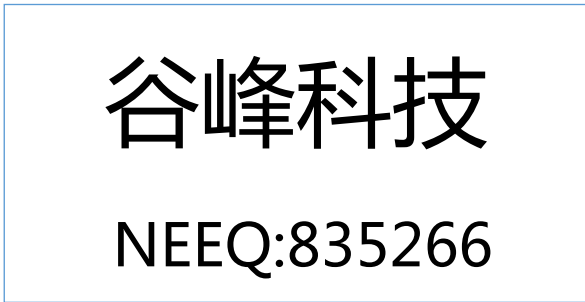


证券代码：835266

证券简称：谷峰科技

主办券商：西部证券



江苏谷峰电力科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张高锋、主管会计工作负责人冀卫红及会计机构负责人（会计主管人员）冀卫红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“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

公司申请豁免披露前五大客户和前五大供应商，上述客户和供应商为公司重要商业资源，如果披露以上信息可能将增加同业者不正当竞争的风险，即影响公司商业利益。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 37 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 41 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 43 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 45 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 132 |
| 附件 II | 融资情况 | 132 |

| | |
|--------|--|
| 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）。 |
| 文件备置地址 | 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。 |
| | 公司董事会秘书办公室。 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|---------------|---|---|
| 公司、股份公司、谷峰科技 | 指 | 江苏谷峰电力科技股份有限公司 |
| 武汉沃顿 | 指 | 武汉沃顿谷峰电力科技有限公司 |
| 江苏八益 | 指 | 江苏八益电器有限公司 |
| 中科军源 | 指 | 中科军源（南京）智能技术有限公司 |
| 谷峰投资 | 指 | 南京谷峰投资管理有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 江苏谷峰电力科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江苏谷峰电力科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏谷峰电力科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、西部证券 | 指 | 西部证券有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 《公司章程》 | 指 | 江苏谷峰电力科技股份有限公司最近一次经股东大会批准的股份公司章程 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 输配电 | 指 | 电力系统中发电厂(生产者)与电力用户(消费者)之间输送电能与分配电能的过程和方法。输电是从发电厂或发电厂群向供电区输送大量电力的主干渠道或不同电网之间互送大量电力的联网渠道。配电是在供电区之内将电能分配至用户的分配手段,并直接为用户服务。 |
| 电力系统 | 指 | 有效地使用电力半导体器件,应用电路和设计理论以及分析开发工具,实现对电能的高效能变换和控制的一门技术,它包含电压、电流、频率和波形等方面的变换。 |
| 无功补偿装置 | 指 | 由无功补偿产品和与之配套的设备组成的具有完善功能的成组设备,用以提高电网的功率因数,降低供电及输送线路的损耗,提高供电效率,改善供电质量的装置。 |
| 无功补偿 | 指 | 把具有容性功率负荷的装置与感性功率负荷并联接在同一电路,使能量在两种负荷之间相互交换。这样,感性负荷所需要的无功功率可由容性负荷输出的无功功率补偿,反之亦然。 |
| 低压三相不平衡自动调节装置 | 指 | 为有源型补偿装置,是采用现代电力电子器件 IGBT 构成电流源型装置,从机理上避免了由传统电容元器件 |

| | |
|--|-----------------|
| | 带来的谐振现象,更稳定、安全。 |
|--|-----------------|

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|--|
| 公司中文全称 | 江苏谷峰电力科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Gufeng Electric Power Technology Co.,Ltd. | | |
| | GFKJ | | |
| 法定代表人 | 张高锋 | 成立时间 | 2003 年 2 月 26 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（张高锋） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（张高锋），一致行动人为（张俊红、许凤香、南京谷峰投资管理有限公司） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-其他输配电及控制设备制造（C3829） | | |
| 主要产品与服务项目 | 1、高低压滤波补偿系列产品 2、有源/混/联合滤波补偿系列 3、电能质量整体解决方案 4、光储一体化产品 | | |
| 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 | 谷峰科技 | 证券代码 | 835266 |
| 挂牌时间 | 2016 年 1 月 6 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） | 50,160,000 |
| 主办券商（报告期内） | 西部证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 冀卫红 | 联系地址 | 南京江宁空港枢纽经济区博爱路 1 号 |
| 电话 | 025-52776018 | 电子邮箱 | 313206224@qq.com |
| 传真 | 025-52123258 | | |
| 公司办公地址 | 南京江宁空港枢纽经济区博爱路 1 号 | 邮政编码 | 211100 |
| 公司网址 | http://www.gfele.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 9132010074539696XP | | |
| 注册地址 | 江苏省南京市江宁区禄口街道空港枢纽经济区博爱路 1 号 | | |
| 注册资本（元） | 50,160,000 | 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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，本公司所处行业为 C38 电气机械和器材制造业。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）规定，本公司所处行业为 C382 输配电及控制设备制造业。

公司目前主营业务是输配电及控制设备领域电能质量治理产品的研发、设计、生产及销售。公司主要产品有三相不平衡调节装置系列、无功补偿装置系列、有源滤波补偿系列、智能电容补偿系列、智能配变终端系列、抑制谐波无功补偿系列、动态投切开关系列产品、软件产品系列等。公司现拥有 6 项发明专利、3 项外观专利、21 项实用新型专利和 55 项软件著作权。

报告期内，公司紧随电能质量行业发展趋势和行业客户需求，聚集研发和技术力量研发新产品。公司集聚销售资源积极开拓新渠道和培育新客户。此外，公司技术团队对原有的三相不平衡自动调节装置、有源滤波补偿装置等公司产品进一步提档升级，确保公司产品的高品质以及高稳定性。公司研发的光储一体化、多源微电网系统以及海洋数据中心智慧配电系统等新的产品已启动市场开拓工作。

公司向主要客户群体电力电气成套设备生产商、电网企业、供电局等销售配电节能系列产品并负责安装调试。销售渠道为公司自营渠道。收入主要来源是产品销售收入和技术服务收入。

报告期内，较上年相比，公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 公司于 2022 年 12 月 12 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202232016503），有效期三年。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 53,339,900.92 | 36,628,506.02 | 45.62% |
| 毛利率% | 29.17% | 30.09% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 5,410,089.05 | 864,932.79 | 525.49% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,961,857.70 | 1,177,081.34 | 321.54% |
| 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） | 7.19% | 1.29% | - |
| 加权平均净资产收益 | 6.59% | 1.75% | - |

| | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 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） | | | |
| 基本每股收益 | 0.11 | 0.02 | 528.57% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 200,054,991.15 | 209,356,052.43 | -4.44% |
| 负债总计 | 125,229,060.38 | 139,491,544.27 | -10.22% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 77,942,537.71 | 72,532,448.66 | 7.46% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.55 | 1.45 | 7.46% |
| 资产负债率%（母公司） | 53.96% | 70.39% | - |
| 资产负债率%（合并） | 62.60% | 66.63% | - |
| 流动比率 | 1.16 | 1.11 | - |
| 利息保障倍数 | 3.97 | 4.59 | - |
| 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 | -4,417,518.20 | -5,063,348.07 | 12.75% |
| 应收账款周转率 | 0.50 | 0.41 | - |
| 存货周转率 | 1.49 | 0.94 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -4.44% | -7.26% | - |
| 营业收入增长率% | 45.62% | 0.37% | - |
| 净利润增长率% | 880.46% | 1,218.47% | - |

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 | 3,310,719.01 | 1.65% | 7,975,606.91 | 3.81% | -58.49% |
| 应收票据 | 506,315.00 | 0.25% | - | 0.00% | - |
| 应收账款 | 82,735,400.34 | 41.36% | 81,666,330.85 | 39.01% | 1.31% |
| 应收款项融资 | 2,703,685.00 | 1.35% | 1,314,124.00 | 0.63% | 105.74% |
| 预付款项 | 27,360,398.23 | 13.68% | 23,123,559.49 | 11.05% | 18.32% |
| 其他应收款 | 4,483,826.11 | 2.24% | 3,880,480.60 | 1.85% | 15.55% |
| 存货 | 19,427,479.07 | 9.71% | 30,127,770.75 | 14.39% | -35.52% |
| 合同资产 | 1,141,159.85 | 0.57% | 1,141,159.85 | 0.55% | 0.00% |
| 其他流动资产 | 631,541.17 | 0.32% | 203,499.13 | 0.10% | 210.34% |
| 投资性房地产 | 4,387,891.05 | 2.19% | 4,511,164.10 | 2.15% | -2.73% |

| | | | | | |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 长期股权投资 | 35,456,151.52 | 17.72% | 35,772,793.51 | 17.09% | -0.89% |
| 固定资产 | 8,452,813.75 | 4.23% | 9,294,775.37 | 4.44% | -9.06% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 使用权资产 | 3,663,828.94 | 1.83% | 4,164,377.67 | 1.99% | -12.02% |
| 无形资产 | 1,645,233.59 | 0.82% | 1,716,764.68 | 0.82% | -4.17% |
| 商誉 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 59,171,000.00 | 29.58% | 53,856,540.56 | 25.72% | 9.87% |
| 长期借款 | 249,999.95 | 0.12% | 874,999.95 | 0.42% | -71.43% |
| 应付票据 | 1,005,700.00 | 0.50% | 6,303,215.60 | 3.01% | -84.04% |
| 应付账款 | 38,281,637.22 | 19.14% | 44,520,836.75 | 21.27% | -14.01% |
| 预收款项 | - | - | - | - | - |
| 合同负债 | 8,196,638.27 | 4.10% | 7,465,202.13 | 3.57% | 9.80% |
| 应付职工薪酬 | 1,533,427.29 | 0.77% | 2,183,402.83 | 1.04% | -29.77% |
| 其他应付款 | 7,518,285.14 | 3.76% | 11,931,713.88 | 5.07% | -36.99% |
| 其他流动负债 | 1,066,509.38 | 0.53% | 970,476.28 | 0.46% | 9.90% |
| 租赁负债 | 2,721,804.07 | 1.36% | 3,734,195.61 | 1.78% | -27.11% |
| 总资产 | 200,054,991.15 | - | 209,356,052.43 | - | - |

项目重大变动原因：

- 1.应收账款：本期期末比上年期末增加 1,069,069.49 元，增幅 1.31%，主要原因是报告期内销售订单增加，导致应收账款有所增幅。
- 2.短期借款：本期期末比上年期末增加 5,314,459.44 元，增幅 9.87%，主要原因是公司流动资金需求增加，为此公司加大了银行贷款的力度。
- 3.应付账款：本期期末比上年末减少 6,239,199.53 元，减幅 14.01%，主要原因是公司为更好的建立双方合作关系，加大了对供应商的付款力度。

（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 | 53,339,900.92 | - | 36,628,506.02 | - | 45.62% |
| 营业成本 | 37,779,353.72 | 70.83% | 25,607,327.09 | 69.91% | 47.53% |
| 毛利率 | 29.17% | - | 30.09% | - | - |
| 销售费用 | 2,167,127.69 | 4.06% | 2,565,181.62 | 7.00% | -15.52% |
| 管理费用 | 3,264,352.54 | 6.12% | 4,063,067.90 | 11.09% | -19.66% |
| 研发费用 | 6,956,140.69 | 13.04% | 3,683,585.29 | 10.06% | 88.84% |
| 财务费用 | 1,924,026.84 | 3.61% | 1,730,159.14 | 4.72% | 11.21% |
| 信用减值损失 | 2,079,613.48 | 3.90% | 2,530,662.77 | 6.91% | -17.82% |
| 资产减值损失 | - | - | - | - | - |
| 其他收益 | 2,283,882.50 | 4.28% | 176,037.98 | 0.48% | 1,197.38% |
| 投资收益 | -316,641.99 | -0.59% | -642,761.55 | -1.75% | -50.74% |

| | | | | | |
|---------------|---------------|--------|---------------|-------|-------------|
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 5,150,664.81 | 9.66% | 954,917.45 | 2.61% | 439.38% |
| 营业外收入 | 610,596.10 | 1.14% | 43,324.49 | 0.12% | 1,309.36% |
| 营业外支出 | 15,420.46 | 0.03% | 1.95 | 0.00% | 790,692.82% |
| 净利润 | 5,745,840.45 | 10.77% | 506,031.96 | 1.38% | 1,035.47% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,417,518.20 | - | -5,063,348.07 | - | 12.75% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -260,053.54 | - | -533,503.19 | - | 51.26% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,314,459.44 | - | 5,859,377.25 | - | -9.30% |

项目重大变动原因：

- 1.营业收入：本期比上年同期增幅 45.62%。主要因为本期加大开拓市场，使营业收入较上年同期增加；
- 2.营业成本：本期比上年同期增幅 47.53%。主要因为本期加大开拓市场，使营业收入较上年同期增加，营业成本同比增加；
- 3.研发费用：本期比上年同期增加 3,272,555.40 元，较上年同期增幅 88.84%，主要原因是因为公司为优化产品性能，加大研发力度，导致研发费用增加。
- 4.营业利润：本期比上年同期增加 4,195,747.36 元，较上年同期增幅 439.38%，主要是因为本期营业收入增加，所以导致营业利润增加；
5. 净利润：本期比上年同期增加 5,239,808.49 元，较上年同期增幅 1,035.47%。主要是因为本期营业收入增加，所以导致净利润增加。
6. 投资活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 273,449.65 元，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少。

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 |
|----------|------|-------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 中科军源（南京） | 子公司 | 人工智能、电子信息、智能家居、智慧 | 20,000,000.00 | 43,011,783.35 | 16,905,363.98 | 1,412,754.53 | -2,091,425.06 |

| | | | | | | |
|----------|---|--|--|--|--|--|
| 智能技术有限公司 | 能源、物联网、车联网智能技术和设备的研发、生产、销售及技术服务、技术转让 新能源技术研发、技术咨询、技术服务； 电力设备研发、销售； 电力工程设计、施工； 售电服务。 新能源原动设备制造； 新能源原动设备销售； 新能源汽 | | | | | |
|----------|---|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|
| | 车电附件销售; 电池制造; 电池销售; 电池零配件生产; 电池零配件销售; 变压器、整流器和电感器制造; 光伏设备及元器件销售; 电力电子元器件销售; 电力电子元器件制造; 输配电及控制设备制造; 智能输配电及控制设备 | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | |
|----------------------------------|-------------|---|-------------------|---------------|---------------|------|--------------|
| | | 销售； 充电桩 销售；汽 车零部 件及配 件制造。 | | | | | |
| 江苏 谷峰 智慧 能源 有限 公司 | 子 公 司 | 新能 源电 站建 设；电 站管 理；电 力安 装工 程施 工、维 修；光 伏发 电；电 力供 应；新 能源 技术、 节能 环保 技术、 农业 技术 的研 发、技 术转 让和 技术 服务； 电力 设备、 电子 设备、 通信 设备、 仪器 | 13,000,000.0 0 | 16,221,565.41 | 15,955,097.30 | 0.00 | 1,192,245.92 |

| | | | | | | | |
|--------------|-----|--|---------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | | 仪表的生产、销售;计算机软硬件的生产、销售及相关技术开发、技术转让、技术服务。 | | | | | |
| 南京谷峰电气设备有限公司 | 子公司 | 机械设备、光伏发电、电气设备、电力系统自动化设备、电子设备、通信设备、仪器仪表、汽车配件的生产、销售;计算机软硬件的生产、销售及 | 15,000,000.00 | 23,519,899.20 | 12,563,843.31 | 979,123.39 | 430,238.20 |

