



中兴华达

NEEQ : 873185

常州中兴华达科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、监事白魁英对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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、公司负责人张礼建、主管会计工作负责人魏德海及会计机构负责人（会计主管人员）魏德海保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	76
附件 II	融资情况	76

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中兴华达	指	公司、本公司、股份公司、中兴华达
股转系统	指	股转系统
中国证监会、证监会	指	中国证监会、证监会
报告期、本期	指	2023年01月01日至2023年06月30日
三会	指	股东会、董事会、监事会
公司管理层	指	公司管理层
元、万元	指	元、万元
《公司法》	指	《公司法》
《证券法》	指	《证券法》
《公司章程》	指	《公司章程》
兴华科技	指	常州兴华科技有限公司
洛伦兹	指	江苏洛伦兹新能源科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州中兴华达科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Changzhou Zhongxinghuada Polytron Technologies Co., LTD		
法定代表人	张礼建	成立时间	2006年12月19日
控股股东	控股股东为（张礼建）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张礼建、闵美琪），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通讯和其他电子设备制造业-通讯系统设备制造-户外通信机柜、储能机柜制造		
主要产品与服务项目	公司主要从事户外通信机柜、储能机柜的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中兴华达	证券代码	873185
挂牌时间	2019年3月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,500,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市雁塔区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	闵美琪	联系地址	江苏省常州市金坛区复兴路58号
电话	0519-83111128	电子邮箱	329695966@qq.com
传真	0519-85026658		
公司办公地址	江苏省常州市金坛区复兴路58号	邮政编码	213000
公司网址	www.lambor.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320411796516677Q		
注册地址	江苏省常州市金坛区复兴路58号		
注册资本（元）	5,500,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家专业从事通信配套设备的研发、制造、加工及销售，为客户提供安全、智能一体化通信配套系统解决方案的企业。公司自建立以来一直专注于通信配套设备的研发和制造，经过多年专业领域深耕细作积累与发展，拥有一系列安全、智能一体化通信设备配套户外机柜产品，可为机柜内电子通信设备提供抵御自然因素磨损以及人为因素破坏的有效保护。公司一体化户外机柜产品主要适用于移动通信分布式基站的无机房建设及光伏储能项目等。公司的核心竞争力来自于公司自身研发的核心户外用通信机柜技术以及已取得的 23 项专利技术、1 项软件著作权，可实现防沙防雷电、安全环保、智能一体化的户外用通信机柜产品。公司获得了质量管理体系认证、被评为“江苏省科技型中小企业”；公司的产品取得了质量检验报告。公司的客户主要为通信主设备商、储能设备集成商以及通信技术服务商，与客户保持稳定的合作关系使公司获得了较为稳定的收入。报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	66,290,447.90	19,884,216.07	233.38%
毛利率%	16.81%	12.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-412,768.22		80.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-312,018.58	-1,551,651.38	79.89%
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）	-15.88%	-22.30%	-
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）	-12%	-16.16%	-
基本每股收益	-0.08	-0.39	80.73%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	212,624,484.25	182,121,131.51	16.75%
负债总计	213,065,336.32	182,149,215.36	16.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,168,776.25	2,806,014.82	-58.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.21	0.51	-58.82%
资产负债率%（母公司）	96.23%	83.43%	-
资产负债率%（合并）	100.20%	100.02%	-
流动比率	0.85	0.82	-
利息保障倍数	-0.29	-5.88	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,886,205.76	-165,521.25	-4,664.47%
应收账款周转率	1.00	0.77	-
存货周转率	2.20	1.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.75%	278.50%	-
营业收入增长率%	233.38%	242.76%	-
净利润增长率%	-80.72%	-544.84%	-

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	31,264,229.97	14.70%	46,033,089.51	25.28%	-32.08%
应收票据	16,584,829.7	7.80%	15,105,773.71	8.29%	9.79%
应收账款	82,454,018.75	38.78%	49,076,098.39	26.95%	68.01%
存货	32,613,437.49	15.34%	27,639,470.25	15.18%	18%
固定资产	1,714,765.16	0.81%	2,238,155.19	1.23%	-23.38%
在建工程	18,072,900.27	8.50%	10,589,894.62	5.81%	70.66%
无形资产	6,555,950.00	3.08%	6,693,970.00	3.68%	-2.06%
商誉	1,516,918.57	0.71%	1,516,918.57	0.83%	0%
短期借款	54,793,650.00	25.77%	40,000,000	21.96%	36.98%
应付账款	88,538,714.54	41.64%	64,816,992.32	35.59%	36.60%
其他应付款	40,668,838.25	19.13%	28,768,133.86	15.80%	41.37%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金比上年期末减少32.08%，主要是至2023年6月30日公司向银行贷款增加的资金。
- 2、应收票据：报告期内应收票据比上年期末增加9.79%，主要是公司收到的银行承兑占比高导致的。
- 3、应收账款：报告期内应收账款比上年期末增加68.01%，主要是公司营业收入增长，导致的应收账款的增加。
- 4、存货：报告期内存货比上年期末增加18%，主要是因公司营业收入增长，所需要的备货增加。
- 5、在建工程：报告期内在建工程比上年期末增加70.66%，主要是子公司兴华科技新建厂房正在处于建造期所产生的费用。
- 6、短期借款：短期借款比上年期末增加36.98%，主要是公司2022营业收入增长，资金流紧张，向银行增加贷款的原因。
- 7、应付账款：应付账款比上年期末增加36.60%，主要是公司营业收入增长，资金流紧张，导致应付账款的增加。
- 8、其他应付款：其他应付款比上年期末增加41.37%，主要一是子公司兴华科技一直没做注册资本实缴，建造厂房股东投入的款项都在其他应付款科目，二是子公司洛伦兹因资金短缺，股东许俊峰个人借给公司的款项。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	66,290,447.90	-	19,884,216.07	-	233.38%
营业成本	55,149,964.85		17,446,934.89	87.74%	216.10%
毛利率	16.81%	-	12.26%	-	4.55
销售费用	774,569.29	1.09%	428,766.58	2.16%	68.99%
管理费用	7,778,637.50	11.73%	1,024,025.56	5.15%	659.61%
研发费用	717,625.82	1.08%	488,242.52	2.46%	46.98%
财务费用	698,192.95	1.05%	220,500.58	1.11%	216.64%
信用减值损失	-1,952,238.28	-2.94%	-1,619,551.23	-8.14%	-20.54%
公允价值变动收益	55,455.52	0.08%	-910,019.59	-4.58%	106.09%
营业利润	-896,074.63	-1.35%	-2,265,138.98	-11.39%	60.44%
净利润	-412,768.22%	-0.62%	-2,140,827.68	-10.77%	80.72%
经营活动产生的现金流量净额	-7,886,205.76	-	-165,521.25	-	-4,664.47%
投资活动产生的现金流量净额	-3,205,351.41	-	-6,801,544.96	-	52.87%
筹资活动产生的现金流量净额	23,783,788.31	-	24,000,000.00	-	-0.90%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内营业收入增加 233.38%，2022 年公司研发的储能液冷高压箱，仅 2023 年 1-6 月营业收入就达到了 4390 万。

