

证券代码：870996

证券简称：天缘股份

主办券商：恒泰长财证券



天缘股份

NEEQ : 870996

天津市天缘电工材料股份有限公司

TianJin TianYuan electronic Material Co., Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张玉谦、主管会计工作负责人张鸿茹及会计机构负责人（会计主管人员）张鸿茹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 16 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 19 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 21 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 23 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 93 |
| 附件 II | 融资情况 | 94 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------------|---|----------------------|
| 公司、本公司、股份公司、天缘股份 | 指 | 天津市天缘电工材料股份有限公司 |
| 嘉诺缘电子、嘉诺缘、子公司 | 指 | 天津市嘉诺缘电子科技有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 聚酰亚胺薄膜 | 指 | 高分子功能膜材料,具有稳定的物理化学性质 |
| PI 薄膜 | 指 | 聚酰亚胺薄膜的简称 |
| 双向拉伸生产线 | 指 | 制备聚酰亚胺薄膜的一种生产设备 |
| 股东大会 | 指 | 天津市天缘电工材料股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 天津市天缘电工材料股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 天津市天缘电工材料股份有限公司监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 三会 | 指 | 股东(大)会、董事会、监事会 |
| 耐电晕亚胺薄膜 | 指 | 聚酰亚胺薄膜的一种特殊型号 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日-2023年6月30日 |
| 上年同期 | 指 | 2022年1月1日-2022年6月30日 |
| 透明薄膜、CPI、透明聚酰亚胺薄膜 | 指 | 聚酰亚胺薄膜的一种特殊型号 |
| 主办券商、督导券商、恒泰长财证券 | 指 | 恒泰长财证券有限责任公司 |
| 上年期末 | 指 | 2022年12月31日 |
| 本期期末 | 指 | 2023年6月30日 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|--------------------|
| 公司中文全称 | 天津市天缘电工材料股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | TianJin TianYuan electronic Material Co., Ltd - | | |
| 法定代表人 | 张玉谦 | 成立时间 | 2006年2月27日 |
| 控股股东 | 控股股东为（张玉谦） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（张玉谦），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料薄膜制造（C2921） | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司是一家专注于聚酰亚胺薄膜的技术研究及应用开发的高新技术企业,主要提供绝缘制品、电工器材制造从事国家法律、法规允许经营的进出口业务。 | | |
| 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 | 天缘股份 | 证券代码 | 870996 |
| 挂牌时间 | 2017年2月14日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 30,440,000 |
| 主办券商（报告期内） | 恒泰长财证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区德胜门外大街83号德胜国际中心B座3层301 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 张云逸 | 联系地址 | 天津市北辰科技园景丽路33号 |
| 电话 | 022-86996578 | 电子邮箱 | sai-yi@qq.com |
| 传真 | 022-86996578 | | |
| 公司办公地址 | 天津市北辰科技园景丽路33号 | 邮政编码 | 300403 |
| 公司网址 | www.tj-polyimide.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 | 91120113783335092P | | |
| 注册地址 | 天津市北辰区北辰科技园（宜兴埠） | | |
| 注册资本（元） | 30,440,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“新型功能材料”。公司是一家专注于聚酰亚胺薄膜的技术研究及应用开发的高新技术企业，主要提供产品为聚酰亚胺薄膜（带）及各种功能性的聚酰亚胺衍生品。

公司的产品面向的主要为电子行业、电工绝缘行业、航空航天、新能源电池及新能源汽车等领域。首先，聚酰亚胺薄膜是电子行业中不可或缺的一款产品。比如电子产品中的挠性覆铜板（FCCL），聚酰亚胺薄膜就是其主要材料之一。聚酰亚胺薄膜可作挠性覆铜板（FCCL）的基膜与覆盖膜。新型折叠手机，需要用到透明聚酰亚胺作为其显示外屏。电子产品中的导热薄膜，是以聚酰亚胺薄膜为原材料，烧制后制成。此外，电子产品中所使用的遮盖、保护薄膜等均有需要聚酰亚胺薄膜作为基膜的应用领域。其次，聚酰亚胺薄膜是电力、电器的关键绝缘材料，广泛应用于输配电设备、风力发电设备、变频电机、高速牵引电机及高压变压器等产品。再次，聚酰亚胺薄膜及以聚酰亚胺薄膜作为基材的复合材料是耐热级别最高的工业高分子材料，具有很强的防紫外线、抗辐射能力，在航空航天和空间技术领域发挥着重要作用。并且，新能源电池、新能源汽车中也有众多工序需要使用到聚酰亚胺薄膜作为保护薄膜，以及其中的电子元器件与线路中需要用到聚酰亚胺薄膜作为绝缘产品。

公司采取直销的方式在全国及全世界进行产品的销售。公司客户在国内分布广泛，主要的客户集群在华东与华南，此外产品还出口到美国、日本、德国、巴西、台湾、新加坡等多个国家及地区。公司的客户类型分布较为平均，且与私营企业、国有企业、上市企业、合资企业及外资企业均有合作。

公司通过接收订单，合理安排生产，将优质产品提供给客户从而换取利润。此外，公司时刻关注市场的前沿动态，根据市场的需求进行有针对性的研发，将研发的产品工业量产化，以此来获取更高额的利润。公司每年都在新品研发与产品升级上有较大投入，公司的产品种类、规格十分的全面，且持续不断的推出新的产品，保证企业的竞争力。

报告期内以及报告期末至今，公司商业模式未发生变化。

公司 2023 年上半年实现销售收入 47,621,704.83 元，与上年同期相比，降低了 4.49%，净利润 7,062,622.34 元，相较于上年同期的 4,361,761.39 元上升了 61.92%。影响公司收入与利润水平主要在于以下原因：公司主要原材料价格有所下降，也带动着公司产品价格下降，从而导致公司销售收入较去年有所降低。但也正是因为原材料价格下降幅度远高于公司产品的下降幅度，使得今年产品毛利率全部上涨，净利润增加。

今年下半年，虽然整体消费电子市场较为不乐观，但公司仍会积极开拓的市场，将产能释放，争取更好的发展。

(二) 行业情况

作为综合性能最佳的有机高分子材料之一的聚酰亚胺薄膜，拥有着高绝缘性、耐高低温、抗辐射等多种特性。聚酰亚胺被列为“21 世纪最有希望的工程塑料”之一，其研究、开发及利用已列入各先进工业国家中长期发展规划。在这种环境下，未来聚酰亚胺薄膜的主要发展为如下几种领域。

1、电工绝缘领域

电工级聚酰亚胺薄膜主要应用于大型电机、电器里作为绝缘产品，其中较为有代表性的就是高铁、风电电机。在积极倡导新能源发展的中国，未来风电市场会有更广泛的发展空间。中国高铁运营里程全球排名第一，占比超过 60%。不论从以前国家出台的《中长期铁路网规划》以及后续推出的《新时代交通强国铁路先行规划纲要》，都表明我国未来要大力发展轨道交通，推动高铁的建设，全面建成更高水

平的现代化铁路强国，这都有利于聚酰亚胺薄膜的市场的发展。

2、电子领域

电子级聚酰亚胺薄膜主要应用在电子产品中，最显著的市场就是挠性覆铜板行业。挠性覆铜板是指在聚酯薄膜或聚酰亚胺薄膜等挠性绝缘材料的单面或双面，通过一定的工艺处理，与铜箔粘接在一起所形成的覆铜板。由于电子技术的快速发展，挠性线路自身的轻、薄和可柔特性，使得挠性覆铜板的产量稳定增长，生产规模不断扩大，特别是高性能的以聚酰亚胺薄膜为基材的挠性覆铜板，其需求量和增长趋势更加突出。

