850.62

补充资料	2023.6.30 发生额	2022.6.30 发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,237,154.45	-15,440,422.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,159,366.85	5,373,275.34
减：现金的期初余额	34,209,954.07	12,192,092.34
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	-31,050,587.22	-6,818,817.00

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,159,366.85	34,209,954.86
其中：库存现金	59,821.52	58,141.51
可随时用于支付的银行存款	3,099,545.33	34,151,813.35
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,159,366.85	34,209,954.86

48、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,932,802.00	保证金
固定资产	16,535,920.37	抵押
无形资产	9,912,607.42	抵押
合 计	30,381,329.79	

49、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
社保补贴	5,063.76	其他收益	5,063.76
递延收益摊销	118,521.62	其他收益	118,521.62
合 计	123,585.38		123,585.38

(2) 政府补助退回情况：无

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
海安华诚新材料有限公司	海安市	海安市	取向硅钢、纳米材料、碳纤维及其复合材料、石墨烯及其复合材料的研发、生产、加工、销售	100.00		投资设立

八、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

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

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 06 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、8“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、8。

本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、6，附注六、8的披露。

2、流动性风险

流动性风险，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。

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
严九江	42.6116	42.6116
张英	31.8825	31.8825

注：严九江和张英为夫妻关系，2016年3月7日，两人共同签署了《一致行动协议书》。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
南通互邦创业投资合伙企业（有限合伙）	严九江和张英控制的合伙企业。
江苏天龙电力设备股份有限公司	张英的哥哥张杰及其配偶许方艳共同持股100%，张杰担任董事长兼总经理，张杰的父母、配偶担任该企业董事
严九江	董事长、总经理
张英	董事
周立伟	董事、副总经理
于海军	董事、董事会秘书，财务总监
於吉明	监事
焦远卿	董事
刘晓燕	曾任董事并于2022年3月不再担任董事
沈绍军	监事会主席
王勇	职工代表监事
严安	曾任监事并于2022年3月不再担任监事

5、关联方交易情况**(1) 关联担保情况****①本集团作为被担保方**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严九江、张英	10,000,000.00	2022-3-29	2023-3-20	是
严九江、张英	3,000,000.00	2022-4-28	2023-4-24	是
严九江、张英	3,000,000.00	2022-4-28	2023-4-24	是
严九江、张英	3,000,000.00	2022-4-29	2023-4-24	是
严九江、张英	3,000,000.00	2022-5-5	2023-4-25	是
严九江、张英	3,000,000.00	2022-5-5	2023-4-25	是
严九江、张英	8,000,000.00	2022-5-25	2023-4-19	是
严九江、张英	10,000,000.00	2022-8-23	2023-8-18	否

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
严九江、张英	5,000,000.00	2022-9-30	2023-9-30	否
严九江、张英	10,000,000.00	2022-11-4	2023-11-3	否
严九江、张英	6,000,000.00	2022-12-29	2023-12-24	否
严九江、张英	30,000,000.00	2023-3-15	2024-1-12	否
严九江、张英	10,000,000.00	2023-3-22	2024-3-8	否
严九江、张英	15,000,000.00	2023-4-26	2024-4-24	否
严九江	10,000,000.00	2023-6-20	2026-5-20	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
张英	23,241.77	435.47
合计	23,241.77	435.47

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

2、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要的调整事项。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	73,222,745.69	85,409,871.30
1 至 2 年	7,164,962.29	8,182,833.40
2 至 3 年	1,632,895.23	1,953,891.63
3 至以上	1,505,962.28	1,647,547.18
小 计	83,526,565.49	97,194,143.51
减：坏账准备	6,634,688.45	7,563,975.52
合 计	76,891,877.04	89,630,167.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	83,526,565.49	100.00	6,634,688.45	7.94	76,891,877.04
组合 1：信用风险极低 的金融资产组合	1,307,099.07	1.56			1,307,099.07
组合 2：账龄组合	82,219,466.42	98.44	6,634,688.45	8.07	75,584,777.97
合 计	83,526,565.49	100.00	6,634,688.45	7.94	76,891,877.04

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	97,194,143.51	100.00	7,563,975.52	7.94	89,630,167.99
组合 1：信用风险极低 的金融资产组合	2,985,887.66	3.13			2,985,887.66
组合 2：账龄组合	94,208,255.85	96.87	7,563,975.52	8.03	86,644,280.33

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	97,194,143.51	100.00	7,563,975.52	7.94	89,630,167.99