| | | | | | | | |
|--------------|-----|--|---------------|---------------|---------------|------|------------|
| | | 相关的技术开发、技术转让、技术服务;自有房屋租赁;物业管理;园林绿化服务。 | | | | | |
| 南京谷峰信息技术有限公司 | 子公司 | 机械电气设备制造;机械电气设备销售;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;软件销售;技术服务、技术开发、技术咨询、 | 10,000,000.00 | 11,088,697.23 | 11,076,697.23 | 0.00 | -22,046.43 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | 技术交流、技术转让、技术推广；电力行业高效节能技术研发；新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；软件开发；集成电路设计；配电开关控制设备销售；信息系统集成服务；物联网设备制造；物联网设 | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|
| | 备销售；物联网技术服务；物联网技术研发；通信设备制造；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；数据处理和存储支持服务；合同能源管理；电力电子元器件制造；光伏设备及元器件 | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | |
|----------------------------------|-------------|---|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 制造； 光伏 设备 及元 器件 销售； 配电 开关 控制 设备 研发。 | | | | | |
| 南京 中科 军源 科技 有限 公司 | 子 公 司 | 技术 服务、 技术 开发、 技术 咨询、 技术 交流、 技术 转让、 技术 推广； 电子 （气） 物理 设备 及其 他电 子设 备制 造；集 成电 路制 造；集 成电 路芯 片及 产品 制造； 集成 电路 销售； 集成 | 1,000,000.00 | 12,520,397.68 | 4,962,588.98 | 2,121,026.50 | 2,207,647.04 |

| | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|
| | 电路 芯片 及产 品销 售；集 成电 路设 计；集 成电 路芯 片设 计及 服务； 电力 电子 元器 件制 造；电 子元 器件 制造； 电子 专用 材料 制造； 电子 测量 仪器 制造； 电子 元器 件批 发；电 子元 器件 零售； 电子 专用 材料 销售； 电子 测量 仪器 销售； | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|
| | 电力 电子 元器件 销售；仪 器仪 表制 造；电 工仪 器仪 表销 售；电 工仪 器仪 表制 造；半 导体 器件 专用 设备 制造；半 导体 分立器 件制 造；仪 器仪 表销 售；仪 器仪 表修 理；通 信设 备制 造；通 信设 备销 售；电 气信 号设 备装 置制 造；电 机制 | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|
| | 造；微特电机及组件制造；光电子器件销售；信息系统集成服务；智能控制系统集成；人工智能行业应用系统集成服务；创业投资（限投资未上市企业）；股权投资；计算机软硬件及辅助设备批发；以自有资金从事投资活动； | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | |
|--------|-------------|--|-------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| | | 自有 资金 投资 的资 产管 理服 务；计 算机 软硬 件及 外围 设备 制造； 计算 机软 硬件 及辅 助设 备零 售；计 算机 系统 服务； 软件 销售； 电子 产品 销售； 信息 技术 咨询 服务； 网络 技术 服务； 广告 设计、 代理； 广告 发布； 广告 制作。 | | | | | |
| 江 苏 | 子 公 司 | 开关 控制 | 50,000,000.0 0 | 44,446,914.10 | 1,348,959.26 | 8,313,675.75 | -722,269.53 |

| | | | | | | | |
|------------|-----|---|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 八益电器有限公司 | 司 | 设备、输配电设备、无功补偿设备、自动化系统控制设备的设计，制造，销售，租赁，维修，技术服务，技术咨询；钣金件、电气设备及配件的制造，加工；机电设备的安装，调试，维修。 | | | | | |
| 武汉沃顿谷峰电力科技 | 子公司 | 电力系统自动化设备、成套电气设备、工业控制自 | 10,000,000.00 | 8,595,705.93 | -7,187,745.80 | 5,808,392.07 | -1,095,543.09 |

| | | | | | | | |
|----------------|-----|---|---------------|--------------|---------------|--------------|-----------|
| 有限公司 | | 动化设备、电子设备、仪器仪表、计算机软硬件的技术开发及转让、生产、销售。 | | | | | |
| 武汉卓威谷峰电力科技有限公司 | 子公司 | 电力设备、电气成套设备、工业自动化控制设备、电子设备、仪器仪表、计算机软硬件的研发及销售。 | 500,000.00 | 369,471.07 | -1,398,104.15 | 0.00 | -4,688.11 |
| 成都华鼎谷峰电力科 | 子公司 | 电力行业高效节能技术研发；配电开关控制 | 10,000,000.00 | 4,031,641.31 | 957,451.61 | 6,043,843.39 | 91,001.40 |

| | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|
| 技 有 限 公 司 | 设备 研发； 电容 器及 其配 套设 备制 造【分 支机 构经 营】； 电力 电子 元器 件制 造【分 支机 构经 营】； 变压 器、整 流器 和电 感器 制造 【分 支机 构经 营】； 配电 开关 控制 设备 制造 【分 支机 构经 营】； 输配 电及 控制 设备 制造 【分 | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|
| | 支机构经营】； 仪器仪表制造【分支机构经营】； 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广； 信息系统集成服务； 软件开发； 软件销售； 电子元器件与机电组件设备销售； 配电开关控制设备销售； 机械电气 | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | |
|-----------------|-----|---|------------|--------|---------|------|---------|
| | | 设备销售；仪器仪表销售；电容器及其配套设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）。 | | | | | |
| 阿姆赛茵新能源（南京）有限公司 | 子公司 | 软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；互联网数据服务；电池零配件生产；电池零配件销售；电池销售；电池制 | 100,000.00 | 246.75 | -753.25 | 0.00 | -753.25 |

| | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|
| | 造;新 能源 汽车 电附 件销 售;机 械电 气设 备制 造;光 伏设 备及 元器 件销 售;光 伏设 备及 元器 件制 造;电 子元 器件 与机 电组 件设 备制 造;电 子元 器件 与机 电组 件设 备销 售;配 电开 关控 制设 备制 造;新 能源 原动 设备 制造; 新兴 | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | 能源 技术 研发; 技术 服务、 技术 开发、 技术 咨询、 技术 交流、 技术 转让、 技术 推广; 新能 源原 动设 备销 售;储 能技 术服 务;发 电机 及发 电机 组制 造;电 力电 子元 器件 制造; 发电 机及 发电 机组 销售; 节能 管理 服务; 国内 贸易 代理; 充电 | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | |
|---|-------------|---|---------------|--------------|-------------|------|-----------|
| | | 桩销售;太阳能热利用装备销售;太阳能热发电装备销售;合同能源管理。 | | | | | |
| 阿 姆 赛 茵 新 能 源 （ 深 圳 ） 有 限 公 司 | 子 公 司 | 动力电池、充电设备、电控设备的研发与销售；能源管理系统产品及计算机软件产品的研发与销售及技术开发；国内贸易（不含专营、专控、专卖商 | 10,000,000.00 | 1,737,933.23 | -931,102.34 | 0.00 | -8,893.16 |

| | | | | | | | |
|----------------------------------|-------------|---|--------------|-----------|------------|------|------|
| | | 品), 货物 及技 术进 出口。 动力 电池、 充电 设备、 电控 设备 的生 产; 能 源管 理系 统产 品及 计算 机软 件产 品的 生产。 | | | | | |
| 福州 谷峰 耐斯 科技 有限 公司 | 子 公 司 | 软件 开发; 电子 元器 件与 机电 组件 设备 销售; 电气 设备 销售; 电气 机械 设备 销售; 电气 设备 修理; 电子 产品 销售; | 5,180,000.00 | 94,475.72 | -44,196.32 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|
| | 电子、机械 设备维护 (不含特 种设备); 工业自 动控制 系统装 置销售; 工业控 制计算 机及系 统销售; 计算 机软 硬件 及辅 助设 备零 售;仪 器仪 表销 售;仪 器仪 表修 理;智 能仪 器仪 表销 售;电 工仪 器仪 表销 售;供 应用 仪器 仪表 | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | |
|-------------------------------|------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------|-------------|
| | | 销售； 技术 服务、 技术 开发、 技术 咨询、 技术 交流、 技术 转让、 技术 推广； 科技 中介 服务 | | | | | |
| 常州 赛英 新能源 科技有 限公司 | 参 股 公 司 | 新能 源科 技、智 能机 械及 设备、 计算 机软 硬件、 网络 科技 领域 内的 技术 开发、 技术 服务、 技术 转让、 技术 咨询； 动力 电池 的技 术研 发、制 造及 销售； | 80,000,000.0 0 | 69,347,117.2 9 | 45,398,415.4 6 | 0.00 | -723,753.12 |

| | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|
| | 锂电 池租 赁服 务、新 能源 汽车 的技 术研 发、租 赁服 务及 销售； 普通 机械 加工； 充换 电设 施建 设及 维修 服务。 合同 能源 管理； 太阳 能发 电技 术服 务；光 伏设 备及 元器 件制 造；储 能技 术服 务 | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|---------------|--------------------------|----------------------------|
| 常州赛英新能源科技有限公司 | 为公司提供电源管理系统、采集终端、微机保护等产品 | 基于未来整体发展战略考虑，优化公司战略布局和产业结构 |

(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

公司以“科技打造绿色电网”的企业宗旨，在创造经济效益的同时，始终重视诚信经营、守法纳税。公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

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 |
|--------------------|--|
| (一) 市场竞争加剧的风险 | <p>数字化正在逐渐改变电力行业的运营模式，我国对能源结构转型的要求也促使着电力行业朝清洁化的方向发展。未来电力行业或将受电力改革、储能、特高压、人工智能等技术的驱动而迅速发展。传统领域产品的竞争或将进入白热化，竞争者进一步实施低价策略，公司可能面临利润空间进一步压缩、盈利能力进一步下降的风险。</p> <p>应对措施：公司持续加大研发的投入，一方面对产品进行升级换代，提升智能化水平，满足项目智能化需求；另一方面结合市场痛点，开展对光储一体化、多源微网等新产品的研究开发，并不断完善营销策略，从客户的实际需求出发，进行定制化产品生产，从而有效地应对市场风险。此外，公司坚持致力于积极探索新的业务模式，拓展主营业务相关项目的合作计划。</p> |
| (二) 原材料价格波动的风险 | <p>公司从上游企业采购的电子芯片、继电器、电源模块、箱体和IGBT、液晶屏等原材料和器件，占公司全年经营成本的比重较高。另外，受中美关系和新冠疫情影响，有色金属如铜和铝、美国进口的芯片等价格上涨显著，未来依然存在进一步上涨的风险。这些原材料价格波动会给公司成本上升带来一定压力。</p> <p>应对措施：首先，公司与主要原材料供应商建立了长期、稳定的战略合作关系，增强与供应商的紧密度，加大研发投入延伸产品链。其次，公司保持并稳定与多家供应商进行合作，并积极寻找优质供应商，以备不时之需。第三，公司及时进行原材料市场研判，保持合理的原材料库存度，同时积极开发新产品，争取更大的公司盈利能力以应对原材料上涨带来的不利影响。</p> |
| (三) 扩大产能和增加产品系列的风险 | <p>公司以优质的产品和匠心的品质，在电能质量领域一直保持着良好的经营业绩，同时也成为在这一专业领域内客户值得客户信赖的合作伙伴。传统产品虽然在满足行业需求中占主导地位，电力行业数字化与清洁化的发展战略，需要更新一代能够满足行业发展趋势的产品。公司虽然已经研发出光储一体化、多源微电网系统以及海洋数据中心智慧配电系统等新的产品，但是距离这些新产品在营销市场上的顺利推进并成为行业主流产品还有一大步要走。</p> |

| | |
|----------------------------|--|
| | <p>应对措施：公司经营团队潜心于对行业市场的预判，并加强对核心客户的了解、沟通，准确把握其产品需求，提高定制解决方案的精准度。其次，公司将合理规划产能扩张的节奏，加强对行业发展及技术更新的研究，推行研发人员精英机制，研发和推广具有行业前瞻性的新品，从而降低扩大产能和增加产品带来的风险。</p> |
| <p>(四)应收账款较长和应收账款增加的风险</p> | <p>公司的主要客户涵盖电网、供电局、三产企业、代理公司、OEM 委托公司等，绝大部分客户资信状况良好，且公司坏账准备计提政策较为稳健。但也不能完全排除客户受经济波动或其它因素的影响而陷入经营困难，造成应收账款无法收回或者拖欠的风险。同时，电力行业项目投运和验收周期长等，也会在一定程度上造成应收账款较长的风险。</p> <p>应对措施：公司报告期内已计提了充分的坏账准备。公司一方面加大货款回收力度，继续推进销售人员的应收账款回收率与经营业务考核机制挂钩制度；另一方面，公司要求销售人员配合共同做好客户的信用调查分析，及时调整精英策略。最后，公司进一步调整和优化客户结构，加强合同收款风险与项目实施过程管理，压缩回款周期，以防应收账款发生大额坏账的风险。</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 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|-------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |

| | | | | | | | | 控制的 企业 | |
|-----------|--------------|---------------|---|---------------|------------|------------|----|-----------|---------|
| 1 | 江苏八益电器有限公司 | 22,590,000.00 | 0 | 22,590,000.00 | 2018年12月8日 | 2024年12月7日 | 连带 | 是 | 已事后补充履行 |
| 2 | 南京谷峰智能技术有限公司 | 2,150,000.00 | 0 | 2,150,000.00 | 2023年4月7日 | 2025年3月20日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 24,740,000.00 | 0 | 24,740,000.00 | - | - | - | - | - |

担保合同履行情况

担保期间，被担保人正常履约还本付息，公司未实际承担担保责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 24,740,000.00 | 24,740,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0.00 | 0.00 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 22,590,000.00 | 22,590,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0.00 | 0.00 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0.00 | 0.00 |

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、江苏八益电器有限公司成立于 1984 年 6 月 1 日，注册地址：常州市天宁区青洋北路 143 号，注册资本：5000.00 万元，主营业务：开关控制设备、输配电设备、无功补偿设备、自动化系统控制设备的设计，制造，销售，租赁，维修，技术服务，技术咨询；钣金件、电气设备及配件的制造，加工；机电设备的安装，调试，维修。（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）。担保原因为支持全资子公司生产经营及业务发展的，促进全资子公司业务提升，为全资子公司向银行借款提供担保，借款金额为 20,000,000.00 元，担保金额为 22,590,000.00 元。

公司已及时补充审议，不存在损害公司和公司股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上公布的《关于补充确认公司为全资子公司江苏八益电器有限公司提供担保的公告》(公告编号：2022-009)。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 69,000,000.00 | 4,609,362.97 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 64,000,000.00 | 2,129,374.21 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 2,900,000.00 | 413,475.23 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 2,150,000.00 | 29,541,000.00 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内，张高锋先生为公司担保共计 29,541,000.00 元，其中合并报表范围内子公司提供无偿担保 29,541,000.00 元，均为关联方为公司及合并报表范围内子公司提供的担保，不需要审议披露。

（五） 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 | 同业竞争承诺 | 2015年8月1日 | | 正在履行中 |
| 《公开转让说明书》 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2015年8月1日 | | 正在履行中 |
| 《公开转让说明书》 | 其他 | 同业竞争承诺 | 2015年8月1日 | | 正在履行中 |
| 《公开转让说明书》 | 其他 | 资金占用承诺 | 2015年8月1日 | | 正在履行中 |
| 《公开转让说明书》 | 其他 | 其他承诺（关联交易承诺） | 2015年8月1日 | | 正在履行中 |
| 《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2015年8月1日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|--------|--------|---------------|----------|--|
| 厂房 | 固定资产 | 抵押 | 6,612,227.76 | 3.31% | 谷峰科技与南京银行签订《最高债权额合同》，张高锋作为保证人提供连带责任保证担保,电气设备提供抵押担保,以房屋作为抵押,房产证号为宁房权证江初字第 JN00331516 号、宁房权证江初字第 JN00331519 号。 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 1,645,233.59 | 0.82% | 谷峰科技与南京银行签订《最高债权额合同》，张高锋作为保证人提供连带责任保证担保,电气设备提供抵押担保,以土地使用权作为抵押,土地权证号为宁江用(2011)第 02838 号。 |
| 土地使用权 | 投资性房地产 | 抵押 | 4,387,891.05 | 2.19% | 谷峰科技与南京银行签订《最高债权额合同》，张高锋作为保证人提供连带责任保证担保,电气设备提供抵押担保,以土地使用权作为抵押,土地权证号为宁江用(2011)第 02838 号。 |
| 货币资金 | 其他货币资金 | 抵押 | 1,005,700.00 | 0.50% | 银行承兑汇票保证金 1,005,700.00 元。 |
| 总计 | - | - | 13,651,052.40 | 6.82% | - |

