



无锡协力

NEEQ : 837185

无锡市协力新能源股份有限公司

Wuxi City Xieli New Energy 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、公司负责人陈文燕、主管会计工作负责人王贇及会计机构负责人（会计主管人员）王贇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	86

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	无锡市协力新能源股份有限公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、无锡协力	指	无锡市协力新能源股份有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	无锡市协力新能源股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡市协力新能源股份有限公司		
	Wuxi City Xieli New Energy Co.,Ltd.		
法定代表人	陈文燕	成立时间	2010年3月24日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈文燕和刘兰丰），一致行动人为（刘兰丰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38-电气机械和器材制造业-C 制造业-C38 电气机械和器材制造-C382 输配电及控制设备制造		
主要产品与服务项目	太阳能电池组铝框架		
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	无锡协力	证券代码	837185
挂牌时间	2016年5月12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）	26,900,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门大街甲 129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐叶雷	联系地址	江阴市云亭街道小吴巷路 12-3 号
电话	13961601533	电子邮箱	xl@xlnewenergy.com
传真	0510-86016866		
公司办公地址	江阴市云亭街道小吴巷路 12-3 号	邮政编码	214422
公司网址	www.neeq.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	91320200552495574X		
注册地址	江苏省无锡市江阴市云亭街道小吴巷路 12-3 号		
注册资本（元）	26,900,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所属行业为太阳能光伏行业，目前主要从事设计、生产、销售各种太阳能光伏组件的产品，公司依靠先进的生产设备、经验丰富的设计人才、项目管理人才以及技术精湛的工人，通过展会、招投标等方式获取订单。进入各客户的合格供应商名单，与意向客户通过小批量订单合作，逐步建立稳定的合作关系，扩大公司客户数量及对客户的销售规模。客户下订单后安排生产计划，有效的避免了因积压材料和货物所产生的资金成本。

公司采取“设计、采购、生产、销售”一体化经营模式，各个环节互相独立、配合。公司在现有产品的基础上，根据行业的发展趋势，进行技术和设备的更新升级和开拓新客户，从而持续获利润，最终提高公司的盈利能力。公司采购的主要原材料为铝型材，铝型材由于铝锭生产的，铝锭价格的市场适时波动，公司与上游供应商签订阶段性的供货，先签框架协议，约定产品采购价格为“铝锭价+加工费”，铝锭价格按照上海长江现货价确定，根据对产品结构复杂程度的不同要求，确定各类采购产品的加工费。

目前公司销售以内销为主，公司凭借拥有的核心技术和高效的管理生产出质量过硬的产品质量，在优秀的售后服务下，通过学术会议、网上平台展示、已有客户推介、展会等方式宣传、推广公司产品，并将货物直接销售给客户，实现销售，公司的内销产品定价原则为“原材料铝锭价+加工成本+利润”。

公司的盈利模式为专业化产品直销模式。公司所处的行业位置是太阳能光伏产业链中重要一环，提供专业化的在行业中最优质的中间产品。由于专业化，降低了设计成本、原料采购成本和制造成本，缩短了销售周期、提高了资金使用效率，提高了竞争力，获得盈利空间，公司的盈利绝大部分来自于高精密度太阳能电池板铝边框的销售。

(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	6,932,014.65	3,471,398.47	99.69%
毛利率%	12.76%	9.35%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-1,457,995.87	-2,298,589.89	36.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,462,116.23	-2,305,354.92	36.58%
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）	-9.70%	-12.13%	-
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）	-9.73%	-12.16%	-
基本每股收益	-0.05	-0.09	44.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,420,329.56	41,738,185.89	4.03%
负债总计	29,117,568.47	25,977,428.93	12.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,302,761.09	15,760,756.96	-9.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.53	0.59	-10.17%
资产负债率%（母公司）	35.18%	32.50%	-
资产负债率%（合并）	67.06%	62.33%	-
流动比率	1.47	1.58	-
利息保障倍数	-4.78	-5.69	-
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	-1,311,004.72	-3,770,761.35	65.23%
应收账款周转率	0.86	0.51	-
存货周转率	0.29	0.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.03%	-7.56%	-
营业收入增长率%	99.69%	79.79%	-
净利润增长率%	36.57%	60.98%	-

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	13,803,166.92	31.79%	15,374,427.56	36.74%	-10.22%
应收票据	35,000.00	0.08%	0	0%	100%
应收账款	5,990,692.97	13.80%	4,269,209.46	10.20%	40.32%
存货	21,278,660.80	49.01%	19,786,371.26	47.29%	7.54%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	456,013.47	1.05%	477,875.19	1.14%	-4.57%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	14,400,000.00	33.16%	14,400,000.00	34.41%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	8,526,630.88	19.64%	3,044,317.83	7.28%	180.08%

项目重大变动原因:

1、货币资金	本年期末余额较上年期末减少了 10.22%，报告期内公司正常资金流动变化；
2、存货	本年期末余额较上年期末增加了 100%，主要系本期收到客户货款采用承兑汇票方式支付的金额有所增长所致；
3、应收账款	本年期末余额较上年期末增加了 40.32%，主要系报告期内营业收入较去年同期增长了 99.69%，导致应收账款的增加；
4、应付账款	本年期末余额较上年期末增加了 180.08%，主要系报告期内营业收入较去年同期增长了 99.69%，导致应付账款的增加。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,932,014.65	-	3,471,398.47	-	99.69%
营业成本	6,047,338.20	87.24%	3,146,803.12	90.65%	92.17%
毛利率	12.76%	-	9.35%	-	-
管理费用	1,796,999.95	25.92%	2,007,957.98	57.84%	10.51%
营业利润	-	-21.70%	-	-69.05%	37.24%
净利润	-	-21.03%	-	-66.22%	36.57%
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	65.23%

投资活动产生的现金流量净额	0	-	-159,292.03	-	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-260,255.92	-	2,247,967.88	-	-111.58%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内营业收入 6,932,014.65 元，较上年同期 3,471,398.47 元增加了 99.69%，情况分析如下：上年同期由于疫情和铝定价暴涨，销售订单减少，目前报告期内已恢复正常经营，导致公司的营业收入较上年同期增加 99.69%。

2、营业成本

报告期内公司营业成本为 6,047,338.20 元，较上年同期 3,146,803.12 元增加了 92.17%，情况分析如下：

(1) 报告期内我公司营业收入的增加，导致营业成本的增加。

(2) 报告期内原材料价格较高，导致营业成本的增加。

3、管理费用

报告期内公司管理费用为 1,796,999.95 元，较上年同期 2,007,957.98 元增加了 10.51%，主要系报告期内销售订单的增加，公司用于业务合作的管理费用增加，导致管理费用较上年同期增加了 10.51%。

4、营业利润

报告期内公司营业利润为-1,504,517.88 元，较上年同期-2,397,143.23 元增加了 37.24%，情况分析如下：

(1) 报告期内公司营业收入的增加，导致营业利润较上年同期的增加

(2) 我公司在报告期内由于销售报价上升，导致营业利润较上年同期的增加。

5、净利润

报告期内公司净利润为-1,457,995.87 元，较上年同期-2,298,589.89 元增加了 36.57%，情况分析如下：我公司在报告期内营业收入的增加和销售报价上升，导致净利润较上年同期增加了 36.57%。