近一两年来，随着柔性显示的发展，折叠手机的推出，未来可穿戴、可折叠的电子显示产品将会成为新的业态。聚酰亚胺特种产品 CPI 就是就是折叠手机所使用的盖板材料，聚酰亚胺的浆料也应用与柔性显示行业。折叠屏手机、柔性显示的未来发展，也将会带动聚酰亚胺产品的高速发展。

此外，随着第三代半导体，集成电路封装、半导体器件等多个产品的开发，电子产品当中的集成电路封装也更多的需要使用到 PI 薄膜以及 PI 薄膜胶带，在未来这也将会成为一个较大的产业。未来电子级聚酰亚胺薄膜市场将会持续扩容。

3、5G 新兴领域

此外电子产品中还有一种以聚酰亚胺薄膜为原材料的导热膜，使用广泛。导热膜是以聚酰亚胺薄膜为原材料经过高温烧制后制成的一种具有高导热性能的薄膜。主要用于 LED 基板、电子元件散热等领域。是目前消费电子行业采用的主流散热材料。5G 技术的驱动不仅带来了信息的高速传输，还为作为接受端的电子产品带来了高功率、高热量的问题。而高导热薄膜就是解决这个问题的方案。随着 5G 时代的到来导热聚酰亚胺薄膜带来了更大的市场。

4、特种领域

另外在航空航天、柔性显示端等领域，特种聚酰亚胺薄膜也会有更大发展空间。聚酰亚胺薄膜由于其优秀的耐候性及耐辐射性，而被用作火箭防护材料。自 2015 年起，得益于政策扶持与民营企业发展，国内运载火箭发射数量逐步增多。这将是一种趋势，而这种趋势也会推进航空航天端使用的聚酰亚胺薄膜的发展。

报告期内，受多方面影响，消费电子领域较为不景气。因而聚酰亚胺薄膜在消费电子领域整体出货量有所减少。但随着新能源汽车的发展，新能源汽车中的动力电机、新能源汽车里的电池模组等领域均在不同程度有所发展，这些新兴领域越来越多的采用聚酰亚胺薄膜作为产品的解决方案用以替代原有的薄膜材料。并且，全世界电动智能化代替传统油车的大趋势不变，新能源领域对于聚酰亚胺薄膜领域来说将是未来一个较大的市场。

因此，在传统的绝缘领域稳步小幅增长的情况，新兴的电子领域、绝缘领域以至于各种特殊的领域聚酰亚胺薄膜的应用将会越来越广，聚酰亚胺薄膜行业也将会有着长足且稳健的发展机会。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | <p>公司于 2010 年 12 月 16 日初次被认定为国家级“高新技术企业”，最新一期再次认定时间为 2022 年 11 月 15 日，有效期至 2025 年 11 月 14 日（有效期三年），编号为 GR202212001251。</p> <p>子公司于 2019 年 11 月 28 日初次被认定为国家级“高新技术企业”，最新一期再次认定时间为 2022 年 11 月 15 日，有效期至 2025 年 11 月 14 日（有效期三年），编号为 GR202212001354。</p> |

公司于2022年7月1日被认定为国家专精特新“小巨人”企业，有效期至2025年6月30日。

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 | 47,621,704.83 | 49,862,533.67 | -4.49% |
| 毛利率% | 33.77% | 26.84% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 7,062,622.34 | 4,361,761.39 | 61.92% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 6,860,379.94 | 4,210,982.23 | 62.92% |
| 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） | 6.65% | 4.35% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 6.46% | 4.20% | - |
| 基本每股收益 | 0.23 | 0.14 | 64.29% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 191,453,336.80 | 163,515,452.17 | 17.09% |
| 负债总计 | 81,844,417.11 | 60,899,446.92 | 34.39% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 109,608,919.69 | 102,616,005.25 | 6.81% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.60 | 3.37 | 6.81% |
| 资产负债率%（母公司） | 41.75% | 32.06% | - |
| 资产负债率%（合并） | 42.75% | 37.24% | - |
| 流动比率 | 1.28 | 1.27 | - |
| 利息保障倍数 | 13.67 | 5.95 | - |
| 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 | -573,098.14 | 9,431,272.83 | -106.08% |
| 应收账款周转率 | 1.21 | 1.25 | - |
| 存货周转率 | 0.81 | 1.29 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 17.09% | 12.10% | - |
| 营业收入增长率% | -4.49% | -5.16% | - |
| 净利润增长率% | 61.92% | -38.14% | - |

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 | 27,864,781.85 | 14.55% | 12,344,226.34 | 7.55% | 125.73% |
| 应收票据 | 868,820.41 | 0.45% | 323,306.41 | 0.20% | 168.73% |
| 应收账款 | 34,141,457.81 | 17.83% | 33,354,732.09 | 20.40% | 2.36% |
| 预付账款 | 1,778,627.00 | 0.93% | 1,371,658.43 | 0.84% | 29.67% |
| 其他应收款 | 116,563.13 | 0.06% | 747,316.32 | 0.46% | -84.40% |
| 存货 | 37,578,996.87 | 19.63% | 26,362,508.55 | 16.12% | 42.55% |
| 其他流动资产 | 948,391.17 | 0.50% | 1,066,177.05 | 0.65% | -11.05% |
| 固定资产 | 73,166,466.64 | 38.22% | 57,023,591.09 | 34.87% | 28.31% |
| 在建工程 | 556,536.16 | 0.29% | 10,763,902.53 | 6.58% | -94.83% |
| 使用权资产 | 2,114,127.51 | 1.10% | 2,636,667.27 | 1.61% | -19.82% |
| 无形资产 | 6,711,750.00 | 3.51% | 6,797,250.00 | 4.16% | -1.26% |
| 长期待摊费用 | 1,414,736.37 | 0.74% | 953,936.46 | 0.58% | 48.31% |
| 递延所得税资产 | 2,197,953.76 | 1.15% | 1,883,585.88 | 1.15% | 16.69% |
| 其他非流动资产 | 1,994,128.12 | 1.04% | 7,886,593.75 | 4.82% | -74.71% |
| 短期借款 | 45,000,000.00 | 23.50% | 23,016,472.22 | 14.08% | 95.51% |
| 应付账款 | 21,042,264.80 | 10.99% | 21,252,143.67 | 13.00% | -0.99% |
| 合同负债 | 2,125,759.84 | 1.11% | 734,238.04 | 0.45% | 189.52% |
| 应付职工薪酬 | 115,022.93 | 0.06% | 1,031,574.23 | 0.63% | -88.85% |
| 应交税费 | 888,111.09 | 0.46% | 1,743,826.06 | 1.07% | -49.07% |
| 其他应付账 | 10,248,521.37 | 5.35% | 10,644,197.96 | 6.51% | -3.72% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,063,173.94 | 0.56% | 1,038,786.96 | 0.64% | 2.35% |
| 其他流动负债 | 276,348.78 | 0.14% | 95,450.94 | 0.06% | 189.52% |
| 递延收益 | 0 | 0.00% | 36,907.16 | 0.02% | -100.00% |
| 未分配利润 | 60,543,172.11 | 31.62% | 53,543,286.88 | 32.75% | 13.07% |