资产权利受限事项对公司的影响:

房产、土地使用权的抵押是为了取得银行借款，为银行贷款提供担保，有利于公司快速融资，对公司的发展起着积极的作用；货币资金受限是银行承兑保证金，支付给供应商的货款，不会影响公司的正

常业务和生产经营活动，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 25,722,980 | 51.28% | -4,560,720 | 21,162,260 | 42.19% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,921,920 | 11.81% | 200,000 | 6,121,920 | 12.20% | |
| | 董事、监事、高管 | 6,289,960 | 12.54% | -4,560,720 | 1,729,240 | 3.45% | |
| | 核心员工 | 547,600 | 1.09% | 0 | 547,600 | 1.09% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 24,437,020 | 48.72% | 4,560,720 | 28,997,740 | 57.81% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,765,760 | 35.42% | 0 | 17,765,760 | 35.42% | |
| | 董事、监事、高管 | 627,000 | 1.25% | 4,560,720 | 5,187,720 | 10.34% | |
| | 核心员工 | 2,834,400 | 5.64% | 0 | 2,834,400 | 5.64% | |
| 总股本 | | 50,160,000 | - | 0 | 50,160,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 18 |

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 | 张高锋 | 23,687,680 | 200,000 | 23,887,680 | 47.62% | 17,765,760 | 6,121,920 | 0 | 0 |
| 2 | 南京谷峰 | 9,584,360 | 0 | 9,584,360 | 19.11% | 3,040,000 | 6,544,360 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|--------------|------------|----------|------------|--------|------------|------------|---|---|
| | 投资管理 有限公司 | | | | | | | | |
| 3 | 冀卫 红 | 4,559,800 | 0 | 4,559,800 | 9.09% | 3,419,850 | 1,139,950 | 0 | 0 |
| 4 | 张俊 红 | 3,382,000 | 0 | 3,382,000 | 6.74% | 2,834,400 | 547,600 | 0 | 0 |
| 5 | 许凤 香 | 2,395,520 | 0 | 2,395,520 | 4.78% | 0 | 2,395,520 | 0 | 0 |
| 6 | 邢威 峰 | 1,521,160 | 0 | 1,521,160 | 3.03% | 1,140,870 | 380,290 | 0 | 0 |
| 7 | 徐若 尘 | 1,520,000 | -200,000 | 1,320,000 | 2.63% | 0 | 1,320,000 | 0 | 0 |
| 8 | 邱雪 梅 | 1,276,800 | 0 | 1,276,800 | 2.55% | 0 | 1,276,800 | 0 | 0 |
| 9 | 吕德 志 | 532,000 | 0 | 532,000 | 1.06% | 399,000 | 133,000 | 0 | 0 |
| 10 | 江修 波 | 304,000 | 0 | 304,000 | 0.60% | 0 | 304,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 48,763,320 | - | 48,763,320 | 97.22% | 28,599,880 | 20,163,440 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：股东许凤香与股东张高锋系母子关系；股东许凤香与股东张俊红系母女关系；股东张高锋与股东张俊红系兄妹关系；股东张高锋与股东许凤香为股东谷峰投资的股东。

公司前十名股东之间无其他关联关系。

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 |
| 张高锋 | 董事长 | 男 | 1977 年 4 月 | 2022 年 12 月 5 日 | 2025 年 12 月 4 日 |
| 张高锋 | 董事 | 男 | 1977 年 4 月 | 2022 年 12 月 1 日 | 2025 年 11 月 30 日 |
| 张俊红 | 董事 | 女 | 1982 年 5 月 | 2022 年 12 月 1 日 | 2025 年 11 月 30 日 |
| 淳林 | 董事 | 男 | 1975 年 8 月 | 2022 年 12 月 1 日 | 2025 年 11 月 30 日 |
| 邢威峰 | 董事 | 男 | 1980 年 10 月 | 2022 年 12 月 1 日 | 2025 年 11 月 30 日 |
| 邢威峰 | 总经理 | 男 | 1980 年 10 月 | 2022 年 12 月 5 日 | 2025 年 12 月 4 日 |
| 冀卫红 | 董事 | 女 | 1972 年 9 月 | 2022 年 12 月 1 日 | 2025 年 11 月 30 日 |
| 冀卫红 | 财务总监 | 女 | 1972 年 9 月 | 2022 年 12 月 5 日 | 2025 年 12 月 4 日 |
| 冀卫红 | 董事会秘书 | 女 | 1972 年 9 月 | 2022 年 12 月 5 日 | 2025 年 12 月 4 日 |
| 吕德志 | 监事会主席 | 男 | 1975 年 1 月 | 2022 年 12 月 5 日 | 2025 年 12 月 4 日 |
| 吕德志 | 监事 | 男 | 1975 年 1 月 | 2022 年 12 月 1 日 | 2025 年 11 月 30 日 |
| 王应喜 | 监事 | 男 | 1964 年 10 月 | 2022 年 12 月 1 日 | 2025 年 11 月 30 日 |
| 邢昌后 | 职工代表监事 | 男 | 1986 年 1 月 | 2022 年 11 月 11 日 | 2025 年 11 月 10 日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事张高锋与股东许凤香、股东张俊红系母子、兄妹关系；董事张高锋与股东许凤香为股东谷峰投资的股东。

公司其他董事、监事、高级管理人员与股东无其他关联关系。

(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 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 8 | 10 |
| 生产人员 | 45 | 41 |
| 销售人员 | 16 | 11 |
| 技术人员 | 18 | 17 |
| 财务人员 | 7 | 6 |
| 行政人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 98 | 89 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 5 | 0 | 0 | 5 |

核心员工的变动情况：

无。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 3,310,719.01 | 7,975,606.91 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、（二） | 15,000.00 | 15000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、（三） | 506,315.00 | |
| 应收账款 | 六、（四） | 82,735,400.34 | 81,666,330.85 |
| 应收款项融资 | 六、（五） | 2,703,685.00 | 1,314,124.00 |
| 预付款项 | 六、（六） | 27,360,398.23 | 23,123,559.49 |
| 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、（七） | 4,483,826.11 | 3,880,480.60 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、（八） | 19,427,479.07 | 30,127,770.75 |
| 合同资产 | 六、（九） | 1,141,159.85 | 1,141,159.85 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、（十） | 631,541.17 | 203,499.13 |
| 流动资产合计 | | 142,315,523.78 | 149,447,531.58 |
| 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 | 六、（十一） | 35,456,151.52 | 35,772,793.51 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 六、（十二） | 4,387,891.05 | 4,511,164.10 |

| | | | |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 六、(十三) | 8,452,813.75 | 9,294,775.37 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、(十四) | 3,663,828.94 | 4,164,377.67 |
| 无形资产 | 六、(十五) | 1,645,233.59 | 1,716,764.68 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 六、(十六) | | |
| 长期待摊费用 | 六、(十七) | 1,314,552.65 | 1,433,905.54 |
| 递延所得税资产 | 六、(十八) | 2,818,995.87 | 3,014,739.98 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 57,739,467.37 | 59,908,520.85 |
| 资产总计 | | 200,054,991.15 | 209,356,052.43 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十九) | 59,171,000.00 | 53,856,540.56 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、(二十) | 1,005,700.00 | 6,303,215.60 |
| 应付账款 | 六、(二十一) | 38,281,637.22 | 44,520,836.75 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、(二十二) | 8,196,638.27 | 7,465,202.13 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(二十三) | 1,533,427.29 | 2,183,402.83 |
| 应交税费 | 六、(二十四) | 3,738,393.73 | 5,806,058.84 |
| 其他应付款 | 六、(二十五) | 7,518,285.14 | 11,931,713.88 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、(二十六) | 1,745,186.30 | 1,844,422.81 |
| 其他流动负债 | 六、(二十七) | 1,066,509.38 | 970,476.28 |
| 流动负债合计 | | 122,256,777.33 | 134,881,869.68 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、(二十八) | 249,999.95 | 874999.95 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、(二十九) | 2,721,804.07 | 3,734,195.61 |
| 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 | 六、(十八) | 479.03 | 479.03 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,972,283.05 | 4,609,674.59 |
| 负债合计 | | 125,229,060.38 | 139,491,544.27 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、(三十) | 50,160,000.00 | 50,160,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(三十一) | 504,116.28 | 504,116.28 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、(三十二) | 6,204,932.06 | 3,769,854.39 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(三十三) | 21,073,489.37 | 18,098,477.99 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 77,942,537.71 | 72,532,448.66 |
| 少数股东权益 | | -3,116,606.94 | -2,667,940.50 |
| 所有者权益合计 | | 74,825,930.77 | 69,864,508.16 |
| 负债和所有者权益总计 | | 200,054,991.15 | 209,356,052.43 |

法定代表人：张高锋 主管会计工作负责人：冀卫红 会计机构负责人：冀卫红

(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 | | 1,234,206.52 | 951,582.48 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 406,315.00 | |
| 应收账款 | 十六、(一) | 64,824,651.21 | 58,772,665.25 |
| 应收款项融资 | | 1,759,685.00 | |
| 预付款项 | | 10,533,050.31 | 12,727,466.13 |
| 其他应收款 | 十六、(二) | 1,243,050.42 | 27,211,290.39 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | 22,850,000.00 |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 4,423,422.71 | 16,011,336.37 |
| 合同资产 | | 175,942.40 | 175,942.40 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 1,660.99 |
| 流动资产合计 | | 84,600,323.57 | 115,851,944.01 |
| 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 | 十六、（三） | 96,801,014.53 | 88,786,156.52 |
| 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 | | 999,583.92 | 1,011,009.70 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 4,617,870.23 | 4,917,593.58 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,314,552.65 | 1,433,905.54 |
| 递延所得税资产 | | 2,776,872.40 | 2,975,796.30 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 106,509,893.73 | 99,124,461.64 |
| 资产总计 | | 191,110,217.30 | 214,976,405.65 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 24,080,000.00 | 25,435,366.67 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 19,454,517.93 | 43,383,213.48 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,411,377.79 | 1,124,834.16 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 279,950.23 | 774,134.37 |
| 应交税费 | | 2,161,098.69 | 3,202,514.15 |
| 其他应付款 | | 48,809,163.68 | 69,576,276.94 |
| 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 | | 1,999,027.08 | 2,489,418.65 |
| 其他流动负债 | | 104,433.32 | 128,303.13 |
| 流动负债合计 | | 98,299,568.72 | 146,114,061.55 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 249,999.95 | 874,999.95 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 4,565,345.92 | 4,342,818.14 |
| 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 | | 4,815,345.87 | 5,217,818.09 |
| 负债合计 | | 103,114,914.59 | 151,331,879.64 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 50,160,000.00 | 50,160,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 353,474.78 | 353,474.78 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 6,204,932.06 | 3,769,854.39 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 31,276,895.87 | 9,361,196.84 |
| 所有者权益合计 | | 87,995,302.71 | 63,644,526.01 |
| 负债和所有者权益合计 | | 191,110,217.30 | 214,976,405.65 |

（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 | | 53,339,900.92 | 36,628,506.02 |
| 其中：营业收入 | 六、（三十四） | 53,339,900.92 | 36,628,506.02 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 52,236,090.10 | 37,737,527.77 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------------|-------------------|
| 其中：营业成本 | 六、(三十四) | 37,779,353.72 | 25,607,327.09 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、(三十五) | 145,088.62 | 88,206.73 |
| 销售费用 | 六、(三十六) | 2,167,127.69 | 2,565,181.62 |
| 管理费用 | 六、(三十七) | 3,264,352.54 | 4,063,067.9 |
| 研发费用 | 六、(三十八) | 6,956,140.69 | 3,683,585.29 |
| 财务费用 | 六、(三十九) | 1,924,026.84 | 1,730,159.14 |
| 其中：利息费用 | 六、(三十九) | 1,835,373.74 | 1,585,989.98 |
| 利息收入 | 六、(三十九) | 73,037.54 | 39,099.53 |
| 加：其他收益 | 六、(四十) | 2,283,882.50 | 176,037.98 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(四十一) | -316,641.99 | -642,761.55 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 六、(四十一) | -316,641.99 | -185,990.46 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | 六、(四十一) | | |
| 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、(四十二) | 2,079,613.48 | 2,530,662.77 |
| 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） | | 5,150,664.81 | 954,917.45 |
| 加：营业外收入 | 六、(四十三) | 610,596.10 | 43,324.49 |
| 减：营业外支出 | 六、(四十四) | 15,420.46 | 1.95 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,745,840.45 | 998,239.99 |

| | | | |
|-----------------------------|---------|--------------|-------------|
| 减：所得税费用 | 六、(四十五) | 784,417.84 | 492,208.03 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,961,422.61 | 506,031.96 |
| 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） | | 4,961,422.61 | 506,031.96 |
| 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） | | -448,666.44 | -358,900.83 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,410,089.05 | 864,932.79 |
| 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 | | 4,961,422.61 | 506,031.96 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 5,410,089.05 | 864,932.79 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -448,666.44 | -358,900.83 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十七、(二) | 0.11 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十七、(二) | 0.11 | 0.02 |

法定代表人：张高锋 主管会计工作负责人：冀卫红 会计机构负责人：冀卫红

（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 | 十六、(四) | 28,661,085.29 | 20,906,487.05 |
| 减：营业成本 | 十六、(四) | 19,975,995.91 | 13,692,496.58 |
| 税金及附加 | | 70,437.93 | 5,957.6 |
| 销售费用 | | 522,099.08 | 453,520.01 |
| 管理费用 | | 1,129,564.36 | 1,530,686.18 |
| 研发费用 | | 2,291,306.47 | 1,695,884.63 |
| 财务费用 | | 852,210.75 | 789,054.38 |
| 其中：利息费用 | | 746,139.69 | 775,084.49 |
| 利息收入 | | 991.36 | 844.45 |
| 加：其他收益 | | 1,171,745.09 | 106,649.18 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、(五) | 18,683,358.01 | 22,707,238.45 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 十六、(五) | -316,641.99 | -185,990.46 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | 十六、(五) | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 1,326,159.32 | 1,528,873.19 |
| 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） | | 25,000,733.21 | 27,081,648.49 |
| 加：营业外收入 | | 7,600.14 | 35,425.58 |
| 减：营业外支出 | | 13,831.41 | 1.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 24,994,501.94 | 27,117,073.07 |
| 减：所得税费用 | | 643,725.24 | 458,354.44 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 24,350,776.70 | 26,658,718.63 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 24,350,776.70 | 26,658,718.63 |
| （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 | | 24,350,776.70 | 26,658,718.63 |
| 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 | | 54,141,373.30 | 62,558,463.22 |
| 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 | | 2,281,136.10 | 1,214,506.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十六） | 683,105.1 | 679,833.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 57,105,614.50 | 64,452,802.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 45,192,017.67 | 61,394,251.27 |
| 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 | | 6,062,856.15 | 6,076,591.82 |
| 支付的各项税费 | | 4,531,473.60 | 685,684.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十六） | 5,736,785.28 | 1,359,623.27 |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计 | | 61,523,132.70 | 69,516,150.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、(四十七) | -4,417,518.20 | -5,063,348.07 |
| 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 | | 260,053.54 | 533,503.19 |
| 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 | | 260,053.54 | 533,503.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -260,053.54 | -533,503.19 |
| 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 | | 31,460,778.00 | 69,556,838.76 |
| 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 | | 31,460,778.00 | 69,556,838.76 |
| 偿还债务支付的现金 | | 26,146,318.56 | 62,111,471.53 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 1,585,989.98 |
| 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 | | 26,146,318.56 | 63,697,461.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,314,459.44 | 5,859,377.25 |
| 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 | 六、(四十七) | 636,887.70 | 262,525.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、(四十七) | 1,668,131.31 | 1,427,559.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、(四十七) | 2,305,019.01 | 1,690,085.17 |