6、经营活动产生的现金流量净额

公司报告期内支付其他与经营活动有关的现金比上年同期减少了 89.74%，导致报告期内经营活动产生的现金流量净额增加了 65.23%。

7、投资活动产生的现金流量净额

公司报告期内对购建固定资产支付的现金减少了 100%，导致投资活动产生的现金流量净额较上

年同期增加了 100%。

8、 筹资活动产生的现金流量净额

公司报告期内偿还取得借款收到的现金减少了 35.90%，导致筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 111.58%。

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
北京东方诚通新能源科技有限公司	子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售机械设备、五金交电（不从事实体店经营）、家用电器、计算机、软件及辅助设备、电子产品、金属材料、仪器仪表。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。	5,000,000.00	126,378.02	-7,053,621.98	0	-75,762.75
河南新航聚	子公司	软件技术开发、技术服务；计算机系统服务；产品设计；机器人及其零部件的研发及销	35,000,000.00	13,304,993.99	13,079,665.48	0	-1,440,585.96

诚 智 能 科 技 有 限 公 司	售；销售：电子产品、计算机软件及辅助设备、自动化设备及其零部件、电子设备及其零部件、机电产品；网上贸易代理；从事货物及技术的进出口业务。					
-------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

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
替代风险	<p>新能源产业有着不同的发展方向，作为新能源产业发展的方向之一，光伏产业不可避免的存在与其他替代性产业的竞争。一是在传统化石能源日益枯竭的情况下，新的不可再生能源如核能在一定时期内仍将保持比较稳定的增长态势，随着核利用技术进步和扩散的加快，核能在新能源结构中的主导地位短期内仍将持续。二是可再生能源开发风起云涌，包括太阳能、风能、海洋能（潮汐发电）、生物质能源、地热等在内的可再生能源开发利用在全球范围内都在积极开展，目前已经形成了风能占主导、太阳能光伏产业化发展最快、其他新能源研究进展突破最快的新能源发展格局，未来谁将成为新能源革命的主流，目前还难以定论。可以肯定的是，光伏的未来仍然寄托在产业自身的技术进步与突破之上。</p>
技术风险	<p>就光伏产业内部，仍然存在着不同的技术路线，一种是以硅材料为主，一种是以化学电池（碲化镉等）为主，前者技术较为成熟，后者光电转化率较高。在硅材料利用中，也有两种</p>

	<p>不同技术路线，一种是晶硅电池，一种是非晶硅薄膜电池，前者转换率较高，但成本、耗能也高，后者成本、耗能低，但衰减快、转换率低。目前硅片电池仍是太阳能电池的主流，约占市场份额的 90%，而薄膜电池发展更快，受到投资者热捧，随着非晶硅材料的衰减降低和制造技术获得突破，现有光伏生产企业将面临较大的市场风险。另外，在多晶硅提纯技术方面，物理法已在国内外一些企业小规模试产获得成功，一旦技术成熟形成规模生产，多晶硅成本和耗能将大大降低（投资成本约为西门子法的 1/10），采用西门子改良法生产多晶硅的企业不可避免地面临巨大的投资风险。就多晶硅提纯技术应用方面，如赛维 LDK 不能在短时期内打通工艺流程，掌握提纯技术的诀窍，实现闭环生产；如江西中材的坩埚成品率不能有较大幅度提高，产能不能迅速扩大并使成本快速下降，巨大的沉没成本将是其不能忍受之痛。</p>
<p>行业竞争风险</p>	<p>光伏产业是一个技术密集型产业，尤其是提纯多晶硅技术工艺非常复杂。目前提纯多晶硅的核心技术主要掌握在美国、德国、日本等少数厂商（主要是 Wacker、Hemlock、Tokuyama、Rec 等七大制造商）手中，我国光伏产业缺乏核心技术支撑，竞争力仍体现在低廉的用工、能源、环境代价之上，这些传统优势都将随着我国经济社会稳定较快发展而逐步淡化和消失，未来的竞争优势肯定主要体现在技术方面，没有掌握核心技术，受制于人的状况难以改观。另外，光伏产业技术大量固化在设备上，进入门槛较低，在前期高昂的多晶硅价格的暴利驱动下，我国在该领域进行了大量的投资，各地对新能源产业发展都极为关注，在光伏产业的招商引资优惠政策层出不穷，恶性竞争将在所难免。</p>
<p>产业政策变化的风险</p>	<p>光伏行业是国家重点支持发展的行业，国家制定了一系列政策法规鼓励光伏行业的发展。随着太阳能光伏产品生产技术的提高，太阳能光伏单位发电成本逐年降低，考虑到其他环境</p>

	<p>污染治理等因素，实际成本已低于火电发电成本，进一步降低了光伏发电单位度电成本，政府扶持对太阳能光伏行业的发展起到了很好的推动作用。行业扶持政策主要是为促进太阳能光伏行业平稳健康可持续发展，避免行业出现大幅起落。但太阳能光伏行业补贴政策仍与国内的产业政策及财政收支情况密切相关，若相关政策发生不利变动，而行业技术发展等因素不能抵消这些不利变化所带来的影响，则会对太阳能光伏行业发展以及公司未来业绩带来不利影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司高精密度太阳能电池板铝边框主要原材料铝型材，在与供应商确定价格主要采取“铝锭价+加工费”，铝锭价格按照上海长江现货价确定，根据对产品结构复杂程度的不同要求，确定各类采购产品的加工费。采购铝型材定价主要为上海长江现货价格，购销定价存在一定时间差，如果铝锭价格持续上涨，将增加原材料采购成本，因此公司存在原材料价格波动风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	2,000,000.00	1,065,356.83
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	--
其他	15,000,000.00	932,000.00
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	-	-
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：

2023年04月27日在全国中心企业股份转让系统平台披露公告编号：2023-008 《关于预计2023年日常性关联交易公告》，主要内容为：

1、预计2023年度公司关联方陈文燕为公司提财务资助8,000,000.00元，李卫星为公司提供2,000,000.00元，江阴市旭力机械有限公司为公司提供5,000,000.00元，累计预计提供15,000,000.00元。

2、预计2023年度与关联方江阴佳润节能材料科技有限公司根据业务需要，进行业务往来总额不超过2,000,000.00元。

截至2023年06月30日，关联方陈文燕、李卫星、江阴市旭力机械有限公司为公司提供财务资助累计932,000.00元，并未超出预计金额。

截至2023年06月30日，关联方江阴佳润节能材料科技有限公司与公司业务往来发展，销售产品、商品，提供劳务累计1,065,356.83元，并未超出预计金额。

上述关联方交易为公司日常性关联交易，属于公司发展的支持行为，为满足公司日常经营的需要，解决公司的资金需求，有利于公司的业务发展，符合公司和全体股东的利益，是合理、必要及真实的。陈文燕为公司的实际控制人和董事长，持股比例为18.59%；李卫星为公司董事，持股比例为7.43%，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形。

（四） 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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月9日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	关联交易的承诺	2015年12月9日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015年12月9日	-	正在履行中
-	董监高	关联交易的 管理制度	2015年12月9日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

(1) 为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺 为了避免今后出现同业竞争情形, 公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内公司股东、董事、监事、高级管人员均未发生违反承诺的事宜。

(2) 关联交易的承诺 公司关于关联交易的决策权限、决策程序、定价机制、交易的合规性和公允性以及减少和规范关联交易的具体安排, 成立股份公司之后, 公司在《无锡市协力新能源股份有限公司章程》的第三十七条、第七十七条、第一百一十六条等条款对公司与关联方进行交易的决策权限和程序进行了明确规定。同时, 公司 2015 年 11 月第一次股东大会还制定并通知了《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易管理制度》, 对关联交易的定价机制、决策权限、决策程序等方面进行具体安排。