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末较上年期末余额增加1552.06万元，上涨125.73%主要原因是销售商品收回的货币资金增加及购买商品支付现金减少，当期贷款增加所致。
- 2、应收票据：本期期末较上年期末余额增加54.55万元，上涨168.73%主要原因是收到银行承兑汇票增加所致。
- 3、预付账款：本期期末较上年期末余额增加40.7万元，上涨29.67%主要原因是子公司安装设备辅料预付款增加所致。
- 4、其他应收款：本期期末较上年期末余额减少63.07万元，下降84.40%主要原因是子公司二期土建工程支付农民工保证金减少70万元所致。
- 5、存货：本期期末较上年期末余额增加1121.65万元，上涨42.55%主要原因是子公司本期新增加三条生产线，使得原材料囤货增加，半成品及产成品库备货增加所致。

- 6、其他流动资产：本期期末较上年期末余额减少11.78万元，下降11.05%主要原因是待抵扣进项税额减少所致。
- 7、固定资产：本期期末较上年期末余额增加1614.29万元，上涨28.31%主要原因全资子公司新增三条生产线1699.93万元所致。
- 8、在建工程：本期期末较上年期末余额减少1020.74万元，下降94.83%主要原因是其全资子公司三条生产设备及安装款1089.77万元转固定资产所致。
- 9、使用权资产：本期期末较上年期末余额减少52.26万元，下降19.82%主要原因母公司在本期内摊销房屋租赁费用所致。
- 10、递延所得税资产：本期期末较上年期末余额增加31.44万元，上涨16.69%主要原因是信用减值准备增加9.39万元，租赁负债及使用权资产增加24.88万元所致。
- 11、其他非流动资产：本期期末较上年期末余额减少589.25万元，下降74.71%主要原因是预付设备款减少所致。
- 12、短期借款：本期期末较上年期末余额增加2198.35万元，上涨95.51%主要原因是农业银行贷款增加3000万元、中国银行贷款增加200万元，民生银行银行贷款减少1000万元所致。
- 13、应付职工薪酬：本期期末较上年期末余额减少91.66万元，下降88.85%主要原因是期末应付职工工资减少所致。
- 14、合同负债：本期期末较上年期末余额增加139.16万元，上涨189.52%主要原因是客户订立特殊规格产品，保证合同有效完成收到的预收款所致。
- 15、应交税金：本期期末较上年期末余额减少85.57万元，下降49.07%主要原因是应缴疫情期间享受税款缓缴税费减少所致。
- 16、其他流动负债：本期期末较上年期末余额增加18.09万元，上涨189.52%主要原因是合同负债增加所致。
- 17、未分配利润：本期期末较上年期末余额增加699.99万元，主要是本期净利润增加706.26万元。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 47,621,704.83 | - | 49,862,533.67 | - | -4.49% |
| 营业成本 | 31,542,163.53 | 66.23% | 36,477,512.76 | 73.16% | -13.53% |
| 毛利率 | 33.77% | - | 26.84% | - | - |
| 销售费用 | 253,428.03 | 0.53% | 294,672.49 | 0.59% | -14.00% |
| 管理费用 | 4,322,356.49 | 9.08% | 3,901,067.55 | 7.82% | 10.80% |
| 研发费用 | 2,792,709.42 | 5.86% | 3,024,480.21 | 6.07% | -7.66% |
| 财务费用 | 369,252.63 | 0.78% | 396,144.16 | 0.79% | -6.79% |
| 其他收益 | 237,907.16 | 0.50% | 167,737.45 | 0.34% | 41.83% |
| 投资收益 | 0.00 | 0.00% | 20,261.18 | 0.04% | -100.00% |
| 信用减值损失 | -625,933.95 | -1.31% | -512,098.17 | -1.03% | -22.23% |
| 资产减值损失 | 151,821.36 | 0.32% | 0.00 | 0.00% | -100.00% |
| 营业外收入 | 25.07 | 0.00% | 1.02 | 0.00% | 2,357.84% |
| 营业外支出 | 0.00 | 0.00% | 10,612.40 | 0.02% | -100.00% |
| 净利润 | 7,062,622.34 | 14.83% | 4,361,761.39 | 8.75% | 61.92% |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上期减少224.08万元、下降为4.49%主要原因是本期聚酰亚胺薄膜、黑色亚胺膜营业收入分别减少112.07万元、181.41万元所致。
- 2、营业成本：本期较上期减少493.53万元，下降为13.53%主要原因是原材料价格下降所致。
- 3、销售费用：本期较上期减少4.13万元，下降14.00%主要原因是销售人工费用下降6.2万元所致。
- 4、管理费用：本期较上期增加42.13万元，上涨10.80%主要原因是管理费中的折旧费用增加14.3万元、安全技改费增加5.13万元、办公费增加19.55万元、水电费增加2.94万元所致。
- 5、研发费用：本期较上期减少23.18万元，下降7.66%，本期较上期增减幅度较小。
- 6、财务费用：本期较上期减少2.68万元，下降6.79%，本期较上期增减幅度较小。
- 7、投资收益：本期较上期减少2.03万元，下降100%主要原因是本期未购买银行理财产品。
- 8、信用减值损失：本期较上期损失增加13.38万元，损失上涨22.23%主要原因是应收账款中的计提坏账准备金增加所致。
- 9、营业外支出：本期较上期减少1.06万元，下降100%主要原因是本期没有营业外支出。
- 10、净利润：本期较上期增加270.08万元，上涨61.92%主要原因是原材料二胺，二酐，乙酰胺价格较上年同期分别下降2.8万元/吨、2.2万元/吨，0.6万元/吨，此外毛利率较高的耐电晕亚胺系列较上年同期销售收入增加87.21万元所致。

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 47,431,010.12 | 49,862,533.67 | -4.88% |
| 其他业务收入 | 190,694.71 | 0 | - |
| 主营业务成本 | 31,354,555.82 | 36,477,512.76 | -14.04% |
| 其他业务成本 | 187,607.71 | 0 | - |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 亚胺膜系列 | 23,218,503.25 | 16,153,427.17 | 30.43% | -4.60% | -18.10% | 11.46% |
| 胶带系列 | 12,464,274.27 | 9,198,728.67 | 26.20% | -2.18% | -3.98% | 1.38% |
| 黑色亚胺膜系列 | 7,840,899.45 | 4,629,956.54 | 40.95% | -18.79% | -21.62% | 2.13% |
| 耐电晕亚胺系列 | 3,760,743.79 | 1,365,108.95 | 63.70% | 30.19% | 22.29% | 2.34% |
| 其他 | 146,589.36 | 7,334.49 | 95.00% | -38.39% | -95.16% | 58.74% |
| 合计 | 47,431,010.12 | 31,354,555.82 | 33.89% | -4.88% | -14.04% | 7.05% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、营业收入：本期较上期减少 243.14 万元、下降为 4.88%主要原因是本期聚酰亚胺薄膜系列、黑色亚胺膜系列、胶带系列营业收入分别减少 112.07 万元、181.41 万元、27.75 万元，由于市场竞争及原材料价格下降，导致产品销售价格下降，使得营业收入减少。而耐电晕亚胺系列受市场需求量增加营业收入增加 87.21 万元，其他收入减少 9.14 万元是因为聚酯薄膜销量减少所致。