法定代表人：张高锋 主管会计工作负责人：冀卫红 会计机构负责人：冀卫红

(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 | | 24,018,140.40 | 23,740,374.59 |
| 收到的税费返还 | | 1,170,726.93 | 106,649.18 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,600,233.59 | 115,854.90 |
| 经营活动现金流入小计 | | 29,789,100.92 | 23,962,878.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 32,737,371.32 | 21,228,330.11 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,204,931.97 | 1,836,455.17 |
| 支付的各项税费 | | 2,134,800.78 | 409,603.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 23,271,241.80 | 253,039.63 |
| 经营活动现金流出小计 | | 60,348,345.87 | 23,727,427.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -30,559,244.95 | 235,450.68 |
| 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 | | 42,705,103.10 | |
| 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 | | 42,705,103.10 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 198,761.04 | 14,676.11 |
| 投资支付的现金 | | 8,331,500.00 | |
| 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 | | 8,530,261.04 | 14,676.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 34,174,842.06 | -14,676.11 |
| 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 | | 24,080,000.00 | 26,136,190.00 |
| 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 | | 24,080,000.00 | 26,136,190.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 26,771,318.56 | 25,546,190.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 641,654.51 | 789,054.38 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 27,412,973.07 | 26,335,244.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,332,973.07 | -199,054.38 |
| 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 | | 282,624.04 | 21,720.19 |

| | | | |
|----------------|--|--------------|------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 951,582.48 | 165,248.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,234,206.52 | 186,968.82 |

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：

无。

（二） 财务报表项目附注

江苏谷峰电力科技股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

江苏谷峰电力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2003 年 2 月 26 日。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年 12 月 15 日股转系统函【2015】8950 号文，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，核定证券简称：谷峰科技；证券代码：835266。

公司住所：南京江宁空港枢纽经济区博爱路 1 号。

公司经营范围：一般项目：变压器、整流器和电感器制造；先进电力电子装置销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子元器件批发；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电

组件设备销售；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售；电子专用设备销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；计算机软硬件及外围设备制造；配电开关控制设备研发；机械电气设备销售；工业自动化控制系统装置销售；汽车零部件研发；余热发电关键技术研发；汽车零配件零售；软件开发；新能源汽车电附件销售；合同能源管理；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电池制造；电池销售；电池零配件生产；电池零配件销售；充电桩销售；汽车零部件及配件制造；太阳能热利用装备销售；新兴能源技术研发；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；储能技术服务；配电开关控制设备销售；配电开关控制设备制造；工业自动化控制系统装置制造；电子专用设备制造；节能管理服务；光伏发电设备租赁；通用设备修理；电气设备修理；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；机械电气设备制造；发电机及发电机组制造；发电机及发电机组销售；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；充电控制设备租赁；机械设备销售；机械设备研发。（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）

统一社会信用代码：9132010074539696XP

公司法定代表人：张高锋

营业期限：2003 年 2 月 26 日至*****

本公司的控股股东及实际控制人有关信息：

本公司的控股股东为张高锋，张高锋直接持有本公司 47.22%的股权，通过南京谷峰投资管理有限公司间接持有 19.11%的股权，为本公司的实际控制人。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期的合并财务报表范围情况

| 序号 | 企业名称 | 注册地 | 控制的性质 |
|----|------------------|-----|-----------|
| 1 | 南京谷峰电气设备有限公司 | 南京 | 全资子公司 |
| 2 | 江苏谷峰智慧能源有限公司 | 南京 | 持股 96.15% |
| 3 | 武汉沃顿谷峰电力科技有限公司 | 武汉 | 持股 51.00% |
| 4 | 阿姆赛茵新能源(深圳)有限公司 | 深圳 | 持股 51.00% |
| 5 | 江苏八益电器有限公司 | 常州 | 全资子公司 |
| 6 | 中科军源（南京）智能技术有限公司 | 南京 | 持股 99.23% |
| 7 | 成都华鼎谷峰电力科技有限公司 | 成都 | 持股 51.00% |
| 8 | 南京谷峰信息技术有限公司 | 南京 | 全资子公司 |
| 9 | 福州谷峰耐斯科技有限公司 | 福州 | 持股 51.00% |
| 10 | 南京中科军源科技有限公司 | 南京 | 持股 95.00% |

子公司具体情况详见本附注“八、（一）在子公司中的权益”。

本公司财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

本公司以 6 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各

项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的公司、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：（1）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；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全

额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。应收账款余额超 300.00 万元（含 300.00 万元）的客户款项视为重大应收账款。

2. 除了单独评估信用风险的应收账款外，本公司在组合基础上采用减值矩阵评估应收账款的预期信用损失。本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反应这些客户对于应收账款的偿债能力。本公司依据不同类型客户的信用风险特征将应收账款划分为若干组合，根据历史数据计算各组合在不同账龄期间的历史实际损失率，并考虑当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策、企业信

心指数、金融机构贷款质量等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

不同组合的确认依据：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|----------------------|
| 组合 1 | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。 |
| 组合 2 | 本组合为公司合并范围内关联方款项。 |

在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十三）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现

净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额

应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（二十）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注三、（十二）应收账款。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注三、（三十九）租赁。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（二十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股

份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|-----------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10.00 | 5.00 | 9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4.00 | 5.00 | 23.75 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3.00-5.00 | 5.00 | 19.00-31.67 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十五）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十六）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定

租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

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

| 项目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50.00 |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十八）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（三十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（三十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（三十二）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(三十五) 收入

1. 收入的确认

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

权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

在商品已发出并于客户签收时作为控制权转移的时点，确认产品收入的实现。

(三十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表

日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十九）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 (%) |
|---------|--|------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 3.00/5.00/6.00/13.00 |
| 土地使用税 | 实际占用面积 | 5.00 元/平方米 |
| 房产税 | 从价计征的,按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴; 从租计征的,按租金收入的 12.00%计缴 | 1.20/12.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 0.00/15.00/20.00/25.00 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7.00 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3.00 |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2.00 |
| 其他 | 按国家相关标准计缴 | |

各公司所得税税率如下:

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|------------------|-----------|
| 江苏谷峰电力科技股份有限公司 | 15.00 |
| 南京谷峰电气设备有限公司 | 20.00 |
| 南京汉德瑞电力科技有限公司 | 25.00 |
| 武汉沃顿谷峰电力科技有限公司 | 20.00 |
| 武汉卓威谷峰电力科技有限公司 | 20.00 |
| 阿姆赛茵新能源(深圳)有限公司 | 20.00 |
| 阿姆赛茵新能源(南京)有限公司 | 20.00 |
| 成都华鼎谷峰电力科技有限公司 | 15.00 |
| 江苏八益电器有限公司 | 20.00 |
| 中科军源(南京)智能技术有限公司 | 15.00 |
| 南京谷峰信息技术有限公司 | 0.00 |
| 福州谷峰耐斯科技有限公司 | 25.00 |
| 南京中科军源科技有限公司 | 0.00 |

(二) 重要税收优惠政策及其依据

公司2019年11月22日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省国家税务局、联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期3年，公司2019年11月至2022年11月适用15%的所得税税率。公司通过2022年度高新技术企业复审，被认定为高新技术企业（证书号：GR202232016503），复审后的有效期为2022年12月至2025年12月，按应纳税所得额15.00%税率计征所得税。

子公司南京谷峰电气设备有限公司、武汉沃顿谷峰电力科技有限公司、深圳谷峰能源科技有限公司、

江苏八益电器有限公司、孙公司武汉卓威谷峰电力科技有限公司符合小微企业条件，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)，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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

中科军源（南京）智能技术有限公司通过2022年度高新技术企业复审，被认定为高新技术企业（证书号：GR202232014923），复审后的有效期为2022年12月至2024年12月，按应纳税所得额15.00%税率计征所得税。

成都华鼎谷峰电力科技有限公司2022年11月2日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省国家税务局、联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期3年，公司2022年11月至2025年11月适用15%的所得税税率。

2022年5月24日，南京中科军源科技有限公司经江苏省软件行业协会评估，被认定为软件企业（证书号：苏RQ-2022-A0074）。根据财税〔2012〕27号，符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，即：自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，2022年在免征期内。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”）。经董事会批准，公司自2022年12月13日采用解释16号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的相关规定。该项会计政策变更对本公司财务报表相关项目未产生影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

首次采用解释15号、解释16号对公司期初财务报表不产生重大影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年12月31日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目

期末余额

期初余额

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 现金 | 8,812.47 | 49,139.13 |
| 银行存款 | 2,296,206.54 | 1,618,992.18 |
| 其他货币资金 | 1,005,700.00 | 6,307,475.60 |
| <u>合计</u> | <u>3,310,719.01</u> | <u>7,975,606.91</u> |

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项1,005,700.00元，系银行承兑汇票保证金。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | <u>15,000.00</u> | <u>15,000.00</u> |
| 其中：其他 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>15,000.00</u> | <u>15,000.00</u> |

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------|
| 银行承兑汇票 | 506,315.00 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| <u>合计</u> | <u>506,315.00</u> | |

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|-----------|----------|-----------|----|
| 银行承兑汇票 | | | |
| 商业承兑汇票 | | | |
| <u>合计</u> | | | |

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 74,682,160.89 |
| 1 年以内小计 | 74,682,160.89 |
| 1-2 年（含 2 年） | 14,770,840.53 |
| 2-3 年（含 3 年） | 5,574,226.95 |

3 年以上

11,900,622.95

合计106,927,851.32

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | | | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,594,100.85 | 1.49 | 1,594,100.85 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>105,333,750.47</u> | <u>98.51</u> | <u>22,598,350.13</u> | | <u>82,735,400.34</u> |
| 其中：组合 1 | 105,333,750.47 | 98.51 | 22,598,350.13 | 21.45 | 82,735,400.34 |
| <u>合计</u> | <u>106,927,851.32</u> | <u>100.00</u> | <u>24,192,450.98</u> | | <u>82,735,400.34</u> |

续上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | | | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,594,100.85 | 1.48 | 1,594,100.85 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>106,308,987.75</u> | <u>98.52</u> | <u>24,642,656.90</u> | | <u>81,666,330.85</u> |
| 其中：组合 1 | 106,308,987.75 | 98.52 | 24,642,656.90 | 23.18 | 81,666,330.85 |
| <u>合计</u> | <u>107,903,088.60</u> | <u>100.00</u> | <u>26,236,757.75</u> | | <u>81,666,330.85</u> |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|---------------------|---------------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 宁夏宁电光伏材料有限公司 | 1,390,000.00 | 1,390,000.00 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 沈阳中电电力设备有限公司 | 68,600.00 | 68,600.00 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 武汉华电太安电气有限公司 | 51,334.00 | 51,334.00 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 南京华韵变压器制造有限公司 | 26,375.85 | 26,375.85 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 开平市莱福电气设备有限公司 | 19,210.00 | 19,210.00 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 北京上仪仪器仪表经营部 | 16,600.00 | 16,600.00 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 镇江市浩腾电力设备有限公司 | 13,101.00 | 13,101.00 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 桐乡市浙能电力经贸有限公司 | 7,040.00 | 7,040.00 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 石家庄新地电气成套设备有限公司 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 江苏华富电力科技有限公司 | 840.00 | 840.00 | 100.00 | 预计不可收回 |
| <u>合计</u> | <u>1,594,100.85</u> | <u>1,594,100.85</u> | | |

按单项计提坏账准备的说明：

债务人发生财务困难，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 组合 1 | 105,333,750.47 | 22,598,350.13 | 21.45 |
| 合计 | 105,333,750.47 | 22,598,350.13 | 21.45 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|----------------------|
| 组合 1 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|--------|---------------------|-------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提 | 1,594,100.85 | | | | 1,594,100.85 |
| 组合计提 | 24,642,656.90 | | 2,044,306.77 | | 22,598,350.13 |
| 合计 | 26,236,757.75 | | 2,044,306.77 | | 24,192,450.98 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的 比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|----------------|----------------------|--------------|-------------------|---------------------|
| 陕西子竹实业股份有限公司 | 21,206,089.07 | 1 年以内（含 1 年） | 19.65 | 1,738,899.30 |
| 客户 1 | 15,305,538.64 | 3 年以内（含 3 年） | 14.18 | 1,359,678.69 |
| 客户 2 | 9,572,972.61 | 4 年以内（含 4 年） | 8.87 | 4,020,452.69 |
| 常州赛英新能源科技有限公司 | 6,904,194.38 | 1-2 年（含 2 年） | 6.40 | 1,477,497.60 |
| 江西清华泰豪三波电机有限公司 | 6,599,053.00 | 3 年以内（含 3 年） | 6.12 | 648,702.34 |
| 合计 | 59,587,847.70 | | 55.22 | 9,245,230.62 |

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（五）应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,703,685.00 | 1,314,124.00 |
| 合计 | 2,703,685.00 | 1,314,124.00 |

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| | 余额 | 比例 (%) | 余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 25,509,429.76 | 93.23 | 21,358,227.72 | 92.37 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,624,103.43 | 5.94 | 1,160,061.76 | 5.02 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 20,717.20 | 0.08 | 399,122.17 | 1.73 |
| 3 年以上 | 206,147.84 | 0.75 | 206,147.84 | 0.88 |
| 合计 | <u>27,360,398.23</u> | <u>100.00</u> | <u>23,123,559.49</u> | <u>100.00</u> |

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|----------------------------|-----------|
| 南京试通电力科技有限公司 | 1,359,658.14 | 合同未执行完毕 |
| 合计 | <u>1,359,658.14</u> | |

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项总额的比例 (%) |
|----------------|-----------------------------|---------------|---------------------|
| 南京试通电力科技有限公司 | 13,363,534.84 | 2 年以内 (含 2 年) | 48.84 |
| 常州赛英新能源科技有限公司 | 4,764,710.45 | 1 年以内 (含 1 年) | 17.41 |
| 南普电气 (成都) 有限公司 | 2,500,000.00 | 1 年以内 (含 1 年) | 9.14 |
| 国网常州电动汽车服务有限公司 | 2,341,133.00 | 1 年以内 (含 1 年) | 8.56 |
| 南京钒焱电子科技有限公司 | 1,694,188.33 | 1 年以内 (含 1 年) | 6.19 |
| 合计 | <u>24,663,566.62</u> | | <u>90.14</u> |

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,483,826.11 | 3,880,480.60 |
| 合计 | <u>4,483,826.11</u> | <u>3,880,480.60</u> |

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|--------------|---------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,399,452.16 |
| 1 年以内小计 | <u>2,399,452.16</u> |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,607,937.90 |
| 2-3 年（含 3 年） | 658,691.19 |
| 3-4 年（含 4 年） | 85,769.17 |
| 4-5 年（含 5 年） | 864,957.73 |
| 5 年以上 | 341,766.24 |
| 合计 | <u>5,958,574.39</u> |