报告期内公司股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

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	3,250,000	12.08%	0	3,250,000	12.08%
	其中: 控股股东、实际控制人	2,750,000	10.22%	0	2,750,000	10.22%
	董事、监事、高管	1,750,000	6.51%	0	1,750,000	6.51%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,650,000	87.92%	0	23,650,000	87.92%
	其中: 控股股东、实际控制人	3,750,000	13.94%	0	3,750,000	13.94%
	董事、监事、高管	5,250,000	19.52%	0	5,250,000	19.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,900,000	-	0	26,900,000	-
普通股股东人数						10

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	陈文燕	5,000,000	0	5,000,000	18.59%	3,750,000	1,250,000	0	0
2	李卫星	2,000,000	0	2,000,000	7.43%	1,500,000	500,000	0	0
3	刘兰丰	1,500,000	0	1,500,000	5.58%	0	1,500,000	0	0
4	江西华伍制动器股份有限公司	2,000,000	0	2,000,000	7.43%	2,000,000	0	0	0
5	邦讯物联技术有限公司	400,000	0	400,000	1.49%	400,000	0	0	0
6	立方数科股份有限公司	2,000,000	0	2,000,000	7.43%	2,000,000	0	0	0
7	赵坚	2,000,000	0	2,000,000	7.43%	2,000,000	0	0	0
8	黄达平	4,000,000	0	4,000,000	14.87%	4,000,000	0	0	0
9	蔡永江	6,000,000	0	6,000,000	22.30%	6,000,000	0	0	0
10	陶存志	2,000,000	0	2,000,000	7.43%	2,000,000	0	0	0
合计		26,900,000	-	26,900,000	100.00%	23,650,000	3,250,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 陈文燕与刘兰丰为一致行动人。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈文燕	董事长	女	1978年7月	2022年5月17日	2025年5月16日
陈文明	董事、总经理	男	1981年5月	2022年5月17日	2025年5月16日
徐叶雷	董事会秘书	男	1988年5月	2022年5月17日	2025年5月16日
李博文	董事	男	1990年12月	2022年5月17日	2025年5月16日
陆彩霞	董事	女	1977年3月	2022年5月17日	2025年5月16日
李卫星	董事	男	1969年12月	2022年5月17日	2025年5月16日
吴晓东	监事会主席	男	1988年12月	2022年5月17日	2025年5月16日
汪海丽	监事	女	1984年6月	2022年5月17日	2025年5月16日
张健	职工代表监事	男	1987年2月	2022年5月17日	2025年5月16日
王赟	财务总监	女	1994年6月	2022年5月17日	2025年5月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长陈文燕和董事、总经理陈文明之间为姐弟关系，董事李卫星和董事李博文之间为父子关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在近亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	2	2
技术人员	22	22
财务人员	4	4
采购人员	1	1
质检人员	1	1
生产人员	32	32
仓储人员	2	2
员工总计	64	64

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	13,803,166.92	15,374,427.56
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	35,000.00	
应收账款	六、3	5,990,692.97	4,269,209.46
应收款项融资			
预付款项	六、4	726,455.10	139,331.10
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、5	120,318.58	727,977.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	21,278,660.80	19,786,371.26
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			
流动资产合计		41,954,294.37	40,297,316.54
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、7	456,013.47	477,875.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8		
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	1,010,021.72	962,994.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,466,035.19	1,440,869.35
资产总计		43,420,329.56	41,738,185.89
流动负债：			
短期借款	六、10	14,400,000.00	14,400,000.00
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			
应付账款	六、11	8,526,630.88	3,044,317.83
预收款项			
合同负债	六、12	102,416.77	444,146.02
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、13	186,572.00	569,650.00
应交税费	六、14	492,052.65	567,535.90
其他应付款	六、15	4,881,237.60	6,379,754.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、16	14,372.85	57,738.98
流动负债合计		28,603,282.75	25,463,143.21
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	六、17	514,285.72	514,285.72
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		514,285.72	514,285.72
负债合计		29,117,568.47	25,977,428.93
所有者权益：			
股本	六、18	26,900,000.00	26,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	31,817,615.61	31,817,615.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	32,543.49	32,543.49
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-44,447,398.01	-42,989,402.14
归属于母公司所有者权益合计		14,302,761.09	15,760,756.96
少数股东权益			
所有者权益合计		14,302,761.09	15,760,756.96
负债和所有者权益总计		43,420,329.56	41,738,185.89

法定代表人：陈文燕

主管会计工作负责人：王赟

会计机构负责人：王赟

（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		7,573,794.91	7,372,637.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		35,000.00	
应收账款	十四、1	5,990,692.97	4,269,209.46
应收款项融资			
预付款项		726,455.10	139,331.10
其他应收款	十四、2	118,318.58	727,977.16
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,278,660.80	19,786,371.26
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			
流动资产合计		35,722,922.36	32,295,526.94
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	十四、3	45,000,000.00	45,000,000.00
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		456,013.47	477,875.19
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			
递延所得税资产		1,010,021.72	962,994.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,466,035.19	46,440,869.35
资产总计		82,188,957.55	78,736,396.29
流动负债：			
短期借款		14,400,000.00	14,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,526,630.88	3,044,317.83
预收款项			
合同负债		102,416.77	444,146.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			136,714.00
应交税费		492,052.65	567,535.90
其他应付款		4,862,481.09	6,353,293.09
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		14,372.85	57,738.98
流动负债合计		28,397,954.24	25,003,745.82
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		514,285.72	514,285.72
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		514,285.72	514,285.72
负债合计		28,912,239.96	25,518,031.54
所有者权益：			
股本		26,900,000.00	26,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,817,615.61	31,817,615.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,543.49	32,543.49
一般风险准备			
未分配利润		-5,473,441.51	-5,531,794.35
所有者权益合计		53,276,717.59	53,218,364.75
负债和所有者权益合计		82,188,957.55	78,736,396.29

（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	六、22	6,932,014.65	3,471,398.47
其中：营业收入	六、22	6,932,014.65	3,471,398.47
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,254,421.63	5,482,406.52
其中：营业成本	六、22	6,047,338.20	3,146,803.12
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、23	10,542.10	6,880.00
销售费用	六、24	36,586.10	
管理费用	六、25	1,796,999.95	2,007,957.98
研发费用	六、26	111,600.00	108,000.00
财务费用	六、27	251,355.28	212,765.42
其中：利息费用		260,255.92	216,433.95
利息收入		10,217.74	15,735.25
加：其他收益	六、28	5,999.36	9,334.00
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、29	-188,110.26	-395,469.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,504,517.88	-2,397,143.23
加：营业外收入	六、30	0.38	
减：营业外支出	六、31	505.93	313.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,505,023.43	-2,397,457.19
减：所得税费用	六、32	-47,027.56	-98,867.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,457,995.87	-2,298,589.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,457,995.87	-2,298,589.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-1,457,995.87	-2,298,589.89

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,457,995.87	-2,298,589.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.09

法定代表人：陈文燕

主管会计工作负责人：王赞

会计机构负责人：王赞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	6,932,014.65	3,471,398.47
减：营业成本	十四、4	6,047,338.20	3,146,803.12
税金及附加		10,542.10	6,880.00
销售费用		36,586.10	
管理费用		379,979.16	439,782.18
研发费用			
财务费用		260,133.93	227,556.82
其中：利息费用		260,255.92	216,433.95