- 2、营业成本：报告期内随着营业收入的增加了而增加营业成本。
- 3、管理费用：报告期内管理费用比上期增加 659.61%，主要是营业收入增加，相应的管理成本也增加，同时合并子公司财务报表也增加费用。
- 4、财务费用：报告期内财务费用比上年同期增加 216.64%，主要是营业收入增加，资金短缺，向银行贷款，因此导致财务费用上升，同时收到客户付的云信，贴现成本增加，也使得财务费用上升。
- 5、信用减值损失：报告期内信用减值损失比上年同期减少 20.54%，主要是应收账款收回而转回的信用减值损失。
- 6、公允价值变动收益：报告期内公允价值变动收益比上年同期增加 106.09%，主是理财资金取得的收益。
- 7、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 4664.47%，主要原因系公司购买商品支付的现金较多。
- 8、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 52.87%，主要是支付筹建厂房支付的工程款比上年同期减少。

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
常州兴华科技有限公司	子公司	电子专用设备制造	2000万元	33,398,616.50	4,484,073.69	0	-152,221.67
江苏洛兹新能源科技有限公司	子公司	新能源源动设备制造	2000万元	149,854,882.03	-2,871,937.08	46,167,755.61	2,654,247.31

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策性风险	公司所属的通信网络物理连接设备制造业易受到宏观经济

	<p>运行状况、经济周期和产业政策的影响。根据国家“十三五”规划，未来几年内国家将继续加快构建高速、移动、安全的新一代信息基础设施。如果未来我国经济增速放缓或国家对基础设施投资建设采取紧缩的宏观调控政策，将对本行业企业的经营状况产生负面影响。</p> <p>应对措施：目前整体的行业政策依然向好，国务院及各部位对行业的支持力度也比较大。随着技术的更新，行业有自身发展的内在潜力，短期内政策变动对行业的影响不大。公司也将深入研究国家政策和行业发展脉络，顺应市场和产业发展，对发展战略和产品结构进行动态调整，以符合经济发展规律，实现企业的长久发展。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>通信网络物理连接设备行业的主要原材料为钢材、有色金属等金属原料，金属原料占通信设备总成本比重较大。如果上述大宗商品价格产生波动，价格大幅上涨，会导致通信设备行业成本上升，存货增加及毛利率下滑等风险，对通信网络物理连接设备企业的日常经营以及盈利水平产生不利的影响。</p> <p>应对措施：积极与客户沟通，在原材料价格大幅波动时及时调整产品销售价格，同时适量增加原材料库存，有效降低了原材料价格波动给企业带来的风险。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司实际控制人为张礼建与闵美琪夫妇二人，双方合计持有中兴华达股份总额的 99.98%，并且张礼建担任公司的董事长。根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人张礼建、闵美琪夫妇能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司通过完善法人治理结构来规范控股股</p>

	<p>东以及实际控制人的行为，公司章程规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易决策制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排；另一方面，控股股东、实际控制人作出了《避免同业竞争承诺函》，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性；此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
<p>技术更新风险</p>	<p>随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。新技术的应用与新产品的开发是通信网络物理连接设备行业核心竞争力的关键因素。如果不能保持持续创新的能力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，将削弱已有的竞争优势，将对企业产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将会继续加大研发投入，引进高水平的技术人才，加强与科研机构的合作，同时进一步加强技术保密工作，以保证公司的技术水平适应行业技术更新换代的发展。</p>
<p>应收账款回收风险</p>	<p>至 2023 年 6 月 30 日公司应收款项融资及应收账款余额为 99,038,848.45 元，占总资产比重为 46.58%，较上年期末增加 54.31%。应收款比重相对销售收入偏高，将给公司应收账款的管理增加压力，如果应收账款不能按期收回，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。同时，公司业务的增长需要较多的流动资金，而大量的应收账款占用了公司资金，如后续流动资金不足则可能限制公司业务进一步发展。</p> <p>应对措施：公司将继续调整客户结构，加强回款催收力度，注重客户的选择，如期收回账款，并逐步完善内部控制制度，加强应收账款的管理，加速资金回笼，防范应收账款发生坏账的风险。</p>
<p>核心人才流失风险</p>	<p>通信建设技术服务属于技术密集型行业，因此拥有自己的核心技术和与之配套的专业、高端的人才。通信建设技术服务业</p>

	<p>综合竞争力的体现，也是公司获得持续竞争优势的基础。公司自成立以来一直重视通信网络规划设计团队的建设以及节能产品的研发，通过多年的实践积累，公司已经拥有了一定项目经验的核心技术人员。核心技术人员的稳定性对公司未来的发展尤为重要，因此，如果未来公司在人才竞争中出现人才流失的情况，将可能对公司的正常经营造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极加强企业文化培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，以形成良好的企业文化氛围和团队协作精神；同时，公司将建立有效的薪酬体系和人才激励制度，将工作和项目目标激励和物质激励相结合，同时完善岗位职能建设制度，使各类员工能够充分发挥才能。报告期内，公司的高级人员和核心技术人员团队未发生重大人事变动。公司将进一步完善现有人才激励计划、人才激励机制和奖励制度。开创良好的人文条件，稳定现有员工之还会引进更多的高端人才加盟公司。</p>
<p>经营活动现金流相对紧张风险</p>	<p>至 2023 年 6 月 30 公司经营活动产生的现金流净额为 -7,886,205.76 元，现金流净额减少主要原因是因公司的产品储能液冷高压箱的原材料备货周期需要 60-90 天，为了得到更多的市场份额，保证产品的交货期，公司会预测未来 2-3 个月的订单，再根据客户提供的 3 个月的备料计划提前备料，导致会提前支付材料款。目前期末应收账款比重处于相对较高水平，公司仍存在经营活动现金流相对紧张的风险。</p> <p>应对措施：公司应加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，同时加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现按照协议约定收款，实现应收账款的及时收取，以使得公司能够维持正常经营现金流运转。另外，公司应加快自身的发展速度，扩大公司实力，增强公司收入规模，同时努力降低经营的成本，提高盈利水平。</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>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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	
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2018年6月19日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年8月7日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年8月7日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2018年8月10日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2018年8月10日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内严格履行承诺，未违背相关规定。