(2) 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 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 员工备用金 | 4,439,656.54 | 4,140,455.14 |
| 保证金 | 695,786.45 | 453,042.80 |
| 往来款 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 代垫费用 | 239,589.33 | 234,658.64 |
| 押金 | 7,996.00 | 7,996.00 |
| 租金 | 45,403.43 | 46,432.00 |
| 其他 | 515,142.64 | 492,951.01 |
| 合计 | <u>5,958,574.39</u> | <u>5,390,535.59</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | <u>79,635.01</u> | <u>1,384,419.98</u> | <u>46,000.00</u> | <u>1,510,054.99</u> |
| 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 | 34,541.14 | | | <u>34,541.14</u> |

| | | | | |
|--------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 本期转回 | | 69,847.85 | | <u>69,847.85</u> |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | <u>114,176.15</u> | <u>1,314,572.13</u> | <u>46,000.00</u> | <u>1,474,748.28</u> |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------------|------------------|------------------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 1,510,054.99 | 34,541.14 | 69,847.85 | | 1,474,748.28 |
| 合计 | <u>1,510,054.99</u> | <u>34,541.14</u> | <u>69,847.85</u> | | <u>1,474,748.28</u> |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|---------------------|-----------|---------------------|-------------------|
| 秦胜 | 员工备用金 | 1,117,256.53 | 5年以内(含5年) | 18.75 | 701,268.67 |
| 廖和华 | 员工备用金 | 717,850.78 | 4年以内(含4年) | 12.05 | 77,140.31 |
| 张国星 | 员工备用金 | 445,831.20 | 2-3年(含3年) | 7.48 | 89,166.24 |
| 柳瑛 | 员工备用金 | 336,970.20 | 2年以内(含2年) | 5.66 | 22,457.02 |
| 张俊香 | 员工备用金 | 312,693.24 | 2年以内(含2年) | 5.25 | 24,991.39 |
| 合计 | | <u>2,930,601.95</u> | | <u>49.19</u> | <u>915,023.63</u> |

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（八）存货

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,349,035.20 | 295,801.18 | 9,053,234.02 | 20,982,801.04 | 295,801.18 | 20,686,999.86 |
| 在产品 | 7,618,665.62 | | 7,618,665.62 | 6,811,273.84 | | 6,811,273.84 |
| 库存商品 | 3,002,822.80 | 247,243.37 | 2,755,579.43 | 2,434,585.24 | 247,243.37 | 2,187,341.87 |
| 发出商品 | | | | 442,155.18 | | 442,155.18 |
| 合计 | 19,970,523.62 | 543,044.55 | 19,427,479.07 | 30,670,815.30 | 543,044.55 | 30,127,770.75 |

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|--------|----|--------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 295,801.18 | | | | | 295,801.18 |
| 库存商品 | 247,243.37 | | | | | 247,243.37 |
| 合计 | 543,044.55 | | | | | 543,044.55 |

3. 期末存货余额中无借款费用资本化的金额。

4. 本期无合同履约成本摊销情况。

（九）合同资产

1. 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一年以内结 算的合同资产 | 1,552,977.91 | 411,818.06 | 1,141,159.85 | 1,552,977.91 | 411,818.06 | 1,141,159.85 |
| 合计 | 1,552,977.91 | 411,818.06 | 1,141,159.85 | 1,552,977.91 | 411,818.06 | 1,141,159.85 |

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

| 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 | | | | |
| | <u>411,818.06</u> | | | <u>411,818.06</u> |

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

本期转回

本期转销

本期核销

其他变动

2023 年 6 月 30 日

411,818.06411,818.06

余额

(十) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣税金 | 621,971.64 | 186,813.48 |
| 预缴其他税费 | 9,569.53 | 16,685.65 |
| <u>合计</u> | <u>631,541.17</u> | <u>203,499.13</u> |

(十一) 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|---------------|----------------------|--------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 一、联营企业 | | | |
| 常州赛英新能源科技有限公司 | 35,772,793.51 | | |
| <u>合计</u> | <u>35,772,793.51</u> | | |

接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | |
|---------------|--------------------|--------------|--------|-----------------|
| | 权益法下确认的投 资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 红利或利润 |
| 一、联营企业 | | | | |
| 常州赛英新能源科技有限公司 | -316,641.99 | | | |
| <u>合计</u> | <u>-316,641.99</u> | | | |

接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------|----------|----|------|----------|
| | 本期计提减值准备 | 其他 | | |

一、联营企业

| | |
|---------------|----------------------|
| 常州赛英新能源科技有限公司 | 35,456,151.52 |
| <u>合计</u> | <u>35,456,151.52</u> |

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | <u>6,522,076.40</u> | <u>1,163,676.21</u> | <u>7,685,752.61</u> |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 固定资产转入 | | | |
| (3) 无形资产转入 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 转出 | | | |
| 4. 期末余额 | <u>6,522,076.40</u> | <u>1,163,676.21</u> | <u>7,685,752.61</u> |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | <u>2,895,306.22</u> | <u>279,282.29</u> | <u>3,174,588.51</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>89,047.20</u> | <u>34,225.77</u> | <u>123,272.97</u> |
| (1) 计提或摊销 | 89,047.20 | 34,225.77 | <u>123,272.97</u> |
| (2) 固定资产转入 | | | |
| (3) 无形资产转入 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | <u>2,984,353.42</u> | <u>313,508.06</u> | <u>3,297,861.48</u> |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |

4. 期末余额

四、账面价值

| | | | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 1. 期末账面价值 | <u>3,537,722.98</u> | <u>850,168.15</u> | <u>4,387,891.13</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>3,626,770.18</u> | <u>884,393.92</u> | <u>4,511,164.10</u> |

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十三) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产 | 8,452,813.75 | 9,294,775.37 |
| <u>合计</u> | <u>8,452,813.75</u> | <u>9,294,775.37</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|--------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | <u>12,660,501.26</u> | <u>3,940,750.08</u> | <u>2,979,309.31</u> | <u>2,725,734.87</u> | <u>22,306,295.52</u> |
| 2. 本期增加金额 | | <u>198,761.04</u> | | <u>61,292.50</u> | <u>260,053.54</u> |
| (1) 购置 | | 198,761.04 | | 61,292.50 | <u>260,053.54</u> |
| (2) 投资性房地产转入 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | <u>1,142,000.00</u> | | <u>1,142,000.00</u> |
| (1) 出售 | | | 1,142,000.00 | | <u>1,142,000.00</u> |
| (2) 转入投资性房地产 | | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>12,660,501.26</u> | <u>4,139,511.12</u> | <u>1,837,309.31</u> | <u>2,787,027.37</u> | <u>21,424,349.06</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | <u>5,620,300.30</u> | <u>2,604,105.97</u> | <u>2,750,361.84</u> | <u>2,036,752.04</u> | <u>13,011,520.15</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>455,586.18</u> | <u>471,343.65</u> | | <u>117,985.33</u> | <u>1,044,915.16</u> |
| (1) 计提 | 455,586.18 | 471,343.65 | | 117,985.33 | <u>1,044,915.16</u> |
| (2) 投资性房地产转入 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | <u>1,084,900.00</u> | | <u>1,084,900.00</u> |
| (1) 出售 | | | 1,084,900.00 | | <u>1,084,900.00</u> |
| (2) 转入投资性房地产 | | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>6,075,886.48</u> | <u>3,075,449.62</u> | <u>1,665,461.84</u> | <u>2,154,737.37</u> | <u>12,971,535.31</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |

(1) 计提

3. 本期减少金额

(1) 处置或报废

4. 期末余额

四、账面价值

| | | | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1. 期末账面价值 | <u>6,584,614.78</u> | <u>1,064,061.50</u> | <u>171,847.47</u> | <u>632,290.00</u> | <u>8,452,813.75</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>7,040,200.96</u> | <u>1,336,644.11</u> | <u>228,947.47</u> | <u>688,982.83</u> | <u>9,294,775.37</u> |

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | <u>5,219,916.05</u> | <u>5,219,916.05</u> |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 租赁 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 转入固定资产 | | |
| (2) 外币折算影响 | | |
| (3) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | <u>5,219,916.05</u> | <u>5,219,916.05</u> |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | <u>1,055,538.38</u> | <u>1,055,538.38</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>500,548.73</u> | <u>500,548.73</u> |
| (1) 计提 | 500,548.73 | <u>500,548.73</u> |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 转入固定资产 | | |
| (2) 外币折算影响 | | |
| 4. 期末余额 | <u>1,556,087.11</u> | <u>1,556,087.11</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |

(1) 转入固定资产

(2) 外币折算影响

4. 期末余额

四、账面价值

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1. 期末账面价值 | <u>3,663,828.94</u> | <u>3,663,828.94</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>4,164,377.67</u> | <u>4,164,377.67</u> |

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | <u>2,258,900.89</u> | <u>2,258,900.89</u> |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| (2) 内部研发 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 转入投资性房地产 | | |
| 4. 期末余额 | <u>2,258,900.89</u> | <u>2,258,900.89</u> |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | <u>542,136.21</u> | <u>542,136.21</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>71,531.09</u> | <u>71,531.09</u> |
| 投资性房地产转入 | 71,531.09 | <u>71,531.09</u> |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 转入投资性房地产 | | |
| 4. 期末余额 | <u>613,667.30</u> | <u>613,667.30</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>1,645,233.59</u> | <u>1,645,233.59</u> |

2. 期初账面价值 1,716,764.68 1,716,764.68

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|---------|----|------|----|------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |

| | | | | | | |
|------------|--------------|--|--|--|--|--------------|
| 江苏八益电器有限公司 | 3,160,136.99 | | | | | 3,160,136.99 |
|------------|--------------|--|--|--|--|--------------|

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|------|----|------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |

| | | | | | | |
|------------|--------------|--|--|--|--|--------------|
| 江苏八益电器有限公司 | 3,160,136.99 | | | | | 3,160,136.99 |
|------------|--------------|--|--|--|--|--------------|

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 商誉账面价值 | 资产组或资产组组合 | | | 本期是否发生变动 |
|-----------------|-----------|--------------|---|----------|
| | 主要构成 | 账面价值 | 确定方法 | |
| 江苏八益电器有限公司拥有的资产 | | 2,071,228.79 | 该资产组生产的产品拥有活跃市场，能带来独立的现金流，可以将其认定为独立的资产组 | 否 |

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

| 商誉账面价值 | 可收回金额的确定方法 | 重要假设及其合理理由 | 关键参数及其理由 |
|--------|-------------|------------|----------|
| | 预计未来现金流量的现值 | 注 | 注 |

注：江苏八益电器有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值。采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计江苏八益电器有限公司未来5年产销均能维持在核定水平，稳定年份增长率为0.00%，毛利率8.22%，折现率10.00%测算资产组价值。2018年，经测算显示江苏八益电器有限公司资产组价值为6,146,012.43元，小于资产组账面价值6,839,863.01元及包含全部商誉在内的资产组的账面价值10,000,000.00元之和。已对商誉全额计提减值准备。

(十七) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|--------|-------------------|-------|---------------------|
| 装修支出 | 1,433,905.54 | | 119,352.89 | | 1,314,552.65 |
| 合计 | <u>1,433,905.54</u> | | <u>119,352.89</u> | | <u>1,314,552.65</u> |

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 18,302,631.55 | 2,745,394.74 | 19,628,790.87 | 2,944,318.64 |
| 内部交易未实现利润 | | | -21,198.60 | -3,179.79 |
| 经营租赁 | 429,066.32 | 73,601.13 | 429,066.32 | 73,601.13 |
| 合计 | 18,731,697.87 | 2,818,995.87 | 20,036,658.59 | 3,014,739.98 |

2. 未抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,916.12 | 479.03 | 1,916.12 | 479.03 |
| 合计 | 1,916.12 | 479.03 | 1,916.12 | 479.03 |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 8,319,430.32 | 9,072,884.48 |
| 可抵扣亏损 | 18,180,453.53 | 17,100,769.64 |
| 合计 | 26,499,883.85 | 26,173,654.12 |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|
| 2023 年到期 | | 346,758.71 | |
| 2024 年到期 | 4,866,209.11 | 4,866,209.11 | |
| 2025 年到期 | 2,748,674.10 | 2,748,674.10 | |
| 2026 年到期 | 3,465,289.12 | 3,465,289.12 | |
| 2027 年到期 | 5,673,838.60 | 5,673,838.60 | |
| 2028 年到期 | 1,426,442.60 | | |
| 合计 | 18,180,453.53 | 17,100,769.64 | |

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 | 16,271,000.00 | 9,425,862.78 |
| 抵押借款 | 37,900,000.00 | 39,424,427.78 |
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 5,006,250.00 |
| 合计 | 59,171,000.00 | 53,856,540.56 |

2. 期末无已到期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,005,700.00 | 6,303,215.60 |
| 合计 | <u>1,005,700.00</u> | <u>6,303,215.60</u> |

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 28,785,997.85 | 34,114,952.44 |
| 1-2年(含2年) | 4,189,195.08 | 3,508,544.75 |
| 2-3年(含3年) | 3,393,628.53 | 3,744,073.42 |
| 3年以上 | 1,912,815.76 | 3,153,266.14 |
| 合计 | <u>38,281,637.22</u> | <u>44,520,836.75</u> |

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 |
|----------------|---------------------|-----------|
| 江苏伯海电驱动科技有限公司 | 1,086,400.00 | 尚未结算 |
| 烟台东方科技环保节能有限公司 | 1,003,935.00 | 尚未结算 |
| 合计 | <u>2,090,335.00</u> | |

(二十二) 合同负债

合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 未结算销售商品款 | 8,196,638.27 | 7,465,202.13 |
| 合计 | <u>8,196,638.27</u> | <u>7,465,202.13</u> |

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 2,142,418.32 | 5,070,721.89 | 5,715,857.53 | 1,497,282.68 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 40,984.51 | 342,158.72 | 346,998.62 | 36,144.61 |
| 合计 | <u>2,183,402.83</u> | <u>5,412,880.61</u> | <u>6,062,856.15</u> | <u>1,533,427.29</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,107,750.87 | 4,291,567.83 | 4,936,703.47 | 1,462,615.23 |
| 二、职工福利费 | | 465,888.54 | 465,888.54 | |
| 三、社会保险费 | <u>13,988.72</u> | <u>200,503.57</u> | <u>200,503.57</u> | <u>13,988.72</u> |
| 其中：医疗保险费 | | 163,307.71 | 163,307.71 | |

| | | | | |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 工伤保险费 | 12,270.81 | 23,036.98 | 23,036.98 | 12,270.81 |
| 生育保险费 | 1,717.91 | 14,158.88 | 14,158.88 | 1,717.91 |
| 四、住房公积金 | | 109,247.60 | 109,247.60 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 20,678.73 | 3,514.35 | 3,514.35 | 20,678.73 |
| <u>合计</u> | <u>2,142,418.32</u> | <u>5,070,721.89</u> | <u>5,715,857.53</u> | <u>1,497,282.68</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1. 基本养老保险 | 39,266.60 | 330,794.61 | 335,634.51 | 34,426.70 |
| 2. 失业保险费 | 1,717.91 | 11,364.11 | 11,364.11 | 1,717.91 |
| <u>合计</u> | <u>40,984.51</u> | <u>342,158.72</u> | <u>346,998.62</u> | <u>36,144.61</u> |

(二十四) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1. 企业所得税 | 2,231,516.56 | 2,198,777.73 |
| 2. 增值税 | 1,332,073.12 | 3,128,261.35 |
| 3. 代扣代缴个人所得税 | 3,979.37 | 1,979.19 |
| 4. 房产税 | | |
| 5. 土地使用税 | | |
| 6. 城市维护建设税 | 87,658.54 | 246,765.04 |
| 7. 教育费附加 | 32,335.11 | 109,906.50 |
| 8. 地方教育费附加 | 18,684.64 | 66,354.18 |
| 9. 其他 | 32,146.39 | 54,014.85 |
| <u>合计</u> | <u>3,738,393.73</u> | <u>5,806,058.84</u> |

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 其他应付款 | 7,518,285.14 | 11,931,713.88 |
| <u>合计</u> | <u>7,518,285.14</u> | <u>11,931,713.88</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 代垫款 | 417,579.93 | 1,001,535.67 |
| 资金往来 | 6,485,011.08 | 10,419,313.17 |

| | | |
|-----------|----------------------------|-----------------------------|
| 保证金 | 306,000.00 | 306,000.00 |
| 租赁费 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 其他 | 189,694.13 | 84,865.04 |
| 合计 | <u>7,518,285.14</u> | <u>11,931,713.88</u> |