利息收入		873.69	288.35
加：其他收益		2,000.00	9,334.00
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）		-188,110.26	-395,469.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,324.90	-735,758.83
加：营业外收入		0.38	
减：营业外支出			163.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,325.28	-735,922.81
减：所得税费用		-47,027.56	-98,867.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,352.84	-637,055.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,352.84	-637,055.51
（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		58,352.84	-637,055.51
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		5,422,005.22	7,231,147.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33 (1)	1,336,222.60	4,228,184.28
经营活动现金流入小计		6,758,227.82	11,459,332.01
购买商品、接受劳务支付的现金		5,043,838.67	5,904,027.79
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		2,010,170.15	1,874,328.14
支付的各项税费		270,469.28	190,417.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、33 (2)	744,754.44	7,261,320.34
经营活动现金流出小计		8,069,232.54	15,230,093.36
经营活动产生的现金流量净额		-1,311,004.72	-3,770,761.35
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			159,292.03
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			159,292.03
投资活动产生的现金流量净额			-159,292.03
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		5,000,000.00	7,800,000.00
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		5,000,000.00	7,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,341,428.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		260,255.92	210,603.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,260,255.92	5,552,032.12
筹资活动产生的现金流量净额		-260,255.92	2,247,967.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-336.22
五、现金及现金等价物净增加额		-1,571,260.64	-1,682,421.72
加：期初现金及现金等价物余额		15,374,427.56	18,775,523.30
六、期末现金及现金等价物余额		13,803,166.92	17,093,101.58

法定代表人：陈文燕

主管会计工作负责人：王赞

会计机构负责人：王赞

(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		5,422,005.22	7,231,147.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,272,123.69	3,614,630.35
经营活动现金流入小计		6,694,128.91	10,845,778.08
购买商品、接受劳务支付的现金		5,043,838.67	5,904,027.79
支付给职工以及为职工支付的现金		648,139.34	604,310.13
支付的各项税费		33,723.77	6,880.00

支付其他与经营活动有关的现金		507,014.26	6,490,606.45
经营活动现金流出小计		6,232,716.04	13,005,824.37
经营活动产生的现金流量净额		461,412.87	-2,160,046.29
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			159,292.03
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			159,292.03
投资活动产生的现金流量净额			-159,292.03
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		5,000,000.00	7,800,000.00
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		5,000,000.00	7,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,341,428.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		260,255.92	210,603.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,260,255.92	5,552,032.12
筹资活动产生的现金流量净额		-260,255.92	2,247,967.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-336.22
五、现金及现金等价物净增加额		201,156.95	-71,706.66
加：期初现金及现金等价物余额		7,372,637.96	7,426,280.39
六、期末现金及现金等价物余额		7,573,794.91	7,354,573.73

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

-

(二) 财务报表项目附注

无锡市协力新能源股份有限公司 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

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91320200552495574X
2	注册资本	2690.00 万人民币
3	注册地址	江阴市云亭街道小吴巷路 12-4 号
4	法定代表人	陈文燕
5	公司类型	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
6	成立日期	2010-03-24

（二）公司的业务性质和主要经营活动

1、本公司主要经营活动

经营范围：太阳能电池组铝框架、太阳能电池组光伏组件、金属构件零件、铝型材门窗、保温材料的制造、加工、销售；新型材料的研究、开发；建材的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；计算机软硬件、电子产品、通讯设备的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让；数据处理和存储服务；专业化设计服务；组织文化艺术交流活动；策划创意服务；会议及展览服务；体育项目组织服务；增值电信业务；利用自有资金对外投资。（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）

行业分类：机械设备 — 电气设备

（三）财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2023年8月25日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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，按照财政部颁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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 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。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司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。本公司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公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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，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、11“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
1 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及 2 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，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。本公司对原金融负债（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，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，本公司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，本公司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，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，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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

9、金融资产减值

本公司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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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

本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（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，本公司采用未来 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。

通常逾期超过 3 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

1 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。

2 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	按类似信用风险特征（账龄）进行组合
组合 2	应收关联方客户、职工备用金借款

对于划分为组合应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3 其他应收款

本公司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：采用账龄分析法计提坏账准备	按类似信用风险特征（账龄）进行组合
组合 2：不计提坏账准备	（1）合并范围内公司关联往来组合、股东关联方往来组合；（2）押金、保证金、备用金、社保等组合。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款和其他应收款坏账准备的具体计提比例

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

4 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。

5 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

6 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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

7 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。

8 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。

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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

(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。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(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、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此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。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，如本公司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，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股

东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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公司，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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公家具及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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，本公司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、16、“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

本公司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。

13、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；构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。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司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、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，本公司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。

17、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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，和本公司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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

18、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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

19、收入

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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 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 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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 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 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③ 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。

20、政府补助

政府补助是指本公司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或冲减相关资产的账面价值。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。

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。

与本公司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，直接计入当期损益。

21、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，如果本公司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，本公司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，本公司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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在

未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2、出租资产的会计处理

1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

23、重要会计政策、会计估计的变更、前期差错更正

(1) 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

(3) 会计差错更正

报告期公司无会计差错更正。

五、税项

(一) 主要税种及税率

1、本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%

(二) 税收优惠及批文

北京东方诚通新能源科技有限公司与河南新航聚诚智能科技有限公司符合小型微利企业的税收优惠政策。

六、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 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,719.87	61,909.39

银行存款	13,742,447.05	15,312,518.17
其他货币资金		
合计	13,803,166.92	15,374,427.56
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,000.00	
商业承兑汇票		
合计	35,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	664,703.00	7.31	664,703.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	8,428,789.75	92.69	2,438,096.78	28.93	5,990,692.97
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	8,428,789.75	92.69	2,438,096.78	28.93	5,990,692.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,093,492.75	100.00	3,102,799.78	34.12	5,990,692.97

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	664,703.00	9.35	664,703.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备 的组合	6,441,566.98	90.65	2,172,357.52	33.72	4,269,209.46
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	6,441,566.98	90.65	2,172,357.52	33.72	4,269,209.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	7,106,269.98	100.00	2,837,060.52	39.92	4,269,209.46

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

黄山晶威太阳能电力有限公司经协商以一块土地使用权抵偿债务,因无法取得土地使用权证明,变现的可能性较小,因此需全额计提坏账金额 664,703.00 元;

① 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,942,879.02	247,143.95	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	1,708,337.62	512,501.29	30.00
3 至 4 年	175,664.90	87,832.45	50.00
4 至 5 年	56,445.59	45,156.47	80.00
5 年以上	1,545,462.62	1,545,462.62	100.00
合计	8,428,789.75	2,438,096.78	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,605,453.71	130,272.69	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	2,210,737.97	663,221.39	30.00
3 至 4 年	23,467.09	11,733.55	50.00
4 至 5 年	1,173,891.62	939,113.30	80.00
5 年以上	428,016.59	428,016.59	100.00
合计	6,441,566.98	2,172,357.52	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 265,739.26 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与公司关系	期末余额	账龄	占比(%)
正信光电科技股份有限公司	非关联方	1,866,480.00	1年以内	20.53
大日光能科技股份有限公司	非关联方	1,771,206.08	3-5年	19.48
常州合天电力设备有限公司	非关联方	1,506,122.62	2-3年	16.56
江阴佳润节能材料科技有限公司	关联方	1,254,250.00	1年以内	13.79
江苏瑞晶太阳能科技有限公司	非关联方	1,226,250.00	1年以内	13.48
合计		7,624,308.70		83.84