(四) 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
苏(2021)常州市不动产权第0068446号土地使用权	无形资产	抵押	6,693,970.00	3.15%	贷款抵押
银行承兑汇票保证金	货币资金	质押	14,740,586.98	6.93%	承兑保证金受限
总计	-	-	21,434,556.98	10.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、公司此次借款公司用苏(2021)常州市不动产权第0068446号土地使用权作为抵押本次申请银行借款，是公司为实现业务发展及经营的正常所需，对公司日常经营活动产生积极的影响，是合理的、必要的。
- 2、公司用收到的银行承兑，质押给银行获得的银行电子承兑支付货款，使资金周转更快更合理。

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	1,375,000	25%	0	1,375,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,374,000	25%	0	1,374,000	25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,125,000	75%		4,125,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	4,125,000	75%		4,125,000	75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,500,000	-	0	5,500,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张礼建	5,000,000	0	5,000,000	90.9091%	3,750,000	1,250,000	0	0
2	闵美琪	499,000	0	499,000	9.0727%	375,000	124,000	0	0
3	李中友	900	0	900	0.0164%	0	900	0	0
4	郑华珍	100	0	100	0.0018%	0	100	0	0
合计		5,500,000	-	5,500,000	100%	4,125,000	1,375,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：张礼建与闵美琪为夫妻关系。

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
张礼建	董事长、总经理	男	1971年12月	2021年9月30日	2024年9月29日
闵美琪	董事、董事会秘书	女	1972年9月	2021年9月30日	2024年9月29日
吕露露	董事	男	1987年2月	2021年9月30日	2024年9月29日
张智超	董事	男	1998年9月	2021年9月30日	2024年9月29日
张茹	董事	女	1990年10月	2021年9月30日	2024年9月29日
白魁英	监事	女	1986年1月	2021年9月30日	2024年9月29日
谢婉钰	监事	女	1988年11月	2023年2月21日	2024年9月29日
于华林	监事	男	1978年10月	2021年9月30日	2024年9月29日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张礼建为公司董事长、总经理，闵美琪为公司董事、董事会秘书，两人为夫妻关系；张智超为公司董事，张智超是张礼建、闵美琪的儿子。除上述关系之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 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
仇东美	监事	离任		离职
谢婉钰		新任	监事	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	1	10
行政人员	2	4
生产人员	15	29
技术人员	2	5
财务人员	2	5

采购人员	2	4
销售人员	2	3
员工总计	26	60

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	31,264,229.97	46,033,089.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2		795,360.28
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	82,454,018.75	49,076,098.39
应收款项融资	注释 4	16,584,829.70	15,105,773.71
预付款项	注释 5	8,524,112.47	7,542,612.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	6,535,853.65	1,193,594.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	32,613,437.49	27,639,470.25
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	注释 8	2,548,384.09	1,289,542.99
流动资产合计		180,524,866.12	148,675,541.94
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	注释 9	1,714,765.16	2,238,155.19
在建工程	注释 10	18,072,900.27	10,589,894.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11		722,143.45
无形资产	注释 12	6,555,950.00	6,693,970.00
开发支出			
商誉	注释 13	1,516,918.57	1,516,918.57
长期待摊费用	注释 14	2,715,983.27	376,787.60
递延所得税资产	注释 15	1,523,100.86	1,035,041.29
其他非流动资产	注释 16		10,272,678.85
非流动资产合计		32,099,618.13	33,445,589.57
资产总计		212,624,484.25	182,121,131.51
流动负债：			
短期借款	注释 17	54,793,650.00	40,000,000.00
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	注释 18	28,159,646.91	47,043,849.20
应付账款	注释 19	88,538,714.54	64,816,992.32
预收款项			
合同负债	注释 20	24,850.00	
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	注释 21	662,389.60	713,473.13
应交税费	注释 22	217,247.02	314,103.79
其他应付款	注释 23	40,668,838.25	28,768,133.86
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	注释 24		492,663.06
其他流动负债	注释 25		
流动负债合计		213,065,336.32	182,149,215.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		213,065,336.32	182,149,215.36
所有者权益：			
股本	注释 26	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	2,251,035.68	2,251,035.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	336,024.74	336,024.74
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	-6,918,284.17	-5,281,045.60
归属于母公司所有者权益合计		1,168,776.25	2,806,014.82
少数股东权益		-1,609,628.32	-2,834,098.67
所有者权益合计		-440,852.07	-28,083.85
负债和所有者权益总计		212,624,484.25	182,121,131.51

法定代表人：张礼建

主管会计工作负责人：魏德海

会计机构负责人：魏德海

（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		19,269,676.66	2,414,903.59
交易性金融资产			795,360.28
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		64,204,627.99	13,768,887.61
应收款项融资		145,219.95	375,710.00
预付款项		501,766.01	4,218,495.03
其他应收款		4,646,214.78	12,652,304.84
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		29,917,377.94	3,971,908.81
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		356,778.79	140,582.84
流动资产合计		119,041,662.12	38,338,153.00
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		7,945,752.18	7,945,752.18
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		770,877.06	814,758.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,418,953.67	
递延所得税资产		1,011,496.31	350,925.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,147,079.22	9,111,435.66
资产总计		131,188,741.34	47,449,588.66
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,034,019.95	2,250,755.15
应付账款		59,829,634.20	12,544,967.20
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			145,600.00
应付职工薪酬		683,488.24	314,103.79
应交税费		203,758.99	4,330,873.60
其他应付款		33,489,344.90	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		126,240,246.28	39,586,299.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		126,240,246.28	39,586,299.74
所有者权益：			
股本		5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,251,035.68	2,251,035.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		336,024.74	336,024.74
一般风险准备			
未分配利润		-3,138,565.36	-223,771.50
所有者权益合计		4,948,495.06	7,863,288.92
负债和所有者权益合计		131,188,741.34	47,449,588.66