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------------|----------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,409,398.99 | 1,508,635.50 |
| 一年内到期的租赁负债 | 335,787.31 | 335,787.31 |
| 合计 | <u>1,745,186.30</u> | <u>1,844,422.81</u> |

(二十七) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------------|--------------------------|
| 待转销项税额 | 1,066,509.38 | 970,476.28 |
| 合计 | <u>1,066,509.38</u> | <u>970,476.28</u> |

(二十八) 长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|-------|
| 信用借款 | 249,999.95 | 874,999.95 | 6.54% |
| 合计 | <u>249,999.95</u> | <u>874,999.95</u> | |

(二十九) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 经营租赁应付款 | 2,721,804.07 | 3,734,195.61 |
| 合计 | <u>2,721,804.07</u> | <u>3,734,195.61</u> |

(三十) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|--------------------|-----------------------------|-------------|----|-------|----|----|-----------------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 一、有限售条件股份 | <u>24,437,020.00</u> | | | | | | <u>24,437,020.00</u> |
| 其他内资持股 | <u>24,437,020.00</u> | | | | | | <u>24,437,020.00</u> |
| 其中：境内法人持股 | 3,040,000.00 | | | | | | <u>3,040,000.00</u> |
| 境内自然人持股 | 21,397,020.00 | | | | | | <u>21,397,020.00</u> |
| 二、无限售条件流通股份 | <u>25,722,980.00</u> | | | | | | <u>25,722,980.00</u> |
| 人民币普通股 | 25,722,980.00 | | | | | | <u>25,722,980.00</u> |
| 股份合计 | <u>50,160,000.00</u> | | | | | | <u>50,160,000.00</u> |

(三十一) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|
| 股本溢价 | 504,116.28 | | | 504,116.28 |
| 合计 | 504,116.28 | | | 504,116.28 |

(三十二) 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 | 3,769,854.39 | 2,435,077.67 | | 6,204,932.06 |
| 合计 | 3,769,854.39 | 2,435,077.67 | | 6,204,932.06 |

注：本期按母公司净利润10.00%提取法定盈余公积。

(三十三) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 18,098,477.99 | 14,697,433.17 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | <u>18,098,477.99</u> | <u>14,697,433.17</u> |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 5,410,089.05 | 15,727,103.81 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,435,077.67 | 2,294,058.99 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 10,032,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | <u>21,073,489.37</u> | <u>18,098,477.99</u> |

(三十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 52,355,941.68 | 37,289,541.77 | 35,819,492.03 | 25,151,740.91 |
| 其他业务 | 983,959.24 | 489,811.95 | 809,013.99 | 455,586.18 |
| 合计 | 53,339,900.92 | 37,779,353.72 | 36,628,506.02 | 25,607,327.09 |

2. 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 江苏谷峰电力科技股份有限公司 |
|-------------|----------------------|
| 商品类型 | <u>53,339,900.92</u> |
| 其中： | |
| 电能质量检测与治理产品 | 16,522,356.75 |
| 智能电网产品 | 6,217,203.65 |

| | |
|------------|----------------------|
| 信息化产品 | 3,037,610.62 |
| 微电网产品 | 25,188,617.46 |
| 其他产品 | 1,390,153.20 |
| 其他 | 983,959.24 |
| 按经营地区分类 | <u>53,339,900.92</u> |
| 其中： | |
| 境内 | 53,339,900.92 |
| 境外 | |
| 按商品转让的时间分类 | <u>53,339,900.92</u> |
| 其中： | |
| 在某一时点转让 | 53,339,900.92 |
| 按销售渠道分类： | <u>53,339,900.92</u> |
| 其中： | |
| 直销 | 53,339,900.92 |

3. 履约义务的说明

公司主要经营活动为输配电及控制设备的生产及销售。其中，货物销售在客户验收确认前，产品仍由本公司控制。仅当客户收到产品并验收时，该产品的控制权转移至客户，公司确认收入。客户验收后，客户对产品拥有完全的权力，并承担主要责任以及与货物相关的损失风险。综上，公司无分摊至剩余履约义务的交易价格。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

不适用。

（三十五）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|-------------------|------------------|--------|
| 城市维护建设税 | 82,047.55 | 47,338.90 | 详见四、税项 |
| 教育费附加 | 48,476.75 | 35,014.44 | 详见四、税项 |
| 车船使用税 | 720.00 | | 详见四、税项 |
| 印花税 | 13,844.32 | 5,853.39 | 详见四、税项 |
| 合计 | <u>145,088.62</u> | <u>88,206.73</u> | |

（三十六）销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 364,695.05 | 420,362.65 |
| 差旅费 | 248,665.50 | 314,240.21 |
| 招待费 | 313,345.16 | 600,703.68 |
| 交通费 | 77,533.05 | 36,512.38 |

| | | |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 宣传费 | 27,983.54 | 12,000.00 |
| 办公费 | 256,712.46 | 372,375.59 |
| 折旧费 | 1,917.01 | 12,098.25 |
| 维修费 | 2,305.75 | 9,304.66 |
| 中标费 | | 41,201.16 |
| 其他 | 410,294.13 | 491141.53 |
| 检测费 | | 255,241.51 |
| 咨询费 | 463,676.04 | |
| 合计 | <u>2,167,127.69</u> | <u>2,565,181.62</u> |

(三十七) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 职工薪酬 | 2,268,050.37 | 2,532,263.77 |
| 折旧费 | 117,719.39 | 168,507.90 |
| 办公费 | 164,049.85 | 136,679.09 |
| 修理费 | 54,712.65 | |
| 招待费 | 85,366.15 | 97,091.57 |
| 中介费用 | 228,722.66 | 418,411.93 |
| 租赁费 | 5,4000.00 | 266,275.33 |
| 摊销 | 119,889.34 | 111,269.56 |
| 交通费 | 10,253.20 | 10,090.24 |
| 差旅费 | 36,469.18 | 29,072.36 |
| 通讯费 | | 26,503.15 |
| 水电费 | 58,652.36 | 52,773.51 |
| 税费 | | 7,441.94 |
| 其他 | 66,467.39 | 206,687.55 |
| 合计 | <u>3,264,352.54</u> | <u>4,063,067.90</u> |

(三十八) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 人员人工费用 | 3,264,444.18 | 2,118,169.98 |
| 直接投入费用 | 850,826.35 | 755,621.24 |
| 折旧费用 | 161,080.32 | 387,502.26 |
| 新产品设计费等 | | 145,649.22 |
| 其他相关费用 | 2,679,789.84 | 276,642.59 |
| 合计 | <u>6,956,140.69</u> | <u>3,683,585.29</u> |

(三十九) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 1,835,373.74 | 1,720,403.97 |
| 减：利息收入 | 73,037.54 | 39,099.53 |
| 汇兑损益 | | |
| 手续费 | 161,690.64 | 48,854.70 |
| <u>合计</u> | <u>1,924,026.84</u> | <u>1,730,159.14</u> |

(四十) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 增值税即征即退 | 2,281,136.10 | 74,737.98 |
| 稳岗补贴 | 280.24 | 1,300.00 |
| 工业信息化规上奖励 | | 100,000.00 |
| 其他 | 2,466.16 | |
| <u>合计</u> | <u>2,283,882.50</u> | <u>176,037.98</u> |

(四十一) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -316,641.99 | -185,990.46 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -456,771.09 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| <u>合计</u> | <u>-316,641.99</u> | <u>-642,761.55</u> |

(四十二) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收票据坏账损失 | | 441,805.00 |
| 应收账款坏账损失 | 2,044,306.77 | 2,119,197.65 |
| 其他应收款坏账损失 | 35,306.71 | -30,339.88 |
| <u>合计</u> | <u>2,079,613.48</u> | <u>2,530,662.77</u> |

(四十三) 营业外收入

1. 分类列示

| 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 |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 经批准无需支付的应付款项 | 2,994.70 | 40.64 | 2,994.70 |
| 政府补助 | 600,000.00 | 4,724.00 | 600,000.00 |
| 其他 | 7,601.40 | 38,559.85 | 7,601.40 |
| <u>合计</u> | <u>610,596.10</u> | <u>43,324.49</u> | <u>610,596.10</u> |

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| 南京空港经济开发区江宁管理委员会物流补贴 | | 1,424.00 | |
| 南京市社保局培训补贴 | | 3,300.00 | |
| 重点引资企业、项目发展扶持奖励 | 600,000.00 | | 收益相关 |
| 合计 | 600,000.00 | 4,724.00 | |

(四十四) 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 |
|-----------|------------------|-------------|------------------|
| 对外捐赠 | | | |
| 违约金支出 | | | |
| 罚款、滞纳金支出 | 68.03 | | 68.03 |
| 其他 | 15,352.43 | 1.95 | 15,352.43 |
| 合计 | 15,420.46 | 1.95 | 15,420.46 |

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 588,643.74 | 214,594.97 |
| 递延所得税费用 | 195,774.11 | 277,613.06 |
| 所得税费用 | <u>784,417.84</u> | <u>492,208.03</u> |

(四十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 补贴收入 | 602,466.16 | 4,724.00 |
| 其他收入 | 7,601.40 | 38,559.85 |
| 利息收入 | 73,037.54 | 39,099.53 |
| 收到往来款 | | 597,449.94 |
| 合计 | 683,105.10 | 679,833.32 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 5,414,431.94 | 1,154,311.77 |
| 其他支出 | 322,353.34 | 205,311.50 |

合计

5,736,785.28

1,359,623.27

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 4,961,422.61 | 506,031.96 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | -2,079,613.48 | 2,530,662.77 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,044,915.16 | 847,570.10 |
| 使用权资产摊销 | 500,548.73 | 278,001.74 |
| 无形资产摊销 | 71,531.09 | 34,225.77 |
| 长期待摊费用摊销 | 119,352.89 | 111,269.56 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,835,373.74 | 1,720,403.97 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 316,641.99 | -642,761.55 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 195,744.11 | 277,613.06 |
| 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） | 10,700,291.68 | -1,786,195.02 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -5,414,939.0 | 16,100,411.91 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -16,668,787.72 | -25,040,582.34 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-4,417,518.20</u> | <u>-5,063,348.07</u> |
| 二、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 | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 2,305,019.01 | 1,690,085.17 |
| 减：现金的期初余额 | 1,668,131.31 | 1,427,559.18 |
| 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 636,887.70 262,525.99

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 一、现金 | <u>2,305,019.01</u> | <u>1,690,085.17</u> |
| 其中：库存现金 | 8,812.47 | 43,838.19 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,296,206.54 | 1,646,246.98 |
| 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 | <u>2,305,019.01</u> | <u>1,690,085.17</u> |
| 其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |
| （四十八）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 | 1,005,700.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 6,612,227.76 | 注 |
| 无形资产 | 1,645,233.59 | 注 |
| 投资性房地产 | 4,387,891.05 | 注 |
| 合计 | <u>13,651,052.40</u> | |

注：截至2023年6月30日，本公司因融资需求致使用权受到限制资产明细如下：

| 权证号 | 类别 | 面积 (m ²) | 抵押期限 | 账面价值 | 贷款金额 | 抵押权人 |
|--------------------------|------------|----------------------|---------------------------|--------------|---------------|-------------------------|
| 宁房权证江初字第 JN00331516 号 | 固定资产 | 1,258.28 | | 1,520,812.38 | | |
| | 投资性房地 产 | 1,667.96 | | 2,165,752.21 | | |
| 宁房权证江初字第 JN00331519 号 | 固定资产 | 4,156.91 | | 5,091,415.38 | | |
| | 投资性房地 产 | 1,039.23 | 2023年4月20日 -2026年4月19日 | 1,349,381.68 | 15,000,000.00 | 南京银行股 份有限公司 湖北路支行 |
| 宁江国用（2011） 第 02838 号 | 无形资产 | 6,601.85 | | 1,645,233.59 | | |
| | 投资性房地 产 | 3,400.95 | | 872,757.16 | | |

（四十九）外币货币性项目

无。

(五十) 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
| 增值税即征即退 | 2,281,136.10 | 其他收益 | 2,281,136.10 |
| 稳岗补贴 | 280.24 | 其他收益 | 280.24 |
| 其他 | 2,466.16 | 其他收益 | 2,466.16 |
| <u>合计</u> | <u>2,283,882.50</u> | | <u>2,283,882.50</u> |

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------------------|----------|----|-----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 南京谷峰电气设备有限公司 | 南京 | 南京 | 机械设备、电气设备等 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 江苏谷峰智慧能源有限公司 | 南京 | 南京 | 电力设备、电子设备 | 96.15 | | 96.15 | 设立 |
| 武汉沃顿谷峰电力科技有限公司 | 武汉 | 武汉 | 电力系统自动化设备、成套电气设备 | 51.00 | | 51.00 | 设立 |
| 阿姆赛茵新能源(深圳)有限公司 | 深圳 | 深圳 | 新能源汽车锂电池研发与生产 | 51.00 | | 51.00 | 设立 |

| | | | | | | | |
|------------------|----|----|------------------|--------|-------|--------|----------|
| 江苏八益电器有限公司 | 常州 | 常州 | 开关控制设备、输配电设备等 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 中科军源(南京)智能技术有限公司 | 南京 | 南京 | 车联网智能技术和设备的研发与生产 | 80.00 | 19.23 | 99.23 | 设立 |
| 成都华鼎谷峰电力科技有限公司 | 成都 | 成都 | 电力系统自动化设备、成套电气设备 | 51.00 | | 51.00 | 设立 |
| 南京谷峰信息技术有限公司 | 南京 | 南京 | 信息传输、软件和信息技术服务 | 90.00 | 10.00 | 100.00 | 设立 |
| 福州谷峰耐斯科技术有限公司 | 福州 | 福州 | 电力设备、电子设备等 | 51.00 | | 51.00 | 设立 |
| 南京中科军源科技术有限公司 | 南京 | 南京 | 技术服务、技术开发等 | 95.00 | | 95.00 | 设立 |

2. 重要非全资子公司

| 子公司全称 | 少数股东的持股比例 (%) | 少数股东的表决权比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| 江苏谷峰智慧能源有限公司 | 3.85 | 3.85 | 45,856.16 | | 621,308.24 |
| 武汉沃顿谷峰电力科技有限公司 | 49.00 | 49.00 | -539,113.29 | | -4,207,066.48 |

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | |
|----------|----------------------|----------------------|
| | 江苏谷峰智慧能源有限公司 | 武汉沃顿谷峰电力科技有限公司 |
| 流动资产 | 11,285,157.36 | 7,308,591.10 |
| 非流动资产 | 4,936,408.05 | 894,878.74 |
| 资产合计 | <u>16,221,565.41</u> | <u>8,203,469.84</u> |
| 流动负债 | 266,468.11 | 15,971,504.28 |
| 非流动负债 | | 817,815.51 |
| 负债合计 | <u>266,468.11</u> | <u>16,789,319.79</u> |
| 营业收入 | | 5,808,392.07 |
| 净利润(净亏损) | 1,192,245.92 | -1,100,231.20 |
| 综合收益总额 | 1,192,245.92 | -1,100,231.20 |
| 经营活动现金流量 | -407.76 | -1,224,282.24 |