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、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	593,855.10	81.75	2,250.10	1.61
1至2年	12,000.00	1.65	16,481.00	11.83
2至3年	120,600.00	16.60	120,600.00	86.56
3年以上				
合计	726,455.10	100.00	139,331.10	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额预付账款情况

债务人名称	与公司关系	期末余额	占比(%)	款项性质
江阴市中碳新能科技有限公司	非关联方	400,000.00	55.06	货款
徐霞客宝升五金有限公司	非关联方	200,000.00	27.53	货款
山东华建铝业科技有限公司	非关联方	50,000.00	6.88	货款
盐城宏扬门窗装饰有限公司	非关联方	30,000.00	4.13	货款
江阴市刚宇金属制品有限公司	非关联方	17,000.00	2.34	货款
合计		697,000.00	95.94	

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	120,318.58	727,977.16
应收利息		
应收股利		
合计	120,318.58	727,977.16

5-1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	586,636.14	93.06	510,064.05	86.95	76,572.09
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	43,746.49	6.94			43,746.49
组合小计	630,382.63	100.00	510,064.05	80.91	120,318.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	630,382.63	100.00	510,064.05	80.91	120,318.58

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	686,636.14	52.19	587,693.05	85.59	98,943.09
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	629,034.07	47.81			629,034.07

组合小计	1,315,670.21	100.00	587,693.05	44.67	727,977.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,315,670.21	100.00	587,693.05	44.67	727,977.16

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

(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）	
期初余额	587,693.05			587,693.05
期初余额在本期：				
——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	-77,629.00			-77,629.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	510,064.05			510,064.05

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			5.00
1至2年			10.00
2至3年	103,223.00	30,966.90	30.00
3至4年	8,631.99	4,316.00	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	474,781.15	474,781.15	100.00
合计	586,636.14	510,064.05	

续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内			5.00
1 至 2 年	103,223.00	10,322.30	10.00
2 至 3 年	8,631.99	2,589.60	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	574,781.15	574,781.15	100.00
合计	686,636.14	587,693.05	

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	586,636.14	686,636.14
备用金		
社保	41,746.49	29,034.07
保证金	2000.00	600,000.00
合计	630,382.63	1,315,670.21

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
江阴市恒久铝业有限公司	关联方	474,781.15	5 年以上	75.32	往来款
律师、诉讼费	非关联方	103,223.00	2-3 年	16.37	往来款
社保	非关联方	41,746.49	1 年以内	6.62	社保
谷建花	非关联方	8,631.99	3-4 年	1.37	往来款
酷伯尔(北京)酒店管理有限公司	非关联方	2,000.00	1 年以内	0.32	保证金
合计	—	630,382.63		100.00	

(7) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	345,870.93		345,870.93

库存商品	21,360,012.95	427,223.08	20,932,789.87
合计	21,705,883.88	427,223.08	21,278,660.80

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	345,870.93		345,870.93
库存商品	19,867,723.41	427,223.08	19,440,500.33
合计	20,213,594.34	427,223.08	19,786,371.26

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

7、固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,589,122.26	196,607.73	142,210.88	1,927,940.87
2、本年增加金额				-
(1) 购置				-
(2) 在建工程转入				-
(3) 合并转入				-
3、本年减少金额				-
(1) 处置或报废				-
(2) 其他减少				-
4、年末余额	1,589,122.26	196,607.73	142,210.88	1,927,940.87
二、累计折旧				-
1、年初余额	1,128,365.56	186,777.34	134,922.78	1,450,065.68
2、本年增加金额	21,839.52	-	22.20	21,861.72
(1) 计提	21,839.52		22.20	21,861.72
(2) 合并转入				-
3、本年减少金额				-
(1) 处置或报废				-
(2) 其他减少				-
4、年末余额	1,150,205.08	186,777.34	134,944.98	1,471,927.40
三、减值准备				-
1、年初余额				-
2、本年增加金额				-

(1) 计提				-
3、本年减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4、年末余额				-
四、账面价值				-
1、年末账面价值	438,917.18	9,830.39	7,265.90	456,013.47
2、年初账面价值	460,756.70	9,830.39	7,288.10	477,875.19

(2) 公司 2023 年 1-6 月计提折旧 21,861.72 元。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司固定资产无减值迹象。

8、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	502,625.30	502,625.30
2、本年增加金额		
(1) 承租		
3、本年减少金额		
(1) 停租/转租		
(2) 其他减少		
4、年末余额	502,625.30	502,625.30
二、累计折旧		
1、年初余额	502,625.30	502,625.30
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 停租/转租		

(2) 其他减少		
4、年末余额	502,625.30	502,625.30
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 停租/转租		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值		

9、递延所得税资产

(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
坏账准备	3,612,863.83	903,215.95	3,424,753.57	856,188.39
存货跌价准备	427,223.08	106,805.77	427,223.08	106,805.77
合计	4,040,086.91	1,010,021.72	3,851,976.65	962,994.16

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,400,000.00	14,400,000.00
合计	14,400,000.00	14,400,000.00

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,630,991.35	2,349,308.32
1-2年	117,849.51	127,509.97
2-3年	210,290.48	
3年以上	567,499.54	567,499.54
合计	8,526,630.88	3,044,317.83

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

江阴盛通铝业有限公司	562,499.54	未结转
合计	562,499.54	

(3) 期末应付款金额较大额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
江阴市友仁金属有限公司	非关联方	2,095,185.24	1年以内	24.57	货款
安徽生信新材料股份有限公司	非关联方	1,905,553.77	1年以内	22.35	货款
河南奋安铝业有限公司	非关联方	578,902.66	1年以内	6.79	货款
江阴市星协能源开发有限公司	非关联方	572,050.00	1年以内	6.71	货款
江阴盛通铝业有限公司	非关联方	562,499.54	3-4年	6.60	货款
合计	—	5,714,191.21		67.02	—

12、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	102,416.77	444,146.02
合计	102,416.77	444,146.02

按欠款方归集的年末余额前五名的合同负债情况

单位名称	与公司关系	年末余额	比例 (%)	款项性质
江阴市实德型材销售有限公司	非关联方	101,358.10	98.97	货款
中电越南	非关联方	1,058.67	1.03	货款
合计	—	102,416.77	100.00	—

13、 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	569,650.00	1,752,214.82	2,135,292.82	186,572.00
二、离职后福利-设定提存计划	—	91,022.22	91,022.22	—
合计	569,650.00	1,843,237.04	2,226,315.04	186,572.00

(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	569,650.00	1,674,217.40	2,057,295.40	186,572.00
2、职工福利费	—	9,496.20	9,496.20	—
3、社会保险费	—	46,724.22	46,724.22	—
其中：医疗保险费	—	35,253.64	35,253.64	—
工伤保险费	—	7,254.04	7,254.04	—
生育保险费	—	4,216.54	4,216.54	—

4、住房公积金	-	21,777.00	21,777.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	569,650.00	1,752,214.82	2,135,292.82	186,572.00

(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	-	88,223.04	88,223.04	-
2、失业保险费	-	2,799.18	2,799.18	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	91,022.22	91,022.22	-