2、营业成本：本期较上期减少 512.30 万元，下降为 14.04%主要原因是原材料价格下降，其中原材料二胺，二酐，乙酰胺价格较上年同期分别下降 2.8 万元/吨、2.2 万元/吨，0.6 万元/吨，

3、毛利率：毛利率本期较上期增加 7.05%，主要原因是原材料二胺，二酐、乙酰胺价格较上年同期分别下降较大，主营业务收入下降 4.88%，而主营业务成本却下降 14.04%，因此导致毛利率有所上涨。其中亚胺膜系列毛利率上涨主要是原材料下降的原因所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -573,098.14 | 9,431,272.83 | -106.08% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,338,245.33 | -8,440,311.31 | 48.60% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 20,431,898.98 | 5,509,900.69 | 270.82% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 1000.44 万元，下降 106.08%主要原因是销售商品收到的现金减少 365.32 万元，收到其他与经营活动有关的现金减少 771.37 万元，购买商品、接受劳务支付的现金减少 459.05 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 131.36 万元，支付的税费增加 158.75 万元，支付其他与经营活动有关的现金增加 40.52 万元，因此流入小计小于流出小计，导致经营活动产生的现金流量净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 410.22 万元，上涨 48.60%主要原因是收回投资收到的现金减少 2010 万元，全资子公司购建固定资产减少 582.24 万元，投资支付的现金减少 1840 万元，因此流出小计减少的比例小于流入小计减少的比例，导致投资活动产生的现金流量净额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 1492.2 万元，170.82%主要原因是取得银行贷款增加 3000 万元，收到股东个人借款减少 350 万元，偿还银行贷款增加 2000 万元，分配股利、利润或利息支出减少 87.19 万元，归还股东个人借款减少 755 万元，因此筹资活动产生的现金流量净额增加。

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 |
|----------------|-------|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 天津市嘉诺缘电子科技有限公司 | 控股子公司 | 聚酰亚胺薄膜及相产品的生 | 6,000,000.00 | 110,942,695.57 | 27,720,927.64 | 26,957,456.17 | 4,262,086.51 |

| | | | | | | | |
|--|--|----------|--|--|--|--|--|
| | | 产与 制造 | | | | | |
|--|--|----------|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------------|--|
| (一)市场竞争加剧的风险 | <p>公司所处塑料绝缘材料行业集中度不高，国内中小型生产企业众多，质量参差不齐，竞争较激烈。且公司规模不大资本实力并不十分雄厚。如遇行业惊奇下降导致经营变化或国外企业规模性进入中国抢占市场份额。可能会引发行业竞争加剧，利润空间受到挤压。</p> <p>应对措施：公司注重技术研发，通过自主研发和引进外部技术相结合的方式不断巩固技术实力。</p> |
| (二)主要原材料价格波动 | <p>聚酰亚胺系列产品主要原材料为 4,4'-二氨基二苯醚(ODA)、均苯四甲酸二酐(PMDA)、二甲基乙酰胺(DMAC)等。国际市场石油价格波动等因素影响，造成原材料价格出现波动，影响公司成本与利润。</p> <p>应对措施：公司保持并稳定与多家供应商进行合作，并且积极寻找海外优质供应商，以备不时之需；积极开发新产品，提供公司盈利能力以应对原材料上涨带来的不利影响。</p> |
| (三)应收账款无法回收的风险 | <p>公司截止 2023 年 6 月 30 日的应收账款为 40,253,726.92 9 元。由于应收账款金额较大，一旦发生坏账，会对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司采取了多种方式以保障和加速应收账款的回收，公司针对应收账款制定催收政策，强调“销量与回收货款指标与业务经理的工资直接挂钩”提高业务人员催收应收账款的积极性。每年根据对所有客户内部评审的资信情况将客户划分为不同类型，对不同类型的客户给予不同的信用期限及信用额度，由财务部对超信用期限及信用额度的应收账款实时提出预警，保证应收账款的安全性。</p> |
| (四)租赁的部分厂房存在搬迁的风险 | <p>公司租赁的位于天津北辰科技园区宜兴埠工业园的一处厂</p> |

| | |
|-------------------|---|
| | <p>房，租期至 2021 年 10 月，到期后又续租三年，目前正在拟定后续租赁合同。由于规划性审批原因暂未取得房产证。但根据天津市北辰区宜兴埠镇人民政府说明，上述房屋短期内没有拆迁的规划。虽然公司自设立以来，稳定持续在此生产经营，但因该处厂房尚未取得房产证，公司仍存在搬迁的风险。</p> <p>应对措施：目前天缘股份子公司已取得位于天津市宝坻区九园工业园的 37,022.70 平方米的国有土地使用权，并已在该自有土地上建设新的厂房、生产线，目前正式投入生产。所建厂房的使用率约为 40%，为以后母公司的搬迁以及新设备的投入提供足够的空间。</p> |
| (五)公司环境影响评价存在程序瑕疵 | <p>公司租赁厂房所在的天津市宜兴埠工业园区未办理环评，园区内厂房没有房产证，公司因此未能办理正式的环境影响评价批复及验收程序。天津市北辰区环保局出具说明，天津市北辰区环保局目前对公司环境保护工作进行日常监管，并由天津市北辰区环保局所属的天津市环境监测中心对公司污染物排放进行检测，根据天津市环境监测中心出具的报告，公司的各项污染物排放均符合国家标准。自 2013 年 1 月 1 日起，公司未发生环境污染事故，亦未对其进行过行政处罚。公司严格按照北辰区环保局的要求建设和运营各项环境保护设施、设备，经环保局下属的环境检测中心检测，公司各项污染物排放均符合国家标准。公司已经取得天津市北辰区环保局允许其继续生产经营的书面意见。2016 年 12 月 26 日，天津市北辰区行政审批局审批了现状环境影响评估报告，批准我公司项目进行环保备案，纳入环保部门正常环境监管。公司按照要求定期进行环保检测，检测结果符合要求。天津市北辰区环保局在核查后出具意见认为，天缘股份不存在超标排放污染物的环境违法行为。公司也按照要求进行了《固定污染源排污登记表》登记备案。</p> <p>应对措施：公司高度重视环境保护工作，严格遵守国家环境保护方面的法律法规，并主动请天津市北辰区环保局对其进行日常监管。公司严格按照北辰区环保局的要求建设和运营各项环境保护设施、设备，经环保局下属的环境检测中心检测，公司各项污染物排放均符合国家标准。公司已经取得天津市北辰区环保局允许其继续生产经营的书面意见。为进一步规范生产经营，公司拟将现有生产线逐步转移至子公司。</p> |
| (六)汇率波动对经营影响的风险 | <p>随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。汇率波动的影响主要表现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。报告期内，公司在 2023 年 1-6 月境外销售收入总数为 236.77 万元，占总收入的比重 4.76%，公司外销业务主要采用美元结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显。如果公司不能采取有效措施规避人民币波动风险，则公司盈利能力将面临汇率波动影响的风险。针对上述风险，依靠技术创新和新产品开发，不断增加产品的附加值，提高产品议价能力与重要客户建立长期稳定的合作关系，积极</p> |