接上表：

| 项目 | 期初余额或上期发生额 | |
|-------|----------------------|----------------------|
| | 江苏谷峰智慧能源有限公司 | 武汉沃顿谷峰电力科技有限公司 |
| 流动资产 | 12,969,382.59 | 9,303,542.79 |
| 非流动资产 | 4,993,754.37 | 953,256.15 |
| 资产合计 | <u>17,963,136.96</u> | <u>10,256,798.94</u> |
| 流动负债 | 3,200,285.58 | 16,873,063.74 |

| | | |
|----------|---------------------|----------------------|
| 非流动负债 | | 869,353.95 |
| 负债合计 | <u>3,200,285.58</u> | <u>17,742,417.69</u> |
| 营业收入 | | 4,136,693.55 |
| 净利润（净亏损） | 3,634,948.60 | -1,018,962.48 |
| 综合收益总额 | 3,634,948.60 | -1,018,962.48 |
| 经营活动现金流量 | -163.60 | -3,176,058.48 |

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要联营企业

| 联营企业的名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|------------|---------|----|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 常州赛英新能源科技有限公司 | 常州 | 常州 | 新能源技术研发及转让 | 43.75 | | 权益法 |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 常州赛英新能源科技有限公司 | |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| | 期末余额或本期发生额 | 期初余额或上期发生额 |
| 流动资产 | 11,824,688.28 | 12,228,010.35 |
| 非流动资产 | 57,522,429.01 | 57,542,596.27 |
| 资产合计 | <u>69,347,117.29</u> | <u>69,770,606.62</u> |
| 流动负债 | 23,948,701.83 | 23,676,228.04 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | <u>23,948,701.83</u> | <u>23,676,228.04</u> |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 46,094,418.58 | 46,094,378.58 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 3,646,257.37 | 36,468,225.72 |
| 调整事项 | | |
| ——商誉 | | |
| ——内部交易未实现利润 | | |
| ——其他 | | -695,432.21 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 35,456,151.52 | 35,772,793.51 |
| 存在公开报价的联营权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | 8,678,761.27 |
| 净利润 | -723,753.12 | -425,121.05 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |

综合收益总额 -723,753.12 -425,121.05

本年度收到的来自联营企业的股利

注：常州赛英新能源科技有限公司注册资本8,000.00万元人民币，实收资本4,423.86万元，谷峰认缴资本3,500.00万元，实缴资本3,500.00万元，决策权比例43.75%，收益权分配比例43.75%。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括美元/欧元交叉货币掉期业务，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年6月30日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动计 | 以公允价值计量且其变动计入 | 合计 |
|---------|---------------|--------------|---------------|----------------------|
| | 金融资产 | 入当期损益的金融资产 | 其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 3,310,719.01 | | | <u>3,310,719.01</u> |
| 交易性金融资产 | | 15,000.00 | | <u>15,000.00</u> |
| 应收票据 | 506,315.00 | | | <u>506,315.00</u> |
| 应收账款 | 82,735,400.34 | | | <u>82,735,400.34</u> |
| 应收款项融资 | | | 2,703,685.00 | <u>2,703,685.00</u> |
| 其他应收款 | 4,483,826.11 | | | <u>4,483,826.11</u> |

（2）2022年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动计 | 以公允价值计量且其变动计入 | 合计 |
|---------|---------------|--------------|---------------|----------------------|
| | 金融资产 | 入当期损益的金融资产 | 其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 7,975,606.91 | | | <u>7,975,606.91</u> |
| 交易性金融资产 | | 15,000.00 | | <u>15,000.00</u> |
| 应收账款 | 81,666,330.85 | | | <u>81,666,330.85</u> |
| 应收款项融资 | | | 1,314,124.00 | <u>1,314,124.00</u> |
| 其他应收款 | 3,880,480.60 | | | <u>3,880,480.60</u> |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2023年6月30日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|---------------|--------|----|
| | 当期损益的金融负债 | | |

| | | |
|-------------|---------------|----------------------|
| 短期借款 | 59,171,000.00 | <u>59,171,000.00</u> |
| 应付票据 | 1,005,700.00 | <u>1,005,700.00</u> |
| 应付账款 | 38,281,637.22 | <u>38,281,637.22</u> |
| 其他应付款 | 7,518,285.14 | <u>7,518,285.14</u> |
| 长期借款 | 249,999.95 | <u>249,999.95</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,409,398.99 | <u>1,409,398.99</u> |

(2) 2022年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|----------------------|
| | 当期损益的金融负债 | | |
| 短期借款 | | 53,856,540.56 | <u>53,856,540.56</u> |
| 应付票据 | | 6,303,215.60 | <u>6,303,215.60</u> |
| 应付账款 | | 44,520,836.75 | <u>44,520,836.75</u> |
| 其他应付款 | | 11,931,713.88 | <u>11,931,713.88</u> |
| 长期借款 | | 874,999.95 | <u>874,999.95</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,508,635.50 | <u>1,508,635.50</u> |

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标如国家GDP增速、国家货币政策、企业信心指数等。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司期末流动资产合计 142,315,523.78 元，期末流动负债合计 122,256,777.33 元，其流动比率为 1.16，期初该比率为 1.11。由此分析，本公司流动性比较充足，流动性短缺的风险较小。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | | 合计 |
|-------------|-----------------|--------------|-------|----------------------|
| | 1 年以内 | 1 年以上至 5 年 | 5 年以上 | |
| 短期借款 | 59,171,000.00 | | | <u>59,171,000.00</u> |
| 应付票据 | 1,005,700.00 | | | <u>1,005,700.00</u> |
| 应付账款 | 28,785,997.85 | 9,495,639.37 | | <u>38,281,637.22</u> |
| 其他应付款 | 6,634,003.28 | 88,4281.86 | | <u>7,518,285.14</u> |
| 长期借款 | | 249,999.95 | | <u>249,999.95</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,409,398.99 | | | <u>1,409,398.99</u> |

接上表：

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | | 合计 |
|-------------|------------------|---------------|-------|----------------------|
| | 1 年以内 | 1 年以上至 5 年 | 5 年以上 | |
| 短期借款 | 53,856,540.56 | | | <u>53,856,540.56</u> |
| 应付票据 | 6,303,215.60 | | | <u>6,303,215.60</u> |
| 应付账款 | 34,114,952.44 | 10,405,884.31 | | <u>44,520,836.75</u> |
| 其他应付款 | 10,298,517.65 | 1,633,196.23 | | <u>11,931,713.88</u> |
| 长期借款 | | 874,999.95 | | <u>874,999.95</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,508,635.50 | | | <u>1,508,635.50</u> |

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款和长期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，本公司的业务主要位于中国，绝大多数交易以人民币结算，惟若干销售业务须以外币结算，该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降到最低程度。

在管理层进行敏感性分析时，汇率变动5.00%是基于本公司对自资产负债表日至下一个资产负债表日期间汇率变动的合理预期。

本期公司无记账本位币以外的货币进行的销售或采购，因此不存在汇率风险。

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末余额 | | | 合计 |
|--------------------|------------|------------|--------------|---------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | 15,000.00 | | | <u>15,000.00</u> |
| (二) 应收款项融资 | | | 2,703,685.00 | <u>2,703,685.00</u> |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为持有的理财产品，其持有期限短，公允价值变动小，账面金额与公允价值相近，采用账面金额作为公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息
无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产主要包括，可供出售金融资产、应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券等，应付债券以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，实际控制人为张高锋，2022年12月31日张高锋直接持有本公司47.22%的股权。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司的权益。

（四）本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、（二）在联营企业中的权益。

（五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-------------------------|
| 张高锋 | 实际控制人 |
| 徐伟光 | 持子公司 5% 股份的自然人 |
| 张宁宁 | 持子公司 5% 股份的自然人 |
| 张俊红 | 实际控制人的近亲属 |
| 四川易来文科技有限公司 | 持子公司 10% 以上股份的自然人控制的企业 |
| 南京钒焱电子科技有限公司 | 张俊红担任董监高的企业 |
| 南京钒安电子科技有限公司 | 其他关联关系 |
| 田毅平 | 子公司成都华鼎谷峰电力科技有限公司的董事、经理 |
| 成都华鼎西交科技有限公司 | 田毅平近亲属控制的公司 |
| 南普电气（成都）有限公司 | 田毅平近亲属控制的公司 |
| 杜文卫 | 子公司江苏八益电器有限公司的总经理 |
| 王金平 | 子公司江苏八益电器有限公司的监事 |

吕德志

监事会主席、股东监事

邢威峰

子公司南京汉德瑞电力科技有限公司的董事

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 南京钒焱电子科技有限公司 | 接受劳务 | 86,614.59 | 315,414.39 |
| 常州赛英新能源科技有限公司 | 采购商品 | | 5,977,876.32 |
| 南普电气(成都)有限公司 | 采购商品 | 4,522,748.38 | 962,150.80 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 常州赛英新能源科技有限公司 | 销售商品 | | 2,531,504.39 |
| 南京钒焱电子科技有限公司 | 销售商品 | 1,986,725.67 | |
| 南京钒焱电子科技有限公司 | 物业费 | 25,864.08 | 25,864.08 |
| 南京钒焱电子科技有限公司 | 电费 | 116,784.46 | 74,982.53 |
| 四川易来文科技有限公司 | 销售商品 | | 47,353.98 |

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益 定价依据 | 本期确认的 租赁收入 | 上期确认的 租赁收入 |
|--------------|--------|----------|------------|--------------|---------------|---------------|
| 南京钒焱电子科技有限公司 | 房屋 | 2023-1-1 | 2024-12-31 | 市场价格 | 83,200.00 | 83,200.00 |

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费 定价依据 | 本期确认的 租赁费 | 上期确认的 租赁费 |
|---------------|--------|----------|------------|-------------|--------------|--------------|
| 常州赛英新能源科技有限公司 | 厂房 | 2021-1-1 | 2031-12-31 | 市场价格 | 330,275.23 | 330,275.23 |

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 常州赛英新能源科技有限公司 | 5,000,000.00 | 2021-6-16 | 2023-6-15 | 是 |

(2) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|-----------|-----------|------------|
| 张高锋 | 2,150,000.00 | 2019-4-19 | 2022-4-18 | 是 |

| | | | | |
|--------|---------------|-----------|-----------|---|
| 张高锋 | 10,000,000.00 | 2020-5-6 | 2023-5-11 | 是 |
| 张高锋 | 5,000,000.00 | 2020-5-8 | 2023-5-11 | 是 |
| 张高锋、郑腾 | 2,100,000.00 | 2021-5-17 | 2023-5-20 | 是 |
| 张高锋、郑腾 | 2,900,000.00 | 2021-1-15 | 2023-1-20 | 是 |
| 张高锋 | 15,000,000.00 | 2021-6-28 | 2023-7-21 | 否 |
| 张高锋 | 5,000,000.00 | 2021-6-28 | 2023-7-21 | 否 |
| 张高锋 | 2,000,000.00 | 2021-3-26 | 2023-3-20 | 是 |
| 张高锋、郑腾 | 1,400,000.00 | 2022-1-28 | 2023-1-27 | 是 |
| 张高锋、郑腾 | 1,000,000.00 | 2022-1-28 | 2023-1-27 | 是 |
| 张高锋 | 1,970,000.00 | 2022-4-19 | 2023-4-7 | 是 |
| 张高锋、郑腾 | 1,914,000.00 | 2022-1-11 | 2023-1-10 | 是 |
| 张高锋 | 500,000.00 | 2022-3-18 | 2023-2-17 | 是 |
| 张高锋 | 2,150,000.00 | 2023-4-07 | 2025-3-20 | 否 |
| 张高锋 | 15,000,000.00 | 2023-5-23 | 2024-5-19 | 否 |
| 张高锋、郑腾 | 2,100,000.00 | 2023-5-24 | 2024-5-24 | 否 |
| 张高锋、郑腾 | 2,900,000.00 | 2023-1-16 | 2024-1-16 | 否 |
| 张高锋 | 1,900,000.00 | 2023-3-17 | 2024-3-12 | 否 |
| 张高锋、郑腾 | 1,600,000.00 | 2023-1-19 | 2024-1-18 | 否 |
| 张高锋、郑腾 | 800,000.00 | 2023-2-13 | 2023-1-30 | 否 |
| 张高锋、郑腾 | 2,591,000.00 | 2023-1-12 | 2024-1-11 | 否 |
| 张高锋 | 500,000.00 | 2023-2-22 | 2024-1-16 | 否 |

4. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 304,085.00 | 303,475.60 |

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 常州赛英新能源科技有限公司 | 7,453,234.38 | 1,594,992.16 | 7,453,234.38 | 1,594,992.16 |
| 应收账款 | 四川易来文科技有限公司 | 1,244,434.78 | 1,079,725.22 | 1,244,434.78 | 1,079,725.22 |
| 应收账款 | 南京钒焱电子科技有限公司 | 3,914,035.64 | 548,863.07 | 3,914,035.64 | 548,863.07 |
| 其他应收款 | 常州赛英新能源科技有限公司 | 70,254.29 | 3,512.71 | 70,254.29 | 3,512.71 |
| 其他应收款 | 南京钒安电子科技有限公司 | 102,000.00 | 20,100.00 | 102,000.00 | 20,100.00 |
| 其他应收款 | 王建霖 | 77,266.24 | 77,266.24 | 77,266.24 | 77,266.24 |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| 其他应收款 | 张国星 | 445,831.20 | 89,166.24 | 445,831.20 | 89,166.24 |
| 其他应收款 | 王金平 | | | 97,627.37 | 8,680.02 |
| 其他应收款 | 邢威峰 | | | 98,812.07 | 12,032.71 |
| 其他应收款 | 邹鸣华 | 15,300.00 | 1,530.00 | 15,300.00 | 1,530.00 |
| 预付款项 | 常州赛英新能源科技有限公司 | 4,764,710.45 | | | |
| 预付款项 | 南普电气（成都）有限公司 | 2,500,000.00 | | | |
| 预付款项 | 南京钒焱电子科技有限公司 | 1,694,188.33 | | 2,000,000.00 | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 南京钒安电子科技有限公司 | 352,873.84 | 352,873.84 |
| 其他应付款 | 南京钒焱电子科技有限公司 | 345,402.74 | 345,402.74 |
| 其他应付款 | 四川易来文科技有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 其他应付款 | 张高锋 | 5,320,830.58 | 8,332,036.58 |
| 其他应付款 | 张国星 | 407,562.12 | 407,562.12 |
| 应付账款 | 南京钒焱电子科技有限公司 | 482,656.32 | 482,656.32 |
| 应付账款 | 常州赛英新能源科技有限公司 | | 1,157,665.66 |
| 应付账款 | 四川易来文科技有限公司 | 15,328.00 | 15,328.00 |
| 应付账款 | 南普电气（成都）有限公司 | | 1,233,871.80 |

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

（1）2016年10月17日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司对公司全资子公司江苏八益电器有限公司进行增资的议案》。公司拟将全资子公司江苏八益电器有限公司注册资本增加到人民币30,000,000.00元，其中公司认缴出资人民币20,000,000.00元；2016年11月11日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司对公司全资子公司江苏八益电器有限公司进行增资2000万元的议案》。本公司拟将全资子公司江苏八益电器有限公司注册资本增加到人民币50,000,000.00元。截至2023年6月30日，公司尚未对40,000,000.00元认缴额出资。

（2）2016年11月11日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司对公司控股子公司南京谷峰能源有限公司进行增资700万元的议案》。公司拟将控股子公司南京谷峰能源有限公司（2023年6月30日更名为：江苏谷峰智慧能源有限公司）注册资本增加到人民币20,000,000.00元，即江

苏谷峰智慧能源有限公司新增注册资本人民币7,000,000.00元，其中公司认缴出资人民币7,000,000.00元。截至2023年6月30日，公司尚未对6,500,000.00元认缴额出资。

(3) 2017年11月14日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于追认设立控股子公司成都华鼎谷峰电力科技有限公司的议案》。公司拟投资设立控股子公司成都华鼎谷峰电力科技有限公司，公司认缴出资人民币255,000.00元。截至2023年6月30日，公司尚未对255,000.00元认缴额出资。