14、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	482,549.65	558,032.90
城市维护建设税	2772.9	1,617.53
教育费附加		693.22
地方教育费附加		462.15
印花税	1770.58	1,770.58
土地使用税	4,224.00	4,224.00
企业所得税	735.52	735.52
合计	492,052.65	567,535.90

15、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,654,255.60	6,038,772.48
应付利息	226,982.00	340,982.00
应付股利	-	
合计	4,881,237.60	6,379,754.48

15-1 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	704,203.20	2,088,720.08
1-2年	-	1,000,000.00
2-3年	1,052,469.60	1,050,052.40
3年以上	2,897,582.80	1,900,000.00
合计	4,654,255.60	6,038,772.48

(2) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	38,756.51	46,461.39
借款	4,615,499.09	5,992,311.09
合计	4,654,255.60	6,038,772.48

(3) 期末其他应付款金额较大额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
江阴市旭力机械有限公司	关联方	1,997,582.80	2-4年	42.92	借款
李玉	非关联方	720,000.00	5年以上	15.47	借款
陈文燕	非关联方	653,458.69	1年以内	14.04	借款
吴永明	非关联方	500,000.00	5年以上	10.74	借款
汤明龙	关联方	290,000.00	5年以上	6.23	借款
合计	—	4,161,041.49		89.40	

14-2 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	226,982.00	340,982.00
合计	226,982.00	340,982.00

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债销项税额	14,372.85	57,738.98
合计	14,372.85	57,738.98

17、租赁负债

项目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	514,285.72				514,285.72	
未确认融资费用						
合计	514,285.72				514,285.72	

18、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	26,900,000.00			26,900,000.00
合计	26,900,000.00			26,900,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价	31,817,615.61			31,817,615.61
合计	31,817,615.61			31,817,615.61

20、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,543.49			32,543.49
合计	32,543.49			32,543.49

21、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-42,989,402.14	-38,643,853.76
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	-42,989,402.14	-38,643,853.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,457,995.87	-4,345,548.38
减：本年减少		
其中：提取法定盈余公积		
其中：股东分红		
期末未分配利润	-44,447,398.01	-42,989,402.14

22、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,932,014.65	6,047,338.20	3,471,398.47	3,146,803.12
其他业务				
合计	6,932,014.65	6,047,338.20	3,471,398.47	3,146,803.12

（2）主营业务（按类别列示）

项目名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
太阳能电池铝边框	6,932,014.65	6,047,338.20	3,471,398.47	3,146,803.12
合计	6,932,014.65	6,047,338.20	3,471,398.47	3,146,803.12

（3）主营业务（分地区）

地区/国家	本期金额	上期金额
江苏省	6,932,014.65	3,471,398.47
合计	6,932,014.65	3,471,398.47

（4）前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例 (%)
昱辉光能科技(海安)有限公司	2,089,131.29	30.14
正信光电科技股份有限公司	1,915,181.41	27.63
江苏瑞晶太阳能科技有限公司	1,344,469.02	19.40
江阴佳润节能材料科技有限公司	1,065,356.83	15.37
江阴市顺欣门窗有限公司	386,902.65	5.58
合计	6,801,041.20	98.12

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,772.89	
教育费附加		
地方教育附加		
印花税	3,545.21	736.00
车船税		
土地使用税	4,224.00	4,224.00
其他		1,920.00
合计	10,542.10	6,880.00

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	36,586.10	
合计	36,586.10	

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,549,463.27	1,627,775.89
办公费用	17,048.07	7,953.61
差旅费	153,153.59	18,384.40
车辆使用费	2,885.00	11,809.66
维修费	10,608.85	13,507.87
业务招待费	6,198.00	313,528.43
中介服务费	11,881.19	-
租赁费	-	1,800.00
服务费	45,761.98	13,198.12
合计	1,796,999.95	2,007,957.98

26、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	111,600.00	108,000.00
合 计	111,600.00	108,000.00

27、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	260,255.92	216,433.95
减：利息收入	10,217.74	15,735.25
汇兑损失	-	336.22
减：汇兑收益	-	-
手续费支出及其他	1,317.10	11,730.50
合 计	251,355.28	212,765.42

28、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	5,999.36	9,334.00	5,999.36
合 计	5,999.36	9,334.00	5,999.36

29、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-188,110.26	-395,469.18
合 计	-188,110.26	-395,469.18

30、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	0.38		0.38
合 计	0.38		0.38

31、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	505.93	313.96	505.93
无法收回的款项			
合 计	505.93	313.96	505.93

32、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

当期所得税费用		
递延所得税费用	-47,027.56	-98,867.30
合计	-47,027.56	-98,867.30

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	10,217.74	15,735.25
往来款及其他	1,326,004.86	4,212,449.03
合计	1,336,222.60	4,228,184.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	1,317.10	11,730.50
往来款及其他	743,437.34	7,249,589.84
合计	744,754.44	7,261,320.34

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,457,995.87	-2,298,589.89
加：资产减值准备	188,110.26	395,469.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,861.72	15,975.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	260,255.92	216,433.95
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）	-47,027.56	-98,867.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,492,289.54	-1,959,016.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,924,059.19	3,402,291.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,140,139.54	-3,444,458.57

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,311,004.72	-3,770,761.35
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	13,803,166.92	17,093,101.58
减：现金的期初余额	15,374,427.56	18,775,523.30
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	-1,571,260.64	-1,682,421.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期期末余额	上期期末余额
一、现金	13,803,166.92	17,093,101.58
其中：库存现金	60,719.87	88,494.22
可随时用于支付的银行存款	13,742,447.05	17,004,607.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,803,166.92	17,093,101.58
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无。

3、其他原因的合并范围变动

(1) 本期发生的其他原因合并范围变动：无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京东方诚通新能源科技有限公司	北京	北京市朝阳区十八里店乡陈村 261 号 2 幢 2 层 205 室	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售机械设备、五金交电（不从事实体店经营）、家用电器、计算机、软件及辅助设备、电子产品、金属材料、仪器仪表。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00		货币投资
河南新航聚诚智能科技有限公司	河南	河南自贸试验区郑州片区（郑东）和光街 10 号 F 栋 3 层 301 室	软件技术开发、技术服务；计算机系统服务；产品设计；机器人及其零部件的研发及销售；销售：电子产品、计算机软件及辅助设备、自动化设备及其零部件、电子设备及其零部件、机电产品；网上贸易代理；从事货物及技术的进出口业务。	100.00		货币投资

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险。信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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

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

风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司借款采用固定利率，利率风险较小。

(2) 外汇风险。外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(3) 其他价格风险。原材料及产成品的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

3、流动性风险。流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、实际控制人

本公司的实际控制人为陈文燕、刘兰丰（持有无锡市协力新能源股份有限公司股份比例：18.59%、5.58%）。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、公司的董事、监事、高级管理人员：

序号	姓名	与公司关系
1	陈文燕	董事长、董事
2	李卫星	董事
3	陆彩霞	董事
4	陈文明	董事、总经理
5	徐叶雷	董事会秘书
6	李博文	董事
7	吴晓东	监事会主席
8	王赟	财务总监
9	汪海丽	监事
10	张健	职工监事

4、本公司的其他关联方情况

(1)、持有公司股份的主要股东：

股东	持股份额	比例 (%)	与公司的关系
蔡永江	6,000,000.00	22.30	股东

陈文燕	5,000,000.00	18.59	董事长、法定代表人
黄达平	4,000,000.00	14.87	股东
李卫星	2,000,000.00	7.43	股东、董事
江西华伍制动器股份有限公司	2,000,000.00	7.43	股东
立方数科股份有限公司	2,000,000.00	7.43	股东
赵坚	2,000,000.00	7.43	股东
陶存志	2,000,000.00	7.43	股东
刘兰丰	1,500,000.00	5.58	股东
邦讯物联技术有限公司	400,000.00	1.49	股东
合计	26,900,000.00	100.00	