（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	注释 30	66,290,447.90	19,884,216.07
其中：营业收入	注释 30	66,290,447.90	19,884,216.07
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 30	65,102,131.98	19,619,784.23
其中：营业成本	注释 30	55,149,964.85	17,446,934.89
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	注释 31	33,141.57	11,314.1
销售费用	注释 32	724,569.29	428,766.58
管理费用	注释 33	7,778,637.50	1,024,025.56
研发费用	注释 34	717,625.82	488,242.52
财务费用	注释 35	698,192.95	220,500.58
其中：利息费用		894,329.65	218,642.80
利息收入		320,040.54	2,717.44
加：其他收益	注释 36	6,933.74	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37		
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）	注释 38	55,455.52	-910,019.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	-1,952,238.28	-1,619,551.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-194,541.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-896,074.63	-2,265,138.98
加：营业外收入	注释 40		124,450.66
减：营业外支出	注释 41	4,753.16	40.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-900,827.79	-2140728.32
减：所得税费用	注释 42	-488,059.57	99.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-412,768.22	-2,140,827.68
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）		-412,768.22	-2,140,827.68
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）		1,224,470.35	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-412,768.22	-2,140,827.68
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		-412,768.22	-2,140,827.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,637,238.57	-1,647,672.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,224,470.35	-493,154.95
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.39

法定代表人：张礼建

主管会计工作负责人：魏德海

会计机构负责人：魏德海

(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		50,107,286.78	7,220,050.41
减：营业成本		47,268,575.59	6,173,425.22
税金及附加		24,449.76	11,273.17
销售费用		292,082.89	428,766.58
管理费用		2,636,305.82	502,643.06
研发费用		421,786.76	488,242.52
财务费用		447,920.26	185,022.23
其中：利息费用		449,510.66	185,834.47
利息收入		6,537.22	1,262.84
加：其他收益		623.85	
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）		55,455.52	-910,019.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,642,284.56	218,533.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,325.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,575,365.00	-1,260,808.41
加：营业外收入			124,450.66
减：营业外支出			40.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,575,365.00	-1,136,397.75
减：所得税费用		-660,571.14	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,914,793.86	-1,136,397.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,914,793.86	-1,136,397.75
（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		-2,914,793.86	-1,136,397.75
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		69,923,497.73	5,884,598.53
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			148,599.96
收到其他与经营活动有关的现金		5,265,707.49	36,501,585.69
经营活动现金流入小计		75,189,205.22	42,534,784.18
购买商品、接受劳务支付的现金		54,485,183.24	16,969,026.19
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		4,082,935.05	4,466,321.93
支付的各项税费		275,326.92	186,443.01
支付其他与经营活动有关的现金		24,231,965.77	21,078,514.30
经营活动现金流出小计		83,075,410.98	42,700,305.43
经营活动产生的现金流量净额		-7,886,205.76	-165,521.25
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		46,949.37	
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		803,866.43	
投资活动现金流入小计		850,815.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,056,167.21	6,801,544.96
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		4,056,167.21	6,801,544.96
投资活动产生的现金流量净额		-3,205,351.41	-6,801,544.96
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		38,800,000.00	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		9,875,980.00	
筹资活动现金流入小计		48,675,980.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,006,350.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		885,841.69	
筹资活动现金流出小计		24,892,191.69	2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		23,783,788.31	24,000,000.00
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		12,692,231.14	17,032,933.79
加：期初现金及现金等价物余额		18,571,998.83	2,200,719.60
六、期末现金及现金等价物余额		31,264,229.97	19,233,653.39

法定代表人：张礼建

主管会计工作负责人：魏德海

会计机构负责人：魏德海

（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		22,543,921.70	5,680,328.53
收到的税费返还			147,181.94
收到其他与经营活动有关的现金		27,714,849.99	3,610,524.44
经营活动现金流入小计		50,258,771.69	9,438,034.91
购买商品、接受劳务支付的现金		27,760,288.48	2,974,070.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,363,996.16	1,450,037.99
支付的各项税费		274,749.63	148,962.47
支付其他与经营活动有关的现金		9,397,639.64	18,383,418.81
经营活动现金流出小计		38,796,673.91	22,956,489.32
经营活动产生的现金流量净额		11,462,097.78	-13,518,454.41
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		46,949.37	

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		803,866.43	
投资活动现金流入小计		850,815.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		850,815.80	
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		19,000,000.00	16,000,000.00
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		19,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		458,140.51	
筹资活动现金流出小计		14,458,140.51	2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,541,859.49	14,000,000.00
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		16,854,773.07	481,545.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,414,903.59	890,112.20
六、期末现金及现金等价物余额		19,269,676.66	1,371,657.79

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

- 1、报告期内公司减少合并范围子公司1户，为常州中兴智能科技有限公司，详见公告 2023-003。
- 2、报告期内，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票定向发行受理通知书，详见公告2023-012

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

1.有限公司阶段

常州中兴华达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为常州中兴华达科技有限公司（以下简称“中兴有限”），系由刘士秀于2006年3月共同出资组建。组建时注册资本共人民币400万元，其中：刘士秀出资400万元、占注册资本的100%，上述出资已于2007年12月13日经常州汇丰会计师事务所常汇会验（2007）外030号验资报告验证。

2009年10月21日，常州汇丰会计师事务所出具了常汇会验（2009）外072号《验资报告》，截至2009年10月19日止，常州中兴华达科技有限公司收到股东本次缴纳的新增注册资本合计港币壹佰柒拾万元（HKD1,700,000.00），出资方式为货币资金。其中刘士秀出资港币1,700,000.00元，变更后实收注册资本港币570.00万元。2017年7月26日，股东刘士秀将其持有的100%股权出资额为570万港元转让给新股东张礼建，股东转让后公司类型变更为内资有限公司。

2017年7月26日，现股东决定公司注册资本币种由港币变更为人民币，原注册资本570万港币按缴付之日汇率折算为531.45862万人民币。增加公司注册资本到2000.00万人民币，增加部分由新股东张礼建以货币出资。

2018年3月1日，公司注册资本由2000.00万元减资到550.00万元。2018年4月20日，股东张礼建将其持有的公司人民币50.00万元股权，占注册资本9.09%，其中已实缴31.45862万元，未实缴18.54138万元转让给闵美琪，至此，贵公司累计实缴注册资本为5,500,000.00元。