(4) 2021年1月7日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过《关于公司对外投资（设立控股子公司）》的议案。公司拟与刘阳在福建共同出资成立控股子公司福州谷峰耐斯科技有限公司，注册资本518万元。其中公司认缴2,641,800.00元，占出资比例51%。截至2023年6月30日，公司尚未对2,641,800.00元认缴额出资。

(5) 2019年8月28日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过《关于公司对控股子公司武汉沃顿谷峰电力科技有限公司进行增资484.5万元的议案》。公司拟对子公司武汉沃顿谷峰电力科技有限公司增加投资4,845,000.00元，即子公司武汉沃顿谷峰电力科技有限公司注册资本增加到10,000,000.00元。其中公司出资额为5,100,000.00元，占出资比例的51%。截至2023年6月30日，公司尚未对4,600,000.00元认缴额出资。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 利润分配情况

公司 2023 年上半年不进行利润分配，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

(三) 销售退回

无。

十五、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

1. 非货币性资产交换

无。

2. 其他资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

本公司根据所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(六) 借款费用

当期资本化的借款费用为 0.00 元。

(七) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额 0.00 元。

(八) 租赁

1. 出租人

(1) 融资租赁

无。

(2) 经营租赁

经营租赁租出资产情况：

| 资产类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 厂房 | 4,387,891.05 | 4,511,164.10 |
| <u>合计</u> | <u>4,387,891.05</u> | <u>4,511,164.10</u> |

| 项目 | 金额 |
|--------|----|
| 一、收入情况 | |

| | |
|---------------------------------|------------|
| 租赁收入 | 481,509.98 |
| 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | |
| 二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额 | |
| 第1年 | 260,241.66 |
| 第2年 | 260,241.66 |
| 第3年 | 155,399.20 |
| 第4年 | |
| 第5年 | |
| 三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额 | |
| 1年以内（含1年） | 260,241.66 |
| 1年以上2年以内（含2年） | 260,241.66 |
| 2年以上3年以内（含3年） | 155,399.20 |
| 3年以上 | |

（3）出租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

1) 租赁活动的性质，如对租赁活动基本情况的描述：

子公司南京谷峰电气设备有限公司分别与南京崇力机械设备有限公司、江苏光尘电气科技有限公司、南京钒焱电子科技有限公司、南京试通电力科技有限公司签订房屋租赁合同，基本情况如下：

①租赁人：南京崇力机械设备有限公司

租赁房屋地址：江宁经济开发区空港工业园博爱路1号园区西北角独栋厂房

租赁面积：1671.24平方米

②租赁人：江苏光尘电气科技有限公司

租赁房屋地址：江宁经济开发区空港工业园博爱路1号的1#厂房

租赁面积：500.00平方米

③租赁人：南京钒焱电子科技有限公司

租赁房屋地址：江宁经济开发区空港工业园博爱路1号的2#厂房办公楼

租赁面积：1,100.00平方米

④租赁人：南京试通电力科技有限公司

租赁房屋地址：江宁经济开发区空港工业园博爱路1号园区西北角独栋厂房

租赁面积：1,075.00平方米

2) 对其在租赁资产中保留的权利进行风险管理的情况：

无。

3) 其他相关信息:

无。

2. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息:

| 项目 | 金额 |
|-------------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 323,379.09 |
| 计入当期损益的短期租赁费用 | |
| 计入当期损益的低价值资产租赁费用 | 54,000.00 |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 转租使用权资产取得的收入 | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,684,159.36 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | |

(2) 承租人应当根据理解财务报表的需要, 披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

1) 租赁活动的性质, 如对租赁活动基本情况的描述:

①公司子公司成都华鼎谷峰电力科技有限公司与个人杨一签订了租赁期限为一年半的租房合同, 实质为长期租赁, 未来续签可能性大。基本情况如下:

租赁房屋地址: 成都市高新区天华路 299 号英郡小区 6 栋 1 单元 6 楼 1 号

租赁面积: 建筑面积为 148.09 平方米

租赁物性质及用途: 办公用房

租金标准: 月租金 10,000.00 元

②公司子公司成都华鼎谷峰电力科技有限公司与个人王春旻签订了租赁期限为一年的租房合同。基本情况如下:

租赁房屋地址: 成都市双流区怡心街道和顺路二段 22 号 21 栋 4 单元 1 楼 2 号

租赁面积: 建筑面积为 53.82 平方米

租赁物性质及用途: 仓储

租金标准: 月租金 10,000.00 元

③公司子公司武汉沃顿谷峰电力科技有限公司与湖北纽兰药业有限公司签订了两年半的厂房租赁合同, 实质为长期租赁, 未来续签可能性大。基本情况如下:

租赁房屋地址: 武汉市东西湖区新城十五路东、田园大道南的厂房 7 号楼第二层

租赁用途: 仓储

租金标准：每平方米每月人民币13.50元

租赁面积：建筑面积为890.00平方米

④公司子公司江苏八益电器有限公司与常州赛英新能源科技有限公司签订了租赁期限为11年的《房屋租赁合同》。基本情况如下：

租赁房屋地址：常州市天宁区弘智路2号

租赁面积：建筑面积为6,000.00平方米

租期：自2021年1月1日起至2031年12月31日止

租赁物性质及用途：办公用房

租金标准：年租金500,000.00元

2) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出：

无。

3) 租赁导致的限制或承诺：

无。

4) 售后租回交易的其他信息：

无。

5) 其他相关信息：

无。

2. 出租人

无。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 64,363,233.80 |
| 1年以内小计 | <u>64,363,233.80</u> |
| 1-2年（含2年） | 3,026,788.88 |
| 2-3年（含3年） | 4,630,128.20 |
| 3年以上 | 10,439,621.55 |
| <u>合计</u> | <u>82,459,772.43</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,552,909.85 | 1.88 | 1,552,909.85 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>80,906,862.58</u> | <u>98.12</u> | <u>16,082,211.37</u> | | <u>64,824,651.21</u> |
| 其中：组合 1 | 72,065,192.75 | 87.40 | 16,082,211.37 | 22.32 | 55,982,981.38 |
| 组合 2 | 8,841,669.83 | 10.72 | | | 8,841,669.83 |
| 合计 | <u>82,459,772.43</u> | <u>100.00</u> | <u>17,635,121.22</u> | | <u>64,824,651.21</u> |

续上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,552,909.85 | 2.00 | 1,552,909.85 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>76,170,295.73</u> | <u>98.00</u> | <u>17,397,630.48</u> | | <u>58,772,665.25</u> |
| 其中：组合 1 | 66,575,266.90 | 85.65 | 17,397,630.48 | 26.13 | 49,177,636.42 |
| 组合 2 | 9,595,028.83 | 12.35 | | | 9,595,028.83 |
| 合计 | <u>77,723,205.58</u> | <u>100.00</u> | <u>18,950,540.33</u> | | <u>58,772,665.25</u> |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|---------------------|---------------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 宁夏宁电光伏材料有限公司 | 1,390,000.00 | 1,390,000.00 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 沈阳中电电力设备有限公司 | 68,600.00 | 68,600.00 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 武汉华电太安电气有限公司 | 51,334.00 | 51,334.00 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 南京华韵变压器制造有限公司 | 26,375.85 | 26,375.85 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 北京上仪仪器仪表经营部 | 16,600.00 | 16,600.00 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 合计 | <u>1,552,909.85</u> | <u>1,552,909.85</u> | | |

按单项计提坏账准备的说明：

债务人发生财务困难，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|-------|
| 组合 1 | 72,065,192.75 | 16,082,211.37 | 22.32 |
| 组合 2 | 8,841,669.83 | | |
| 合计 | 80,906,862.58 | 16,082,211.37 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|----------------------|
| 组合 1 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 组合 2 | 本组合为公司合并范围内关联方款项。 |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|--------|---------------------|-------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提 | 1,552,909.85 | | | | 1,552,909.85 |
| 组合计提 | 17,397,630.48 | | 1,305,225.91 | | 16,082,211.37 |
| 合计 | 18,950,540.33 | | 1,305,225.91 | | 17,635,121.22 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|----------------------|---------------|----------------|---------------------|
| 陕西子竹实业股份有限公司 | 21,206,089.07 | 1 年以内 (含 1 年) | 25.72 | 1,738,899.30 |
| 客户 1 | 14,894,788.62 | 2 年以内 (含 2 年) | 18.06 | 1,325,997.19 |
| 武汉沃顿谷峰电力科技有 限公司 | 7,750,918.83 | 2 年以内 (含 2 年) | 9.40 | |
| 江西清华泰豪三波电机有 限公司 | 6,556,003.00 | 2 年以内 (含 2 年) | 7.95 | 645,172.25 |
| 客户 2 | 4,228,272.61 | 4 年以内 (含 4 年) | 5.13 | 2,631,133.89 |
| 合计 | 54,636,072.13 | | 66.28 | 6,341,202.63 |

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-----------|----------------------------|-----------------------------|
| 应收股利 | | 22,850,000.00 |
| 其他应收款 | 1,243,050.42 | 4,361,290.39 |
| 合计 | <u>1,243,050.42</u> | <u>27,211,290.39</u> |

2. 应收股利

(1) 应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------|-----------------------------|
| 中科军源（南京）智能技术有限公司 | | 8,050,000.00 |
| 南京谷峰信息技术有限公司 | | 14,800,000.00 |
| 合计 | | <u>22,850,000.00</u> |

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

(3) 坏账准备计提情况

无。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 250,820.00 |
| 1 年以内小计 | <u>250,820.00</u> |
| 1-2 年（含 2 年） | 656,739.37 |
| 2-3 年（含 3 年） | 312,859.99 |
| 3-4 年（含 4 年） | 900.00 |
| 4-5 年（含 5 年） | 9,000.00 |
| 5 年以上 | 74,700.00 |
| 合计 | <u>1,305,019.36</u> |

(2) 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 | 715,160.00 | 3,691,603.11 |
| 员工备用金 | 391,533.52 | 542,070.59 |
| 保证金 | 40,142.80 | 40,142.80 |
| 其他 | 158,183.04 | 160,183.04 |
| 合计 | <u>1,305,019.36</u> | <u>4,433,999.54</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | <u>72,709.15</u> | | | <u>72,709.15</u> |
| 2023 年 1 月 1 日其他应收款账 面余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 10,740.21 | | | <u>10,740.21</u> |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | <u>61,968.94</u> | | | <u>61,968.94</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------------|--------|------------------|-------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 72,709.15 | | 10,740.21 | | 61,968.94 |
| <u>合计</u> | <u>72,709.15</u> | | <u>10,740.21</u> | | <u>61,968.94</u> |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额 的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|-------|---------------------|---------------|---------------------|------------------|
| 深圳谷峰能源科技有限公司 | 往来款 | 636,900.00 | 4 年以内 (含 4 年) | 48.80 | |
| 张俊香 | 员工备用金 | 285,874.56 | 2 年以内 (含 2 年) | 21.04 | 23,650.46 |
| 其他-个人交纳社保 | 代垫款 | 80,732.04 | 1 年以内 (含 1 年) | 5.94 | 11,774.82 |
| 武汉沃顿谷峰电力科技有限公司 | 往来款 | 77,760.00 | 1 年以内 (含 1 年) | 5.72 | |
| 其他-个人住房公积金 | 代垫款 | 77,451.00 | 1 年以内 (含 2 年) | 5.70 | 11,315.20 |
| <u>合计</u> | | <u>1,158,717.60</u> | | <u>87.20</u> | <u>46,740.48</u> |

(7) 期末无应收政府补助情况。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 64,505,000.00 | 3,160,136.99 | 61,344,863.01 | 56,173,500.00 | 3,160,136.99 | 53,013,363.01 |
| 对联营、合营企业投资 | 35,456,151.52 | | 35,456,151.52 | 35,772,793.51 | | 35,772,793.51 |
| 合计 | 99,961,151.52 | 3,160,136.99 | 96,801,014.53 | 91,946,293.51 | 3,160,136.99 | 88,786,156.52 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|----------|---------------------|
| 南京谷峰电气设备有限公司 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | | |
| 南京汉德瑞电力科技有限公司 | 12,500,000.00 | | | 12,500,000.00 | | |
| 武汉沃顿谷峰电力科技有限公司 | 255,000.00 | | | 255,000.00 | | |
| 江苏八益电器有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | 3,160,136.99 |
| 中科军源(南京)智能技术有限公司 | 16,000,000.00 | | | 16,000,000.00 | | |
| 阿姆赛茵新能源(深圳)有限公司 | 800,000.00 | | | 800,000.00 | | |
| 南京谷峰信息技术有限公司 | 710,000.00 | 8,290,000.00 | | 9,000,000.00 | | |
| 南京中科军源科技有限公司 | 908,500.00 | 41,500.00 | | 950,000.00 | | |
| 合计 | 56,173,500.00 | 8,331,500.00 | | 64,505,000.00 | | 3,160,136.99 |

2. 对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|---------------|----------------------|--------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 联营企业 | | | |
| 常州赛英新能源科技有限公司 | 35,772,793.51 | | |
| 合计 | 35,772,793.51 | | |

接上表:

| 被投资单位名称 | 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | |
|---------------|--------------------|----------|--------|-------------|
| | | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金红利或利润 |
| 联营企业 | | | | |
| 常州赛英新能源科技有限公司 | -316,641.99 | | | |
| 合计 | -316,641.99 | | | |

接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------------|----------|----|----------------------|--------------|
| | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | |
| 常州赛英新能源科技有限公司 | | | 35,456,151.52 | |
| <u>合计</u> | | | <u>35,456,151.52</u> | |

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 28,661,085.29 | 19,975,995.91 | 20,906,487.05 | 13,692,496.58 |
| <u>合计</u> | <u>28,661,085.29</u> | <u>19,975,995.91</u> | <u>20,906,487.05</u> | <u>13,692,496.58</u> |

2. 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 江苏谷峰电力科技股份有限公司 |
|-------------|----------------------|
| 商品类型 | <u>28,661,085.29</u> |
| 其中： | |
| 电能质量检测与治理产品 | 10,894,340.02 |
| 智能电网产品 | 4,239,184.22 |
| 信息化产品 | 3,037,610.62 |
| 微电网产品 | 8,336,648.54 |
| 其他产品 | 2,153,301.89 |
| 按经营地区分类 | <u>28,661,085.29</u> |
| 其中： | |
| 境内 | 28,661,085.29 |
| 境外 | |
| 按商品转让的时间分类 | <u>28,661,085.29</u> |
| 其中： | |
| 在某一时点转让 | 28,661,085.29 |
| 按销售渠道分类： | <u>28,661,085.29</u> |
| 其中： | |
| 直销 | 28,661,085.29 |

3. 履约义务的说明

公司主要经营活动为输配电及控制设备的生产及销售。其中，货物销售在客户验收确认前，产品仍由本公司控制。仅当客户收到产品并验收时，该产品的控制权转移至客户，公司确认收入。客户验收后，

客户对产品拥有完全的权力，并承担主要责任以及与货物相关的损失风险。综上，公司无分摊至剩余履约义务的交易价格。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

不适用。

（五）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -316,641.99 | -185,990.46 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 19,000,000.00 | 23,350,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -456,771.09 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| <u>合计</u> | <u>18,683,358.01</u> | <u>22,707,238.45</u> |

十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益 | | |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 602,466.16 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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

(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回

(16) 对外委托贷款取得的损益

(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

(19) 受托经营取得的托管费收入

(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

-4,824.36

(21) 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597,641.80

减：所得税影响金额

149,410.45

扣除所得税影响后的非经常性损益448,231.35

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益

448,231.35

归属于少数股东的非经常性损益

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.19% | 0.11 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.59% | 0.10 | 0.10 |

江苏谷峰电力科技股份有限公司
2023 年 8 月 28 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 |
|---|------------|
| 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） | 602,466.16 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,824.36 |
| 非经常性损益合计 | 597,641.80 |
| 减：所得税影响数 | 149,410.45 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 448,231.35 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用