(2)、其他股东或董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业

公司名称	关联关系	注册资本	主营业务
江阴佳润节能材料科技有限公司	董事李博文为法定代表人的企业	1058 万元	室内外装饰工程的设计、施工；铝合金门窗、玻璃幕墙的设计、制造、安装；塑钢门窗、木门窗的安装；以上项目相关技术的咨询及服务；建材、五金交电、橡胶制品、包装材料的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。
江阴澄心澄意电子商务有限公司	董事李博文持股 40%	100 万元人民币	金银饰品、珠宝玉器、眼镜、摩托车及配件、电动自行车、纺织品、服装、鞋帽、日用百货、文化用品、体育用品、家具、汽车配件、建材、电子产品、其他机械零部件、五金产品、家用电器、工艺美术品、化妆品、医疗器械、性保健用品、农产品、水产品、水果、蔬菜、花卉、苗木（不含种子）、食品、书报刊、音像制品的网上销售及销售；网络技术开发、技术服务；电子商务咨询；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；计算机软硬件的研发、销售、技术咨询；计算机网络系统集成；票务代理；商务信息咨询（不含投资咨询）；道路货物运输；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务（按许可证所列业务覆盖范围和服务项目经营）。（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）
云南古润生物科技有限责任公司	董事李卫星担任董事的企业	3750 万元人民币	工业大麻的科学研究，种植，加工及其产品销售；生物技术的开发应用；国内贸易，物资供销；对外贸易经营（货物进出口或技术进出口）。（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）
寻甸嘉禾种植有限公司	董事李卫星担任监事的企业	100 万元人民币	中草药种植销售、农作物种植销售；工业大麻的种植销售。（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）。

云南古润农业发展有限公司	董事李卫星担任监事的企业	200 万元人民币	工业大麻的科学研究、种植、加工及其产品销售。（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）
昇润进出口国际贸易（无锡）有限公司	董事李博文持股 100%	100 万元人民币	许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理（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）
江阴市旭力机械有限公司	董事、控制人陈文燕配偶的兄弟姐妹担任董事长的企业	1500 万元人民币	机械零件、零部件加工；通用零部件制造；纺织专用设备制造；机械设备销售；金属制品销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械零件、零部件销售；工程和技术研究和试验发展；普通机械设备安装服务；冶金专用设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
江阴华迪仪表有限公司	董事李卫星的兄弟姐妹华琴持股 20%并担任监事的企业	500 万元人民币	一般项目：工业自动化控制系统装置制造；工业自动化控制系统装置销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；电子产品销售；机械设备销售；金属材料销售；五金产品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
江苏金牡丹装饰工程有限公司	董事李卫星担任董事的企业，持股 32.19%	1088 万人民币	室内外装饰工程、园林绿林工程、钢结构工程的设计、施工；铝合金门窗、玻璃幕墙、栏杆扶手的设计、制造、安装；塑钢门窗、木门窗的安装；铝合金门窗、玻璃幕墙的技术咨询、技术服务；建材、五金产品、橡胶制品、黏土的销售；陶瓷制品、陶瓷制品生产专业设备的研发、制造、销售；化工产品（不含危险化学品）的研发、销售；组织文化艺术交流活动；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江阴佳润节能材料科技有限公司	边框、服务	1,065,356.83	
合计		1,065,356.83	

（2）关联租赁情况：无。

（3）关联担保情况：

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保项目	担保起始日	担保到期日	履行完毕
陈文燕、沈建钧	1,600,000.00	浦发银行短期借款	2022-8-19	2023-8-19	否
陈文燕、沈建钧	5,000,000.00	江苏江阴农商行短期借款	2022-10-31	2023-10-30	否
陈文燕、沈建钧	5,000,000.00	江苏江阴农商行短期借款	20223-6-1	2024-5-31	否

陈文燕、沈建钧	2,800,000.00	北京银行短期借款	2022-12-29	2023-12-29	否
合计	14,400,000.00				

6、关联方应收应付款项

(1) 应收账款

项目名称	期末余额	上期期末余额
江阴佳润节能材料科技有限公司	1,254,250.00	
合计	1,254,250.00	

(2) 其他应付款

项目名称	期末余额	上期期末余额
陈文燕	653,458.69	658,458.69
江阴市旭力机械有限公司	1,997,582.80	1,997,582.80
合计	2,651,041.49	2,656,041.49

十一、承诺及或有事项

本公司无需要说明的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	664,703.00	7.31	664,703.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	8,428,789.75	92.69	2,438,096.78	28.93	5,990,692.97
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	8,428,789.75	92.69	2,438,096.78	28.93	5,990,692.97

单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	9,093,492.75	100.00	3,102,799.78	34.12	5,990,692.97

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项	664,703.00	9.35	664,703.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备 的组合	6,441,566.98	90.65	2,172,357.52	33.72	4,269,209.46
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	6,441,566.98	90.65	2,172,357.52	33.72	4,269,209.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	7,106,269.98	100.00	2,837,060.52	39.92	4,269,209.46

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

黄山晶威太阳能电力有限公司经协商以一块土地使用权抵偿债务,因无法取得土地使用权证明,变现的可能性较小,因此需全额计提坏账金额 664,703.00 元;

① 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,942,879.02	247,143.95	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	1,708,337.62	512,501.29	30.00
3 至 4 年	175,664.90	87,832.45	50.00
4 至 5 年	56,445.59	45,156.47	80.00
5 年以上	1,545,462.62	1,545,462.62	100.00
合计	8,428,789.75	2,438,096.78	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,605,453.71	130,272.69	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	2,210,737.97	663,221.39	30.00
3 至 4 年	23,467.09	11,733.55	50.00
4 至 5 年	1,173,891.62	939,113.30	80.00
5 年以上	428,016.59	428,016.59	100.00
合计	6,441,566.98	2,172,357.52	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 265,739.26 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与公司关系	期末余额	账龄	占比(%)
正信光电科技股份有限公司	非关联方	1,866,480.00	1 年以内	20.53
大日光能科技股份有限公司	非关联方	1,771,206.08	3-5 年	19.48
常州合天电力设备有限公司	非关联方	1,506,122.62	2-3 年	16.56
江阴佳润节能材料科技有限公司	关联方	1,254,250.00	1 年以内	13.79
江苏瑞晶太阳能科技有限公司	非关联方	1,226,250.00	1 年以内	13.48
合计		7,624,308.70		83.84

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	118,318.58	727,977.16
应收利息		
应收股利		
合计	118,318.58	727,977.16

2-1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	586,636.14	93.36	510,064.05	86.95	76,572.09
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	41,746.49	6.64		-	41,746.49
组合小计	628,382.63	100.00	510,064.05	81.17	118,318.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	628,382.63	100.00	510,064.05	81.17	118,318.58

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	686,636.14	52.19	587,693.05	85.59	98,943.09
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	629,034.07	47.81			629,034.07
组合小计	1,315,670.21	100.00	587,693.05	44.67	727,977.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,315,670.21	100.00	587,693.05	44.67	727,977.16

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无。

(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
------	------	------	------