①年末单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,915,646.62	3,595,782.32	5.00
1 至 2 年	7,164,962.29	716,496.23	10.00
2 至 3 年	1,632,895.23	816,447.62	50.00
3 至以上	1,505,962.28	1,505,962.28	100.00
合计	82,219,466.42	6,634,688.45	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,563,975.52		929,287.07		6,634,688.45
合计	7,563,975.52		929,287.07		6,634,688.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023-6-30	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2023-6-30 坏账准备余额
中航宝胜电气股份有限公司	7,483,534.65	8.96	374,176.73
江阴市锡能实业有限公司	6,383,660.00	7.64	319,183.00
江苏大全箱变科技有限公司	4,420,737.65	5.29	221,036.88
南阳金冠智能开关有限公司	3,623,350.00	4.34	270,610.00
苏州恒昌建设工程有限公司	3,391,400.00	4.06	169,570.00
合计	25,302,682.30	30.29	1,354,576.61

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,008,116.03	1,068,883.22
合计	1,008,116.03	1,068,883.22

(1) 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	992,753.71	1,015,456.02
1至2年		88,000.00
2至3年	130,000.00	50,000.00
3年以上	5,000.00	
小计	1,127,753.71	1,153,456.02
减：坏账准备	119,637.68	84,572.80
合计	1,008,116.03	1,068,883.22

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	856,247.66	826,988.66
往来款及其他	271,506.05	326,467.36
小计	1,127,753.71	1,153,456.02
减：坏账准备	119,637.68	84,572.80
合计	1,008,116.03	1,068,883.22

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	84,572.80			84,572.80
2022年1月1日余额在本年：				
——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				
本年计提	35,064.88			35,064.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	119,637.68			119,637.68

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	其他变动	
账龄组合	84,572.80	35,064.88				119,637.68
合 计	84,572.80	35,064.88				119,637.68

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州电力招标咨询有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	19.84	10,000.00
济川药业集团有限公司	保证金	125,200.00	1 年以内	12.42	6,260.00
金华八达集团有限公司 鹿田分公司	保证金	110,000.00	1 年以内	10.91	5,500.00
如东县公共资源交易中 心	保证金	98,000.00	1 年以内	9.72	4,900.00
戚志军	备用金	95,000.00	1 年以内	9.42	4,750.00
合 计		628,200.00		62.31	31,410.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	57,921,367.51		57,921,367.51	57,921,367.51		57,921,367.51
合计	57,921,367.51		57,921,367.51	57,921,367.51		57,921,367.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
海安华诚新材料有限公司	57,921,367.51			57,921,367.51		
合计	57,921,367.51			57,921,367.51		

4、营业收入和营业成本

项目	2023-6-30		2022-6-30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,919,953.93	50,243,798.55	51,374,786.31	40,173,088.69
其他业务	5,346,552.54	4,866,741.65	3,556,841.90	1,802,113.32
合计	67,266,506.47	55,110,540.20	54,931,628.21	41,975,202.01

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本中期	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,063.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	本中期	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-2,466,007.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-2,460,943.70	
减：所得税影响额	-369,141.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-2,091,802.15	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.93	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.70	0.13	0.13

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	9,329,123.06	9,294,115.34		
应收票据	74,471,944.48	45,148,039.77		
应收账款	100,454,185.43	100,354,183.24		
应收款项融资	424,400.00	1,424,300.00		
预付款项	31,530,165.32	24,772,293.93		
其他应收款	2,203,559.02	7,050,725.66		
存货	122,217,562.13	112,675,238.09		
合同资产	3,129,120.35	633,198.18		
其他流动资产	44,900.00	405,552.88		
固定资产	97,629,355.22	103,249,025.33		
在建工程		2,583,149.86		
使用权资产	18,822.21	76,178.70		
无形资产	10,925,978.84	10,925,978.84		
长期待摊费用	1,742,452.8	1,699,999.92		
递延所得税资产	1,120,501.96	777,040.97		
其他非流动资产		942,555.30		
资产合计	455,242,070.82	422,011,576.01		
短期借款	96,124,521.95	98,124,033.34		
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00		
应付账款	49,132,580.67	61,410,273.46		
预收账款	108,337.33			
合同负债	8,694,638.48	17,611,949.36		
应付职工薪酬	4,007,563.27	6,387,724.21		
应交税费	11,455,265.08	14,915,782.01		
其他应付款	19,645,596.91	159,034.79		
一年内到期的非流动负债	6,702,805.38	5,063,038.94		
其他流动负债	70,223,893.11	41,018,992.76		
长期借款	17,035,649.31	17,026,097.22		
租赁负债		25,601.41		
长期应付款		1,821,476.46		
递延所得税负债		866,107.57		
负债合计	286,130,851.49	267,430,111.53		
资本公积	1,588,098.48	1,588,098.48		
专项储备		5,686,711.43		
盈余公积	5,967,264.11	4,339,662.08		
未分配利润	61,487,856.74	42,898,992.49		
所有者权益合计	169,111,219.33	154,581,464.48		
营业收入	222,372,326.25	198,570,919.39		