| | |
|--------------------|---|
| | <p>协商共同分担汇率波动带来的经营风险积极学习和研究利用专业金融工具进行风险管理，适时采用外汇理财产品、远期结汇交易等锁定外汇汇率波动风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，依靠技术创新和新产品开发，不断增加产品的附加值，提高产品议价能力与重要客户建立长期稳定的合作关系，积极协商共同分担汇率波动带来的经营风险积极学习和研究利用专业金融工具进行风险管理，适时采用外汇理财产品、远期结汇交易等锁定外汇汇率波动风险。</p> |
| (七)公司对股东及其他关联方资金依赖 | <p>由于子公司嘉诺缘“新建年产 500 吨聚酰亚胺薄膜项目”以及新项目“新建年产 1000 吨聚酰亚胺薄膜项目”建设所需大量资金，造成公司资金较为紧张。公司主要采取向股东及其他关联方拆入方式解决资金需求，公司对关联方资金具有一定的依赖。此后，公司偿还了一小部分股东及其他关联方借款，但仍有一大部分尚未还完，公司还在努力经营偿还阶段。未来子公司嘉诺缘经营不确定性将对公司经营、资金压力产生影响。</p> <p>应对措施：公司积极进行外部融资，目前与中国农业银行、中信银行、中国工商银行和中国银行等进行流动资金贷款业务。通过正常的融资手段来降低对关联方资金的依赖；并且，公司也将会通过正常的经营获取利润，从而进一步减少公司对股东及关联方的资金依赖。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|-------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | | |
| 销售产品、商品,提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 130,000,000 | 40,400,000.00 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

注 1、报告期内公司取得中国民生银行股份有限公司天津分行借款 200 万元抵押保证借款，由张云逸不动产做抵押，不动产权第 1013281 号。

注 2、报告期内公司取得中国农业银行股份有限公司天津北辰支行的 3000 万元保证借款，由张玉谦、孙淑萍、本公司子公司天津市嘉诺缘电子科技有限公司提供保证担保，本公司子公司天津市嘉诺缘电子科技有限公司提供抵押担保。

注 3、报告期内公司取得中国民生银行股份有限公司天津分行借款 600 万元抵押保证借款，由张云逸不动产做抵押，不动产权第 1013281 号。

注 4、报告期内公司从控股股东张玉谦新增借款 240 万元。报告期内公司偿还股东张玉谦借款 240 万元
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：

报告期内发生的关联担保为关联方帮助公司向银行等金融机构贷款所提供的担保。公司关联方为无偿提供担保，从而使得公司可以向银行等金融机构贷款。

报告期内发生的关联担保、关联方提供财务资助均为公司补充了现金流，对生产经营有积极影响。

（四） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|---------|---------------------------|--------|
| 公司股东、董监高 | 2017/2/14 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争的承诺函》 | 正在履行中 |
| 公司股东、董监高 | 2017/2/14 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 《规范管理交易的承诺书》 | 正在履行中 |
| 公司股东 | 2017/2/14 | - | 挂牌 | 个税承诺 | 详见本节承诺事项详细情况“个税承诺”相关内容 | 已履行完毕 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/2/14 | - | 挂牌 | 房屋租赁承诺 | 详见本节承诺事项详细情况“房屋租赁承诺”相关内容 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/2/14 | - | 挂牌 | 社保公积金承诺 | 详见本节承诺事项详细情况“社保公积金承诺”相关内容 | 正在履行中 |
| 公司股东 | 2017/2/14 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 《资金占用等事项的承诺书》 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|---------------|----------|---------------|
| 公司房屋 | 固定资产 | 抵押 | 32,860,250.27 | 17.16% | 公司向银行借款提供抵押保证 |
| 公司土地 | 固定资产 | 抵押 | 6,711,750.00 | 3.51% | 公司向银行借款提供抵押保证 |
| 总计 | - | - | 39,572,000.27 | 20.67% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司土地、房屋建筑物等抵押主要原因为公司向银行进行的贷款融资所提供担保，对公司本期及未来财务状况和经营成果不会产生不利影响。

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 | 9,514,550 | 31.26% | -10,912 | 9,503,638 | 31.22% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,800,000 | 19.05% | 0 | 5,800,000 | 19.05% |
| | 董事、监事、高管 | 1,099,599 | 3.61% | -10,912 | 1,088,687 | 3.58% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 20,925,450 | 68.74% | 10,912 | 20,936,362 | 68.78% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,400,000 | 57.16% | 0 | 17,400,000 | 57.16% |
| | 董事、监事、高管 | 3,324,450 | 10.92% | 10,912 | 3,335,362 | 10.96% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 30,440,000 | - | 0 | 30,440,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | 30 | | |

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 | 张玉谦 | 23,200,000 | 0 | 23,200,000 | 76.2155% | 17,400,000 | 5,800,000 | 0 | 0 |
| 2 | 张云逸 | 2,609,249 | 0 | 2,609,249 | 8.5718% | 1,974,262 | 634,987 | 0 | 0 |
| 3 | 苏力峰 | 608,800 | 0 | 608,800 | 2.0000% | 0 | 608,800 | 0 | 0 |
| 4 | 滕国荣 | 608,800 | 0 | 608,800 | 2.0000% | 456,600 | 152,200 | 0 | 0 |
| 5 | 董美湘 | 536,000 | 0 | 536,000 | 1.7608% | 402,000 | 134,000 | 0 | 0 |
| 6 | 赵超奇 | 530,048 | 500 | 530,548 | 1.7429% | 0 | 530,548 | 0 | 0 |
| 7 | 戴恒 | 402,000 | 0 | 402,000 | 1.3206% | 301,500 | 100,500 | 0 | 0 |
| 8 | 李红军 | 322,600 | 0 | 322,600 | 1.0598% | 0 | 322,600 | 0 | 0 |
| 9 | 郭鸿伟 | 268,000 | 0 | 268,000 | 0.8804% | 0 | 268,000 | 0 | 0 |
| 10 | 张鸿茹 | 268,000 | 0 | 268,000 | 0.8804% | 201,000 | 67,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 29,353,497 | - | 29,353,997 | 96.4322% | 20,735,362 | 8,618,635 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：除董事长张玉谦与董事会秘书张云逸为父子关系外，其余员工均无亲属关系。