	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）	合计
期初余额	587,693.05			587,693.05
期初余额在本期：				
——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	-77,629.00			-77,629.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	510,064.05			510,064.05

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	103,223.00	30,966.90	30.00
3 至 4 年	8,631.99	4,316.00	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	474,781.15	474,781.15	100.00
合计	586,636.14	510,064.05	

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	586,636.14	686,636.14
备用金		
社保	41,746.49	29,034.07
保证金		600,000.00
合计	628,382.63	1,315,670.21

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例（%）	款项性质

江阴市恒久铝业有限公司	关联方	474,781.15	5年以上	75.56	往来款
律师、诉讼费	非关联方	103,223.00	2-3年	16.43	往来款
社保	非关联方	41,746.49	1年以内	6.64	社保
谷建花	非关联方	8,631.99	3-4年	1.37	往来款
合计	—	628,382.63		100.00	

(7) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
合计	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备年末余额
北京东方诚通新能源科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
河南新航聚诚智能科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	
合计	45,000,000.00			45,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,932,014.65	6,047,338.20	3,471,398.47	3,146,803.12
其他业务				
合计	6,932,014.65	6,047,338.20	3,471,398.47	3,146,803.12

(2) 主营业务（按类别列示）

项目名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

太阳能电池铝边框	6,932,014.65	6,047,338.20	3,471,398.47	3,146,803.12
合计	6,932,014.65	6,047,338.20	3,471,398.47	3,146,803.12

(3) 主营业务（分地区）

地区/国家	本期金额	上期金额
江苏省	6,932,014.65	3,471,398.47
合计	6,932,014.65	3,471,398.47

(4) 前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例（%）
正信光电科技股份有限公司	1,915,181.41	27.63
昱辉光能科技（海安）有限公司	2,089,131.29	30.14
江苏瑞晶太阳能科技有限公司	1,344,469.02	19.40
江阴佳润节能材料科技有限公司	1,065,356.83	15.37
江阴市顺欣门窗有限公司	386,902.65	5.58
合计	6,801,041.20	98.12

5、现金流量补充资料

补充资料	本年金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,352.84	-637,055.51
加：资产减值准备	188,110.26	395,469.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,861.72	15,975.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	260,255.92	216,433.95
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）	-47,027.56	-98,867.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,492,289.54	-1,959,016.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,922,059.19	3,402,291.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,394,208.42	-3,495,277.89
其他		

经营活动产生的现金流量净额	461,412.87	-2,160,046.29
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	7,573,794.91	7,354,573.73
减：现金的期初余额	7,372,637.96	7,426,280.39
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	201,156.95	-71,706.66

十五、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-	-
其中：处置非流动资产收益		
处置非流动资产损失		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,999.36	9,334.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-505.55	-313.96
其中：营业外收入	0.38	
营业外支出	505.93	313.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,493.81	9,020.04
减：所得税影响额	1,373.45	2,255.01
非经常性损益净额	4,120.36	6,765.03

（二）每股收益和净资产收益率

（1）每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于股份公司股东的净利润	-1,457,995.87	-2,298,589.89
非经常性损益	4,120.36	6,765.03
归属于股份公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-1,462,116.23	-2,305,354.92
期初股份总数	26,900,000.00	26,900,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）		

发行新股或债转股等增加股份数（II）		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期因回购或缩股等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	26,900,000.00	26,900,000.00
基本每股收益（I）	-0.05	-0.09
基本每股收益（II）	-0.05	-0.09
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
所得税率		
转换费用		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数		
稀释每股收益（I）	-0.05	-0.09
稀释每股收益（II）	-0.05	-0.09

根据《企业会计准则》第十三条发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

（2）加权平均净资产收益率

项 目	本期金额	上期金额
营业利润	-1,504,517.88	-2,397,143.23
归属于股份公司股东的净利润	-1,457,995.87	-2,298,589.89
非经常性损益	4,120.36	6,765.03
归属于股份公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-1,462,116.23	-2,305,354.92
归属于股份公司股东的期末净资产	14,302,761.09	17,807,715.45
全面摊薄净资产收益率（I）	-10.19%	-12.91%
全面摊薄净资产收益率（II）	-10.22%	-12.95%
归属于股份公司股东的期初净资产	15,760,756.96	20,106,305.34
发行新股或债转股等新增的、归属于股份公司股东的净资产		
归属于股份公司股东、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
回购或现金分红等减少的、归属于股份公司股东的净资产		
归属于股份公司股东、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6.00	6.00
归属于股份公司股东的净资产加权平均数	15,031,759.03	18,957,010.40

加权平均净资产收益率（I）	-9.70%	-12.13%
加权平均净资产收益率（II）	-9.73%	-12.16%

无锡市协力新能源股份有限公司

法定代表人：陈文燕

主管会计工作负责人：王赧

会计机构负责人：陈文燕

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,999.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-505.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	5,493.81
减：所得税影响数	1,373.45
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,120.36

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
2016年 第一次股 票发行	2016年 10月28 日	7,000,000.00	0	否	不适用	0	不适用
2018年 第一次股 票发行	2018年7 月18日	46,000,000.00	0	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

1、 第一次募集资金使用情况（2016年第一次股票发行）

根据公司2016年10月28日公告的《股票发行情况报告书》承诺募集资金主要用于销售渠道建设、产品推广，提高生产经营能力和拓展公司业务，优化公司财务状况，提高公司盈利水平和抗风险能力，并补充公司流动资金。

截至2023年06月30日，募集资金总额为7,000,000.00元，发行费用为0元，利息收入扣除手续费净额为31,606.18元，其中补充流动资金900,000.00元，投资子公司5,000,000.00元，尚未使用的募集资金余额为1,131,606.18元。公告编号：2023-017《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

2、第二次募集资金使用情况（2018年第一次股票发行）

根据公司2018年07月18日公告的《股票发行情况报告书》承诺募集资金主要用于提升公司市场竞争力和抗风险能力，根据公司战略发展规划，为满足公司融资需求，进行股票发行，开拓新业务、新市场，增加工业机器人、人工智能等业务，投资设立郑州新航智能科技有限公司、郑州新航聚诚航空技术军民融合研究院有限公司、郑州新航华兴人工智能研究院有限公司，从而提升公司抗风险能力和市场竞争力，有利于公司把握市场机遇，抢占行业优势地位。

公司为方便管理目前合并设立了一家全资子公司（河南新航聚诚智能科技有限公司），于2018年11月15日招行北京万通支行出资设立，子公司注册资本为3500万元，认缴出资人民币2,000万

元。于 2021 年 4 月 19 日招行北京万通支行投资全资子公司（河南新航聚诚智能科技有限公司）2,000 万元，本次对外投资不构成关联交易。

2021 年存在变更募集资金用途的情况，公司尚未履行审议和披露程序。2022 年 5 月 26 日，公司召开了第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十二次会议审议通过变更募集资金用途的议案，并于全国中小企业股份转让系统官方网站（www.neeq.com.cn）披露《关于补充确认变更募集资金用途的公告》（公告编号：2022-026）。变更募集资金用途的议案，于 2022 年 06 月 13 日经 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

截至 2023 年 06 月 30 日，募集资金总额为 46,000,000.00 元，发行费用为 320,000.00 元，利息收入扣除手续费净额为 333,567.23 元，其中投向全资子公司（河南新航聚诚智能科技有限公司）40,000,000.00 元，未使用的募集资金余额为 6,013,567.23 元。公告编号：2023-017《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

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