营业成本	176,398,965.83	160,076,099.64	
税金及附加	797,755.39	798,945.13	
销售费用	1,735,981.00	6,675,018.37	
管理费用	7,748,731.46	6,096,963.54	
研发费用	8,137,332.95	8,855,924.96	
财务费用	2,979,619.44	2,651,422.54	
其他收益	81,050	68,650.00	
信用减值损失	-616,866.52	417,174.04	
资产减值损失	-28,606.4	-303,361.98	
营业外收入		35,482.00	
营业外支出	62,303.77	62,303.77	
利润总额	23,947,213.49	13,572,185.50	
所得税费用	3,055,840.00	2,504,165.37	
净利润	20,891,373.49	11,068,020.13	
经营性活动产生的现金流量净额	-5,643,032.73	5,173,691.78	
投资性活动产生的现金流量净额	-6,387,874.72	-24,665,095.51	
筹资性活动产生的现金流量净额	5,212,097.38	18,490,664.27	

(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

本次会计差错更正的原因

公司在对 2022 年 12 月 31 日财务报表进行会计差错更正时，未对 2022 年 6 月 30 日财务报表进行会计差错更正，为更加客观、真实、准确反映公司 2023 年 6 月 30 日财务报表同比情况，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》等相关规定，公司对 2022 年半年度会计差错事项进行了调整。这些会计差错包括：

1、公司因销售收入跨期，调整应收账款、合同资产、合同负债、应交税费、营业收入、税金及附加、信用减值损失；

2、公司因补确认废料收入及相关利息，调整其他应付款、其他应收款、应交税费、营业收入，财务费用；

3、公司因补提销售人员销售佣金，调整应付职工薪酬、销售费用、应交税费、营业收入；

4、公司因薪酬跨期，调整应付职工薪酬、其他应付款、营业成本、管理费用、销售费用、研发费用；

5、公司因使用权资产确认不完整，调整使用权资产、长期待摊费用、租赁负债、一年内到期的非流动负债、其他流动资产、营业成本、管理费用、财务费用；

6、公司因成本费用跨期及暂估和盘点差异大，调整应付账款、存货、营业成本、研发费用、管理费用和期初留存收益；

7、公司因调整政府补助投入固定资产及不应该费用化的固定资产，调整在建工程、固定资产、研

发费用、管理费用、长期应付款、递延所得税资产、营业成本和 期初留存收益；

8、公司因商业票据贴现不应终止确认，调整应收票据、短期借款、信用减值损失、财务费用、一年内到期的非流动负债；

9、公司因营业外收入中存在属于其他收益的部分，调整营业外收入、其他收益；

10、公司因补确认安全生产费，调整专项储备、管理费用、营业成本及期初留存收益；

11、公司因其他货币资金中存在投标保证金，调整货币资金、其他应收款、信用减值损失；

12、公司因资产负债表重分类有误，调整应付账款、预付账款、其他应付款、预收账款、合同资产、其他非流动资产；

13、公司因对上述事项进行更正，调整盈余公积、所得税费用和留存收益。

上述差错更正事项对 2022 年半年度主要报表数据的影响如下：

项目	2022 年 6 月 30 日和 2022 年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总额	455,242,070.82	33,230,494.81	422,011,576.01	-7.30%
负债总额	286,130,851.49	18,700,739.96	267,430,111.53	-6.54%
未分配利润	61,487,856.74	-18,588,864.25	42,898,992.49	-30.23%
归属于母公司所有者权益合计	169,111,219.33	-14,529,754.85	154,581,464.48	8.59%
少数股东权益	0	0	0	0
所有者权益	169,111,219.33	-14,529,754.85	154,581,464.48	8.59%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	13.17%	-5.69%	7.48%	43.20%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	13.16%	-5.70%	7.46%	43.31%
营业收入	222,372,326.25	-23,801,406.86	198,570,919.39	10.70%
净利润	20,891,373.49	-9,823,353.36	11,068,020.13	-47.02%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	20,891,373.49	-9,823,353.36	11,068,020.13	-47.02%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	20,875,439.19	9,842,973.06	11,032,466.13	-47.15%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密	5,063.76

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,466,007.46
非经常性损益合计	-2,460,943.70
减：所得税影响数	-369,141.56
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,091,802.15

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年12月16日	60,180,000	25,098,051.84	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

2022年12月12日募集资金60,180,000.00元全部缴至募集资金账户，合计产生利息收入18,051.84元，支付供应商货款60,198,025.44元，转出至基本户26.40元，截止2023年5月26日注销该账户时募集资金已使用完毕，账户余额为零，不存在变更募集资金用途的情形。

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