2. 股份制改制情况

中兴有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，中兴有限整体变更为常州中兴华达科技股份有限公司，注册资本为人民币550万元人民币，各发起人以其拥有的截至2018年4月30日止的净资产折股投入。截至2018年6月1日止，中兴有限经审计后净资产共775万元，共折合为550.00万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2018年6月20日经亚太（集团）会计师事务所以亚会C验字（2018）0025号验资报告验证。本公司于2018年6月27日办理了工商登记手续，并领取了91320411796516677Q号企业法人营业执照。

本公司现持有统一社会信用代码为91320411796516677Q的营业执照，注册资本为550万元，注册地址：常州市新北区乐山路58号，总部地址：常州市新北区乐山路58号。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2023年8月25日批准。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括3户，新增1户江苏洛伦兹新能源科技有限公司，具体见

附注六、在子公司中的权益。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及至 2023 年 6 月 30 日的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投

资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括【远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等】。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：关联方组合（不计提坏账准备）
- 应收账款组合 2：账龄组合（除关联方组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合）

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：关联方组合（不计提坏账准备）
- 其他应收款组合 2：账龄组合（除关联方组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合）
- 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00

1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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；
- 本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(8) 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。

10、公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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最低层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类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投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间

的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终

止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
办公设备	5	5	19

其中，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确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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。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。

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商

品或服务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。

满足下列条件之一时，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

企业销售商品以产品出库取得物流公司签收单据时确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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。

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) 对于与子公司、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。

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，本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) 对于与子公司、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

24、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

25、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

26、重要的会计政策、会计估计

无

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策暂未影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告年度无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司常州兴华科技有限公司、常州中兴智能科技有限公司享受上述所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
----	------------	------------

	8,530.00	1,293.00
银行存款	31,255,358.69	5,191,661.14
其他货币资金	341.28	40,840,138.98
合 计	31,264,229.97	46,033,093.12
其中：存放在境外的款项总额		

其中：使用受限制的货币资金

项 目	2023.06.30	2022.12.31
	14,740,586.98	27,461,090.68
合 计	14,740,586.98	27,461,090.68

2、交易性金融资产

项 目	2022.06.30	2022.12.31
其中：股票投资		
基金投资		795,360.28
合 计		795,360.28

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	82,363,048.93	49,617,699.83

1至2年	3,239,312.21	867,687.90
2至3年	1,268,289.90	1,138,371.46
3至4年	398,727.65	351,953.24
4至5年	0.00	2,600.00
5年以上	196,443.63	449,767.52
小计	87,465,822.32	52,428,079.95
减：坏账准备	5,011,803.57	3,351,981.56
合计	82,454,018.75	49,076,098.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,465,822.32	100.00	5,011,803.57	5.73	82,454,018.75
其中：					
关联方组合					
账龄组合	87,465,822.32	100.00	5,011,803.57	5.73	82,454,018.75
合计	87,465,822.32	100.00	5,011,803.57	5.73	82,454,018.75

续：

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,428,079.95	100.00	3,351,981.56	6.39	49,076,098.39
其中：					
关联方组合					
账龄组合	52,428,079.95	100.00	3,351,981.56	6.39	49,076,098.39
合计	52,428,079.95	100.00	3,351,981.56	6.39	49,076,098.39

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2023.06.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	82,363,048.83	4,118,152.44	5.00	49,617,699.83	2,480,884.99	5.00
1至2年	3,239,312.21	323,931.22	10.00	867,687.90	86,768.79	10.00
2至3年	1,268,289.90	253,657.98	20.00	1,138,371.46	227,674.29	20.00
3至4年	398,727.65	119,618.30	30.00	351,953.24	105,585.97	30.00

4至5年	0.00	0.00	50.00	2,600.00	1,300.00	50.00
5年以上	196,443.63	196,443.63	100.00	449,767.52	449,767.52	100.00
合计	87,465,822.22	5,011,803.57	--	52,428,079.95	3,351,981.56	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	3,351,981.56
本期计提	1,659,822.01
本期收回或转回	
本期核销	
2023.06.30	5,011,803.57

4、应收款项融资

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收票据	16,584,829.70	15,105,773.71
合计	16,584,829.70	15,105,773.71

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	8,524,112.47	100.00	7,513,898.42	99.62
1至2年			28,714.00	0.38
合计	8,524,112.47	100.00	7,542,612.42	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
常州市东青建筑工程有限公司	5,918,255.07	69.43
常州奥德电梯有限公司	325,000.00	3.81
常州市好明居建筑装饰有限公司	300,000.00	3.52
常州御匠装饰工程有限公司	275,980.00	3.24
常州市友信电气设备有限公司	244,067.32	2.86
合计	7,063,302.39	82.86

6、其他应收款

项 目	2023.06.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,535,853.65	1,193,594.39

合 计	6,535,853.65	1,193,594.39
-----	--------------	--------------

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	6,879,845.95	1,011,520.41
1 至 2 年	0.00	258,500.00
小 计	6,879,845.95	1,270,020.41
减：坏账准备	343,992.30	76,426.02
合 计	6,535,853.65	1,193,594.39

② 按款项性质披露

项 目	2023.06.30	2022.12.31
保证金、押金	616,275.00	1,168,775.00
代垫款	37,161.38	31,403.17
备用金	14,486.15	9,842.24
往来款	6,247,923.42	60,000.00
合 计	6,915,845.95	1,270,020.41

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	76,426.02			76,426.02
2022 年 12 月 31 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	267566.28			267566.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	343,992.30			343,992.30

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
------	------	-----------	----	---------------------	----------

永旭晟机电科技《常州)有限公司	往来款	3,700,000.00	1年以内	53.50	185,000.00
常州市博众电子有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	28.92	100,000.00
江苏金坛经济开发区财政审计局	保证金、押金	500,000.00	1年以内	7.23	25,000.00
江苏永续动力科技有限公司	往来款	180,000.00	1年以内	2.60	9,000.00
江苏金坛金城科技产业发展有限公司	保证金、押金	116,275.00	1年以内	1.68	5,813.75
合 计	--	6,496,275.00		93.93	324,813.75