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 |
| 张玉谦 | 董事长、总经理 | 男 | 1963年7月 | 2021年12月24日 | 2024年12月23日 |
| 张云逸 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1990年11月 | 2021年12月24日 | 2024年12月23日 |
| 戴恒 | 董事、副总经理 | 男 | 1976年12月 | 2021年12月24日 | 2024年12月23日 |
| 滕国荣 | 董事 | 女 | 1966年6月 | 2021年12月24日 | 2024年12月23日 |
| 张鸿茹 | 董事、财务总监 | 女 | 1967年12月 | 2021年12月24日 | 2024年12月23日 |
| 谢志国 | 监事会主席、职工代表监事 | 男 | 1963年2月 | 2021年12月24日 | 2024年12月23日 |
| 董美湘 | 监事 | 女 | 1962年2月 | 2021年12月24日 | 2024年12月23日 |
| 刘鹏 | 监事 | 男 | 1982年10月 | 2021年12月24日 | 2024年12月23日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张玉谦（董事长、总经理）与张云逸（董事、董事会秘书）系父子关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 张玉谦 | 23,200,000 | 0 | 23,200,000 | 76.2155% | 0 | 0 |
| 张云逸 | 2,609,249 | 0 | 2,609,249 | 8.5718% | 0 | 0 |
| 滕国荣 | 608,800 | 0 | 608,800 | 2.0000% | 0 | 0 |
| 董美湘 | 536,000 | 0 | 536,000 | 1.7608% | 0 | 0 |
| 戴恒 | 402,000 | 0 | 402,000 | 1.3206% | 0 | 0 |
| 张鸿茹 | 268,000 | 0 | 268,000 | 0.8804% | 0 | 0 |
| 合计 | 27,624,049 | - | 27,624,049 | 90.7491% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 25 | 0 | 0 | 25 |
| 财务人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 销售人员 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 技术人员 | 34 | 0 | 0 | 34 |
| 生产人员 | 112 | 25 | 22 | 115 |
| 员工总计 | 182 | 25 | 22 | 185 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 27,864,781.85 | 12,344,226.34 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、（二） | 868,820.41 | 323,306.41 |
| 应收账款 | 六、（三） | 34,141,457.81 | 33,354,732.09 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、（四） | 1,778,627.00 | 1,371,658.43 |
| 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、（五） | 116,563.13 | 747,316.32 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、（六） | 37,578,996.87 | 26,362,508.55 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、（七） | 948,391.17 | 1,066,177.05 |
| 流动资产合计 | | 103,297,638.24 | 75,569,925.19 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、(八) | 73,166,466.64 | 57,023,591.09 |
| 在建工程 | 六、(九) | 556,536.16 | 10,763,902.53 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、(十) | 2,114,127.51 | 2,636,667.27 |
| 无形资产 | 六、(十一) | 6,711,750.00 | 6,797,250.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(十二) | 1,414,736.37 | 953,936.46 |
| 递延所得税资产 | 六、(十三) | 2,197,953.76 | 1,883,585.88 |
| 其他非流动资产 | 六、(十四) | 1,994,128.12 | 7,886,593.75 |
| 非流动资产合计 | | 88,155,698.56 | 87,945,526.98 |
| 资产总计 | | 191,453,336.80 | 163,515,452.17 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十五) | 45,000,000.00 | 23,016,472.22 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、(十六) | 21,042,264.80 | 21,252,143.67 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、(十七) | 2,125,759.84 | 734,238.04 |
| 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、(十八) | 115,022.93 | 1,031,574.23 |
| 应交税费 | 六、(十九) | 888,111.09 | 1,743,826.06 |
| 其他应付款 | 六、(二十) | 10,248,521.37 | 10,644,197.96 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、(二十一) | 1,063,173.94 | 1,038,786.96 |
| 其他流动负债 | 六、(二十二) | 276,348.78 | 95,450.94 |
| 流动负债合计 | | 80,759,202.75 | 59,556,690.08 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、(二十三) | 768,095.23 | 1,305,849.68 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、(二十四) | | 36,907.16 |
| 递延所得税负债 | 六、(十三) | 317,119.13 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,085,214.36 | 1,342,756.84 |
| 负债合计 | | 81,844,417.11 | 60,899,446.92 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、(二十五) | 30,440,000.00 | 30,440,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(二十六) | 14,483,222.65 | 14,483,222.65 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、(二十七) | 4,142,524.93 | 4,149,495.72 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(二十八) | 60,543,172.11 | 53,543,286.88 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 109,608,919.69 | 102,616,005.25 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 109,608,919.69 | 102,616,005.25 |
| 负债和所有者权益合计 | | 191,453,336.80 | 163,515,452.17 |

法定代表人：张玉谦

主管会计工作负责人：张鸿茹

会计机构负责人：张鸿茹

(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 | | 13,562,689.33 | 12,023,172.10 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 83,362.41 |
| 应收账款 | 十四、(一) | 32,596,139.16 | 31,772,827.07 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 19,965,931.29 | 195,538.43 |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | 十四、(二) | 44,719,786.65 | 47,656,673.74 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 17,931,481.00 | 12,214,018.01 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 948,391.17 | 836,364.21 |
| 流动资产合计 | | 129,724,418.60 | 104,781,955.97 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、(三) | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 9,774,848.10 | 9,050,437.79 |
| 在建工程 | | | 100,000.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,114,127.51 | 2,636,667.27 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 677,628.56 | 611,571.77 |
| 递延所得税资产 | | 2,182,779.90 | 1,858,939.76 |
| 其他非流动资产 | | 396,695.00 | 301,320.00 |
| 非流动资产合计 | | 21,146,079.07 | 20,558,936.59 |
| 资产总计 | | 150,870,497.67 | 125,340,892.56 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 45,000,000.00 | 23,016,472.22 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 10,620,120.30 | 9,335,634.63 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 2,125,759.84 | 734,238.04 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 115,022.93 | 727,884.32 |
| 应交税费 | | 398,344.10 | 1,516,306.53 |
| 其他应付款 | | 2,298,521.37 | 2,376,197.96 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 1,063,173.94 | 1,038,786.96 |
| 其他流动负债 | | 276,348.78 | 95,450.94 |
| 流动负债合计 | | 61,897,291.26 | 38,840,971.60 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 768,095.23 | 1,305,849.68 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | 36,907.16 |
| 递延所得税负债 | | 317,119.13 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,085,214.36 | 1,342,756.84 |
| 负债合计 | | 62,982,505.62 | 40,183,728.44 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 30,440,000.00 | 30,440,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 14,744,206.87 | 14,744,206.87 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 4,142,524.93 | 4,149,495.72 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 38,561,260.25 | 35,823,461.53 |
| 所有者权益合计 | | 87,887,992.05 | 85,157,164.12 |
| 负债和所有者权益合计 | | 150,870,497.67 | 125,340,892.56 |

（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 | | 47,621,704.83 | 49,862,533.67 |
| 其中：营业收入 | 六、（二十九） | 47,621,704.83 | 49,862,533.67 |
| 利息收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 39,623,695.10 | 44,386,262.19 |
| 其中：营业成本 | 六、(二十九) | 31,542,163.53 | 36,477,512.76 |
| 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) | 343,785.00 | 292,385.02 |
| 销售费用 | 六、(三十一) | 253,428.03 | 294,672.49 |
| 管理费用 | 六、(三十二) | 4,322,356.49 | 3,901,067.55 |
| 研发费用 | 六、(三十三) | 2,792,709.42 | 3,024,480.21 |
| 财务费用 | 六、(三十四) | 369,252.63 | 396,144.16 |
| 其中：利息费用 | | 612,641.72 | 301,934.99 |
| 利息收入 | | 257,047.19 | 33,166.62 |
| 加：其他收益 | 六、(三十五) | 237,907.16 | 167,737.45 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(三十六) | | 20,261.18 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(三十七) | -625,933.95 | -512,098.17 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(三十八) | 151,821.36 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 7,761,804.30 | 5,152,171.94 |
| 加：营业外收入 | 六、(三十九) | 25.07 | 1.02 |
| 减：营业外支出 | 六、(四十) | | 10,612.40 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,761,829.37 | 5,141,560.56 |

| | | | |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|
| 减：所得税费用 | | 699,207.03 | 779,799.17 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 7,062,622.34 | 4,361,761.39 |
| 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） | | 7,062,622.34 | 4,361,761.39 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 7,062,622.34 | 4,361,761.39 |
| 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 | | 7,062,622.34 | 4,361,761.39 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 7,062,622.34 | 4,361,761.39 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.23 | 0.14 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.23 | 0.14 |