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.06.30		2022.12.31			
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,990,698.14		10,990,698.14	14,927,498.81		14,927,498.81
在产品	2,971,527.70		2,971,527.70	4,688,846.90		4,688,846.90
库存商品	4,681,998.36		4,681,998.36	926,901.98		926,901.98
周转材料	0.00		0.00	1,245.65		1,245.65
发出商品	13,969,213.29		13,969,213.29	7,094,976.91		7,094,976.91
合 计	32,613,437.49		32,613,437.49	27,639,470.25		27,639,470.25

8、其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣进项税额	2,548,384.09	426,403.93
待认证进项税额		863,139.06
待摊费用		
合 计	2,548,384.09	1,289,542.99

9、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	1,714,765.16	2,238,155.19
固定资产清理		
合 计	1,714,765.16	2,238,155.19

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.2022.12.31	2,984,216.42	1,295,940.95	790,929.07	98,203.67	5,169,290.11
2.本期增加金额	63,415.93	0.00	6,348.67	5,132.75	71,800.00
(1) 购置	63,415.93	0.00	6,348.67	5,132.75	71,800.00

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		124,209.40	504,425.00		628,634.40
(1) 处置或报废		124,209.40	504,425.00		628,634.40
(2) 其他减少					
4.2023.06.30	3,047,632.35	1,171,731.55	292,852.74	100,239.07	4,612,455.71
二、累计折旧					
1.2022.12.31	1,798,270.46	897,029.34	167,175.90	68,659.22	2,931,134.92
2.本期增加金额	113,844.18	50,313.90	75,853.07	3,557.70	243,568.85
(1) 计提	113,844.18	50,313.90	75,853.07	3,557.70	243,568.85
(2) 合并增加					
3.本期减少金额		117,998.93	155,916.94		273,915.87
(1) 处置或报废		117,998.93	155,916.94		273,915.87
(2) 其他减少					
4.2023.06.30	1,912,114.64	829,344.31	87,112.03	72,216.92	2,900,787.90
三、减值准备					
1.2022.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2023.06.30					
四、账面价值					
1.2023.06.30 账面价值	1,135,517.71	342,387.24	205,740.71	31,119.50	1,714,765.16
2.2022.12.31 账面价值	1,185,945.96	398,911.61	623,753.17	29,544.45	2,238,155.19

10、在建工程

项 目	2023.06.30	2022.12.31
在建工程	18,072,900.27	10,589,894.62
工程物资		
合 计	18,072,900.27	10,589,894.62

(1) 在建工程明细

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房建设	18,072,900.27		18,072,900.27	10,589,894.62		10,589,894.62
合 计	18,072,900.27		18,072,900.27	10,589,894.62		10,589,894.62

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	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%	2023.06.30
厂房建设	10,589,894.62	7,483,005.65						18,072,900.27
合计	10,589,894.62	7,483,005.65						18,072,900.27

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
厂房建设	4500 万元	40.16	40.16%	自筹
合计	4500 万元	40.16	40.16%	--

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2023.01.01	722,143.45	722,143.45
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2023.06.30		
二、累计折旧		
1.2023.01.01		
2.本期增加金额	722,143.45	722,143.45
(1) 计提	722,143.45	722,143.45
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2023.06.30		
三、减值准备		
1.2023.01.01		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		

(3) 其他减少

4. 2023.06.30

四、账面价值

1. 2023.06.30 账面价值

2. 2022.12.31 账面价值

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2022.12.31	6,901,000.00	6,901,000.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4.2023.06.30	6,901,000.00	6,901,000.00
二、累计摊销		
1. 2022.12.31	207,030.00	207,030.00
2.本期增加金额	138,020.00	138,020.00
(1) 计提	138,020.00	138,020.00
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4. 2023.06.30	345,050.00	345,050.00
三、减值准备		
1. 2022.12.31		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 2023.06.30		
四、账面价值		

1. 2023.06.30账面价值	6,555,950.00	6,555,950.00
2. 2022.12.31账面价值	6,693,970.00	6,693,970.00

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2023.06.30
江苏洛伦兹新能源科技有限公司	1,516,918.57			1,516,918.57
合计	1,516,918.57			1,516,918.57

14、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	企业合并 增加	本期增加	本期减少		2023.06.30
				本期摊销	其他减少	
装修费	376,787.60		3,799,519.17	1,460,323.50		2,715,983.27
合计	376,787.60					2,715,983.27

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	6,804,161.00	1,701,040.25	3,428,407.58	857,101.90
内部未实现交易	-711,757.56	-177,939.39	711,757.56	177,939.39
小 计	6,092,403.44	1,523,100.86	4,140,165.14	1,035,041.29

16、其他非流动资产

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				10,272,678.85		10,272,678.85
合计				10,272,678.85		10,272,678.85

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023.06.30	2022.12.31
担保借款		
抵押借款		4,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	34,793,650.00	16,000,000.00

合 计	54,793,650.00	40,000,000.00
-----	---------------	---------------

18、应付票据

种 类	2023.06.30	2022.12.31
商业承兑汇票	28,159,646.91	47,043,849.20
银行承兑汇票		
合 计	28,159,646.91	47,043,849.20

19、应付账款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
材料采购款	87,783,726.21	64,816,992.32
运输服务费	339,890.83	
其他类	415,097.50	
合 计	88,538,714.54	64,816,992.32

20、合同负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
货款	24,850.00	
合 计	24,850.00	

21、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	企业合并 增加	本期增加	本期减少	2023.06.30
短期薪酬	713,473.13		5,005,838.58	5,068,202.27	651,109.44
离职后福利-设定提存计划			273,388.37	262,108.21	11,280.16
辞退福利			7,000.00	7,000.00	0.00
一年内到期的其他福利					0.00
合 计	713,473.13		5,286,226.95	5,337,310.48	662,389.60

(1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	企业合并 增加	本期增加	本期减少	2023.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	713,473.13		4,587,579.57	4,656,333.78	644,718.92
职工福利费			95,238.71	95,238.71	0.00
社会保险费			138,380.30	134,085.78	4,294.52
其中：1. 医疗保险费			113,252.32	109,019.00	4,233.32
2. 工伤保险费			12,834.07	13,256.67	-422.60
3. 生育保险费			12,293.91	11,810.11	483.80
住房公积金			74,640.00	72,544.00	2,096.00
工会经费和职工教育经费					
短期带薪缺勤					

短期利润分享计划

非货币性福利

其他短期薪酬

110,000.00

110,000.00

合 计

713,473.13

5,005,838.58

5,068,202.27

651,109.44

(2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
离职后福利		273,388.37	262,108.21	11,280.16
其中：基本养老保险费		264,185.13	254,118.57	10,066.56
失业保险费		9,203.24	7,989.64	1,213.60
企业年金缴费				
合 计		273,388.37	262,108.21	11,280.16

22、应交税费

税 项	2023.06.30	2022.12.31
增值税	-69,063.30	46,715.37
城市维护建设税	29,242.62	2,023.24
教育费附加	1,017.49	867.10
地方教育费附加	0.00	578.07
个人所得税	7,214.69	13,295.52
企业所得税	241,741.12	241,741.12
其他	7,094.40	8,883.37
合 计	217,247.02	314,103.79

23、其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	40,668,838.25	28,768,133.86
合 计	40,668,838.25	28,768,133.86

(1) 其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
往来款	40,451,523.60	28,693,542.61
应付费类	217,314.65	74,591.25
合 计	40,668,838.25	28,768,133.86

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债		492,663.06

合 计	492,663.06
-----	------------

25、其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
未到期票据		
合 计		

26、股本

项 目	2022.12.31	本期增减(+、-)				小计	2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	5,500,000.00						5,500,000.00

27、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	2,251,035.68			2,251,035.68
其他资本公积				
合 计	2,251,035.68			2,251,035.68

28、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	336,024.74			336,024.74
任意盈余公积				
合 计	336,024.74			336,024.74

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-5,281,045.60	2,583,417.25	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	-5,281,045.60	2,583,417.25	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,637,238.57	-7,864,462.85	--
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-6,918,284.17	-5,281,045.60	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,790,234.88	54,734,875.47	19,884,216.07	17,446,934.89
其他业务	500,213.02	415,089.38		
合 计	66,290,447.90	55,149,964.85	19,884,216.07	17,446,934.89

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,950.68	6,077.50
教育费附加	3,836.01	2,604.64
地方教育费附加	2,557.34	1,736.43
印花税	17,497.55	895.53
车船税	300	
合 计	33,141.57	11,314.10

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
交通费及汽车费用	29,578.17	32,508.76
差旅费	3,326.36	9,419.95
安装维修费	12,192.88	1,044.24
职工薪酬	651,498.60	253,155.41
保险费	0.00	311,163.45
包装费	0.00	0.00
广告费	0.00	0.00
其他	27,973.28	3,301.89
合 计	724,569.29	428,766.58

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,099,075.93	658,124.29
办公费	69,673.28	99,741.42
业务招待费	407,084.89	67,180.30
折旧及摊销费用	102,346.85	30,639.44
中介机构服务费	369,985.55	29,540.80
租赁费	2,063,787.00	0.00
差旅费	35,198.39	0.00

其他	3,631,485.61	138,799.31
合 计	7,778,637.50	1,024,025.56

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	388,149.38	351,233.38
直接材料	112,564.45	122,945.06
折旧费	11,723.72	0.00
其他	205,188.27	14,064.08
合 计	717,625.82	488,242.52

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	894,329.65	218,642.80
减：利息资本化		
利息收入	320,040.54	2,717.442
汇兑损益		0.00
手续费及其他	123,903.84	4,575.22
合 计	698,192.95	220,500.58

36、其他收益

补助项目 (产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关 与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
关于新桥街道加快经济高质量发展表彰奖励			
常州市商务发展专项资金			
社保费及个税手续费返还	6,933.74		与收益相关
5G 通信智慧杆集成系统补贴			与收益相关
合 计	6,933.74	-	-

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	55,455.52	-910,019.59
其中：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	55,455.52	-910,019.59
其他		
合 计	55,455.52	-910,019.59

38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,952,238.28	-1,619,551.23

合 计	-1,952,238.28	-1,619,551.23
-----	---------------	---------------

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		124,450.66	
合 计	124,450.66		

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款损失			
非流动资产毁损报废损失		40.00	
其他	4,753.16		4,753.16
合 计	4,753.16	40.00	4,753.16

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-488,059.57	99.36
合 计	-488,059.57	99.36

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-900,827.79	-2,140,728.32
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-225,206.95	
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-262,852.62	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		99.36
所得税减免优惠的影响		
所得税费用	-488,059.57	-2,140,827.68

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	4,945,666.95	36,500,322.85
利息收入	320,040.54	1,262.84
营业外收入		
其他		
其他补助收益		
合 计	5,265,707.49	36,501,585.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,491,378.79	2,128,914.96
营业外支出		
期末受限货币资金	14,740,586.98	
往来款	6,000,000.00	218,642.80
合 计	24,231,965.77	21,078,514.30

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金	9,875,980.00	
合 计	9,875,980.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	4,00,801.3	
企业间借款归还的资金	8,457,640.39	
合 计	8,858,441.69	

43、现金流量表补充资料

(1) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
1. 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,710,000.00
2. 其中：江苏洛伦兹新能源科技有限公司	30,710,000.00
3. 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,969,706.18
4. 其中：江苏洛伦兹新能源科技有限公司	7,969,706.18

5. 取得子公司支付的现金净额

22,740,293.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
6. 一、现金		19,233,653.39
7. 其中：库存现金	16,523,642.99	58,334.64
8. 可随时用于支付的银行存款	8,530.00	19,175,318.75
9. 可随时用于支付的其他货币资金	16514771.71	341.28
10. 可用于支付的存放中央银行款项		
11. 存放同业款项		
12. 拆放同业款项		
13. 二、现金等价物		
14. 其中：三个月内到期的债券投资		
15. 三、期末现金及现金等价物余额	16,523,642.99	19,233,653.39
16. 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、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	14,740,586.98	承兑保证金受限
合 计	14,740,586.98	--

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	备注
				直接	间接		
常州中兴智能科技有限公司	常州市	常州市	设备制造	100.00		新设	2022-12-30 注销
江苏洛伦兹新能源科技有限公司	常州市	常州市	研究和试验发展	51.00		购买	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州兴华科技有限公司	50.00			

说明：中兴华达与常州莱森机械制造有限公司虽然各占常州兴华科技有限公司股权 50%，但常州兴华科技有限公司日常经营管理均由中兴华达主导，并且日常资金开支也主要依赖中兴华达，故中兴华达认定常州兴华科技有限公司纳入合并范围。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州兴华科技有限公司	1,814,726.04	31,545,058.48	33,359,784.52	28,914,542.81		28,914,542.81

续（1）：

子公司名称	2023.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州兴华科技有限公司	1,814,726.04	31,545,058.48	33,359,784.52	28,914,542.81		28,914,542.81