法定代表人：张玉谦

主管会计工作负责人：张鸿茹

会计机构负责人：张鸿茹

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、(四) | 46,314,738.44 | 48,997,932.49 |
| 减：营业成本 | 十四、(四) | 37,362,436.48 | 40,692,390.86 |
| 税金及附加 | | 96,149.87 | 145,674.84 |
| 销售费用 | | 253,428.03 | 294,672.49 |
| 管理费用 | | 2,822,216.29 | 2,674,706.25 |
| 研发费用 | | 1,947,189.11 | 1,918,035.38 |
| 财务费用 | | 568,254.11 | 394,575.29 |
| 其中：利息费用 | | 612,641.72 | 301,934.99 |
| 利息收入 | | 50,725.01 | 30,884.19 |
| 加：其他收益 | | 237,907.16 | 167,737.45 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、(五) | | 20,261.18 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -689,082.36 | -474,866.17 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 151,821.36 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,965,710.71 | 2,591,009.84 |
| 加：营业外收入 | | 25.07 | 0.82 |
| 减：营业外支出 | | | 10,612.40 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,965,735.78 | 2,580,398.26 |
| 减：所得税费用 | | 165,199.95 | 395,624.82 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,800,535.83 | 2,184,773.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,800,535.83 | 2,184,773.44 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|--------------|--------------|
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 2,800,535.83 | 2,184,773.44 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.09 | 0.07 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.09 | 0.07 |

（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 | | 29,118,125.70 | 32,771,324.01 |
| 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 | | 90,004.52 | 11,764.06 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十一） | 546,075.17 | 8,259,765.33 |
| 经营活动现金流入小计 | | 29,754,205.39 | 41,042,853.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,762,308.50 | 20,352,758.09 |
| 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 | | 9,147,878.78 | 7,834,302.87 |
| 支付的各项税费 | | 2,835,462.02 | 1,248,043.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十一） | 2,581,654.23 | 2,176,475.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 30,327,303.53 | 31,611,580.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -573,098.14 | 9,431,272.83 |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 20,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 20,261.18 |
| 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 | | | 20,120,261.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,338,245.33 | 10,160,572.49 |
| 投资支付的现金 | | | 18,400,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,338,245.33 | 28,560,572.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,338,245.33 | -8,440,311.31 |
| 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 | | 53,000,000.00 | 23,010,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、（四十一） | 2,400,000.00 | 5,900,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 55,400,000.00 | 28,910,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 31,000,000.00 | 11,010,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 963,950.02 | 1,835,948.31 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、（四十一） | 3,004,151.00 | 10,554,151.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 34,968,101.02 | 23,400,099.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 20,431,898.98 | 5,509,900.69 |
| 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 | | 15,520,555.51 | 6,500,862.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,344,226.34 | 9,065,492.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 27,864,781.85 | 15,566,354.30 |

法定代表人：张玉谦

主管会计工作负责人：张鸿茹

会计机构负责人：张鸿茹

（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 | | 28,676,670.22 | 32,223,309.09 |
| 收到的税费返还 | | | 11,764.06 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 14,394,752.99 | 13,396,182.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 43,071,423.21 | 45,631,255.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 54,931,219.29 | 25,976,137.96 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,328,578.53 | 4,986,113.13 |
| 支付的各项税费 | | 1,899,091.15 | 715,519.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,819,778.90 | 23,783,506.61 |
| 经营活动现金流出小计 | | 63,978,667.87 | 55,461,277.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -20,907,244.66 | -9,830,021.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 20,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 20,261.18 |
| 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 | | | 20,120,261.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 703,137.09 | 423,325.00 |
| 投资支付的现金 | | | 18,400,000.00 |
| 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 | | 703,137.09 | 18,823,325.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -703,137.09 | 1,296,936.18 |
| 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 | | 53,000,000.00 | 23,010,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,400,000.00 | 5,900,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 55,400,000.00 | 28,910,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 31,000,000.00 | 11,010,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 645,950.02 | 1,835,948.31 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 604,151.00 | 10,554,151.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 32,250,101.02 | 23,400,099.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 23,149,898.98 | 5,509,900.69 |
| 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 | | 1,539,517.23 | -3,023,184.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,023,172.10 | 8,423,827.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 13,562,689.33 | 5,400,642.97 |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四、（三十七） |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附件 II |
| 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：

（一） 1 首次执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），调整首次执行当年年初财务报表相关情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕3 号，以下简称“解释第 16 号”）③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理 89 解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公布后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

会计政策变更对首次执行日（2023 年 1 月 1 日）本公司资产负债表各项目的影 响详见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”之“四.（三十七）重要会计政策、会计估计的变更”之“1、首次执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），调整首次执行当年年初财务报表相关情况”。

（二）公司存在发行情况，详情请见本报告附件 II 融资情况。

（二） 财务报表项目附注

天津市天缘电工材料股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

天津市天缘电工材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由天津市天缘电工材料有限责任公司整体变更设立。天津市天缘电工材料有限责任公司（以下简称“有限公司”）由张玉谦于2006年2月27日出资设立，注册资本50.00万元，有限公司于2006年2月23日收到张玉谦货币出资人民币50.00万元，占注册资本100.00%。以上出资业经天津市安泰有限责任会计师事务所验证并出具“津安泰验字（2006）第079号”验资报告。

2006年6月，根据有限公司股东会决议及修改后的公司章程，有限公司新增注册资本180.00万元，注册资本由50.00万元增加到230.00万元，新增180.00万元由股东张玉谦以货币出资60.00万元、以机器设备出资120.00万元。以上出资业经天津市安泰有限责任会计师事务所验证并出具“津安泰验字（2006）第X-041号”验资报告。本次变更后有限公司注册资本为230.00万元，股权结构为：张玉谦出资为人民币230.00万元，占注册资本的100.00%。

2015年8月，根据有限公司股东会决议及修改后的公司章程，公司新增注册资本45.4491万元，注册资本由230.00万元增加到275.4491万元，新增45.4491万元由赵超奇以货币方式出资55,089.82元，董美湘以货币方式出资55,089.82元，滕国荣以货币方式出资55,089.82元，苏力峰以货币方式出资55,089.82元，戴恒以货币方式出资41,317.37元，张鸿茹以货币方式出资27,544.91元，王颖以货币方式出资27,544.91元，韩洪华以货币方式出资27,544.91元，吴啟元以货币方式出资27,544.91元，郭鸿伟以货币方式出资27,544.91元，张磊以货币方式出资27,544.91元，李红军以货币方式出资27,544.91元。同时，股东张玉谦将持有的公司230,000.00元出资转让给张云逸。本次变更后有限公司注册资本为275.4491万元，股权结构为：张玉谦出资为人民币2,070,000.00元，占注册资本的75.15%；张云逸出资为人民币230,000.00元，占注册资本的8.35%；赵超奇出资为人民币55,089.82元，占注册资本的2.00%；董美湘出资为人民币55,089.82元，占注册资本的2.00%；滕国荣出资为人民币55,089.82元，占注册资本的2.00%；苏力峰出资为人民币55,089.82元，占注册资本的2.00%；戴恒出资为人民币41,317.37元，占注册资本的1.50%；张鸿茹出资为人民币27,544.91元，占注册资本的1.00%；王颖出资为人民币27,544.91元，占注册资本的1.00%；韩洪华出资为人民币27,544.91元，占注册资本的1.00%；吴啟元出资为人民币27,544.91元，占注册资本的1.00%；郭鸿伟出资为人民币27,544.91元，占注册资本的1.00%；张磊出资为人民币27,544.91元，占注册资本的1.00%；李红军出资为人民币27,544.91元，占注册资本的1.00%。