续（2）：

子公司名称	本期发生额			上期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州兴华科技有限公司		-152,221.67		-6,000,129.76		-142,317.07		11,273,645.88

七、关联方及关联交易

1、本公司存在控制或重大控制关系的关联方

关联方名称	持股数量（万股）	持股比例（%）	与公司关系
张礼建	500.00	90.91	直接持有公司 90.91% 股份现任公司董事长兼总经理
闵美琪	50.00	9.09	直接持有公司 9.09% 股份，现任公司董事、董事会秘书
合计	550.00	100.00	--

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张礼建	实际控制人、控股股东、董事长、总经理、董事
闵美琪	董事、董事会秘书、与实际控制人是夫妻关系
张智超	董事、张智超是张礼建、闵美琪的儿子
吕露露	董事
张茹	董事
谢婉钰	监事
白魁英	监事
于华林	监事
江苏洛伦兹新能源科技有限公司	控股子公司

4、关联交易情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张礼建, 闵美琪	10,000,000.00	2023.6.25	2023.9.28	否
常州兴华科技有限公司, 张礼建, 闵美琪	4,000,000.00	2023.6.29	2024.6.29	否
常州兴华科技有限公司, 张礼建, 闵美琪	6,000,000.00	2022.11.1	2023.11.1	否
常州兴华科技有限公司, 江苏洛伦兹新能源科技有限公司, 张礼建, 闵美琪	5,000,000.00	2023.1.17	2024.1.17	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31
其他应付款	闵美琪	1,157,791.42	

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内	63,018,828.55	12,317,879.42
1至2年	3,239,312.21	867,687.90
2至3年	1,268,289.90	1,138,371.46
3至4年	398,727.65	351,953.24
4至5年	0.00	2,600.00
5年以上	196,443.63	449,767.52
小计	68,121,601.94	15,128,259.54
减：坏账准备	3,916,973.95	1,359,371.93
合计	64,204,627.99	13,768,887.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,121,601.94	100.00	3,916,973.95	5.75	64,204,627.99
其中：					
关联方组合	2,552,372.16	3.75			2,552,372.16
账龄组合	65,569,229.78	96.25	3,916,973.95	5.97	61,652,255.83
合计	68,121,601.94	100.00	3,916,973.95	5.75	64,204,627.99

续：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,128,259.54	100.00	1,359,371.93	9.83	13,768,887.61
其中：					
关联方组合	2,552,372.16	16.87			2,552,372.16
账龄组合	12,575,887.38	83.13	1,359,371.93	10.81	11,216,515.45
合计	15,128,259.54	100.00	1,359,371.93	9.83	13,768,887.61

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2023.06.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	63,018,828.55	3,023,322.82	5.00	12,317,879.42	615,893.97	5.00
1至2年	3,239,312.21	323,931.22	10.00	867,687.90	86,768.79	10.00
2至3年	1,268,289.90	253,657.98	20.00	1,138,371.46	227,674.29	20.00
3至4年	398,727.65	119,618.30	30.00	351,953.24	105,585.97	30.00
4至5年	0.00	0.00	50.00	2,600.00	1,300.00	50.00
5年以上	196,443.63	196,443.63	100.00	449,767.52	449,767.52	100.00
合计	68,121,601.94	3,916,973.95	--	15,128,259.54	1,486,990.54	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	1,359,371.93
本期计提	2,557,602.02
本期收回或转回	
本期核销	
2023.06.30	3,916,973.95

2、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,646,214.78	12,652,304.84
合计	4,646,214.78	12,652,304.84

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内	4,775,226.08	12,686,633.59
1至2年		10,000.00
小计	4,775,226.08	12,696,633.59
减：坏账准备	129,011.30	44,328.75
合计	4,646,214.78	12,652,304.84

② 按款项性质披露

项目	2023.06.30	2022.12.31
----	------------	------------

保证金、押金	500,000.00	800,000.00
代垫款	31,823.26	16,574.93
备用金	14,486.15	
往来款	4,228,916.67	11,880,058.66
合 计	4,775,226.08	12,696,633.59

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	44,328.75			44,328.75
2022 年 12 月 31 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	84,682.55			84,682.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	129,011.30			129,011.30

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
常州兴华科技有限公司	往来款	2,195,000.00	1 年以内	31.74	0.00
常州市博众电子有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	28.92	100,000.00
江苏金坛经济开发区 财政审计局	保证金、 押金	500,000.00	1 年以内	7.23	25,000.00
开源证券股份有限公司	往来款	30,000.00	1 年以内	0.43	1,500.00
个人承担社保	往来款	22,943.26	1 年以内	0.33	1,147.16
合 计	--	4,747,943.26		68.65	127,647.16

3、长期股权投资

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	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	7,945,752.18		7,945,752.18	7,945,752.18		7,945,752.18

对合营企业投资
对联营企业投资

合 计	7,945,752.18	7,945,752.18	7,945,752.18	7,945,752.18
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州兴华科技有限公司	4,850,000.00			4,850,000.00		
江苏洛伦兹新能源科技有限公司	3,095,752.18			3,095,752.18		
合 计	7,945,752.18			7,945,752.18		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,756,348.97	46,699,418.54	7,220,050.41	6,173,425.22
其他业务	350,937.81	256,788.00		
合 计	50,107,286.78	46,956,206.54	7,220,050.41	6,173,425.22

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-194,541.53	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）		
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-194541.53	

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	55,455.52
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	4,753.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-134,332.85
减：非经常性损益的所得税影响数	-33,583.21
非经常性损益净额	-100,749.64
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	

2、净资产收益率和每股收益

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	-15.88	-0.08	-0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.00	-0.08	-0.53

常州中兴华达科技股份有限公司

2023年8月25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
非流动性资产处置损益	-194,541.53
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	55,455.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,753.16
非经常性损益合计	-134,332.85
减：所得税影响数	-33,583.21
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-100,749.64

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年第一次股票发行	2022年10月31日		1.64	8,250,000	薛海燕、张国栋、徐霄航、周容丽、蔡云彬	不适用	13,530,000.00	补充流动资金及对子公司洛伦兹进行实缴

注：公司于2022年10月28日审议通过《关于<常州中兴华达科技股份有限公司股票定向发行>的议案》，截止2023年半年报公告日，尚未发行结束，没有新增股票挂牌交易。

(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