经有限公司2015年12月10日股东会决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司。根据发起人协议的规定，公司申请登记的注册资本为人民币26,800,000.00元，由十四名发起人张玉谦、赵超奇、董美湘、滕国荣、苏力峰、戴恒、张鸿茹、王颖、韩洪华、吴啟元、郭鸿伟、张磊、李红军、张云逸以有限公司2015年8月31日的净资产出资，并按其持有的有限公司的股权比例认购。经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估并出具的“国融兴华（京）评报字[2015]第040140号”《资产评估报告》确认，有限公司的净资产评估值为3,563.91万元（评估基准日为2015年8月31日）；经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的“（2015）京会兴审字第01010208号”《审计报告》确认，有限公司截至2015年8月31日的账面净资产为35,174,206.87元。各发起人股东共同确认以截至2015年8月

31 日的净资产折合为本公司的股份共计 2,680.00 万股（每股面值 1 元），其余部分作为本公司的资本公积。

根据“股转系统函[2017]427 号”文件，本公司于 2017 年 2 月 14 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

2021 年 2 月 19 日，经公司 2021 年第一次临时股东大会批准，公司采用定向发行的方式，发行人民币普通股 3,640,000 股，发行价格为人民币 2.75 元/股，募集资金 10,010,000 元。其中张玉谦认购金额 8,414,450 元，认购股数 3,059,800 股；张云逸认购金额 1,045,000 元，认购股数 380,000 股；滕国荣认购金额 200,200 元，认购股数 72,800 股；苏力峰认购金额 200,200 元，认购股数 72,800 股；李红军认购金额 150,150 元，认购股数 54,600 股。本次定向发行经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资，并出具了“[2021]京会兴验字第 01000002 号”验资报告。本次发行后，公司股本总额变更为 30,440,000.00 股，其中张玉谦持有 23,200,000 股，持股比例 76.22%；张云逸持有 2,617,800 股，持股比例 8.6%；滕国荣持有 608,800 股，持股比例 2%；苏力峰持有 608,800 股，持股比例 2%；赵超奇持有 536,000 股，持股比例 1.76%；董美湘持有 536,000 股，持股比例 1.76%；戴恒持有 40,200 股，持股比例 1.32%；李红军持有 322,600 股，持股比例 1.06%；韩洪华持有 268,000 股，持股比例 0.88%；张磊持有 268,000 股，持股比例 0.88%；吴啟元持有 268,000 股，持股比例 0.88%；郭鸿伟持有 268,000 股，持股比例 0.88%；王颖持有 268,000 股，持股比例 0.88%；张鸿茹持有 268,000 股，持股比例 0.88%。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

公司的经营范围主要包括：绝缘制品、电工器材制造；从事国家法律、法规允许经营的进出口业务。（国家有专营、专项规定的按专营、专项规定办理）。

公司统一社会信用代码 91120113783335092P，注册资本人民币 3,044.00 万元，注册地址：北辰科技园区（宜兴埠），法定代表人：张玉谦。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 1 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

公司主要从事绝缘制品、电工器材制造。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项及合同资产坏账准备的确认和计量等，详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”相关政策描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2023年1月1日至2023年6月30日。

（三）营业周期

本公司以12个月为一个正常的营业周期，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

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企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、合同资产、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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。

4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(1) 信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

（2）已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

（3）预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5、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。

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、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

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将应收票据分类为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。对应收银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其预期违约概率为 0；对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

（十二）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。计提方法如下：

1、如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据不同客户分类、款项账龄等信用风险特征划分应收账款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

（十三）其他应收款

1、公司在每个资产负债表日评估其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，并将发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的采用不同的减值会计处理方法：

（1）如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）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。对处于该阶段的其他应收款，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果初始确认后发生信用减值，处于第三阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照整个

存续期的预期信用损失单项计量损失准备。并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

上述三阶段的划分，适用于购买或源生时未发生信用减值的其他应收款。对于购买或源生时已发生信用减值的其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额单项计量损失准备，并按照摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2、如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据债务人分类、款项性质、账龄等的共同风险特征划分其他应收款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

（十四）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）。

（十五）存货

1、存货分类

本公司存货包括原材料、半成品及在产品、库存商品、周转材料等。

2、存货取得和发出计价方法

计价方法：加权平均法。

存货的取得：按实际发生的成本计价。

3、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

4、可变现净值的确认和存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（十六）合同资产

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参考应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理。

（十七）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产

或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十八) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其

合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购

买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资

成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十九）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30 | 4.00 | 4.80-3.20 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-12 | 4.00 | 19.20-8.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 4.00 | 19.20-9.60 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-12 | 4.00 | 19.20-8.00 |

（二十）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产使用寿命及摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。

3、内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段的支出 and 开发阶段的支出。研究开发项目通过技术可行性及经济可行性研究等前期工作，形成项目立项后，进入开发阶段。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。

无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十三）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本附注“四、（二十四）长期资产减值的测试方法及会计处理方法”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十四）长期资产减值的测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至

相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

（二十七）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，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，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他

综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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）企业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）企业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、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用增量借款利率作为折现率。

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）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，

租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十九）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（三十）收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

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。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品的控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得控制权时，本公司会考虑以下迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

（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。

2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认具体方法

公司主要销售聚酰亚胺薄膜等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已签收该商品，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品在办妥出口报关手续并取得海运提单，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。

(三十一) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

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。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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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。

(三十二) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所

得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

（三十四）租赁

1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注四、（二十三）”和“附注四、（二十八）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4、本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（4）作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（十）金融工具”确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5、售后租回交易

本公司按照“附注四、（三十）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“四、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4.本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“四、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十七）。

（三十六）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；

- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
- 10、本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 12、本公司母公司的关键管理人员；
- 13、本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- 14、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 15、持有本公司 5% 以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
- 16、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；
- 17、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；
- 18、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；
- 19、由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

（三十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕3 号，以下简称“解释第 16 号”）③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理 89 解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。会计政策变更对首次执行日（2023 年 1 月 1 日）本公司资产负债表各项目影响分析如下：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022年12月31日 | 2023年1月1日 | 调整数 |
|---------------|----------------------|----------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 12,344,226.34 | 12,344,226.34 | |
| 结算备付金* | | | |
| 拆出资金* | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 323,306.41 | 323,306.41 | |
| 应收账款 | 33,354,732.09 | 33,354,732.09 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 1,371,658.43 | 1,371,658.43 | |
| 应收保费* | | | |
| 应收分保账款* | | | |
| 应收分保合同准备金* | | | |
| 其他应收款 | 747,316.32 | 747,316.32 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产* | | | |
| 存货 | 26,362,508.55 | 26,362,508.55 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 1,066,177.05 | 1,066,177.05 | |
| 流动资产合计 | 75,569,925.19 | 75,569,925.19 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款* | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 57,023,591.09 | 57,023,591.09 | |
| 在建工程 | 10,763,902.53 | 10,763,902.53 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 2,636,667.27 | 2,636,667.27 | |
| 无形资产 | 6,797,250.00 | 6,797,250.00 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 长期待摊费用 | 953,936.46 | 953,936.46 | |
| 递延所得税资产 | 1,883,585.88 | 2,209,378.07 | 325,792.19 |
| 其他非流动资产 | 7,886,593.75 | 7,886,593.75 | |
| 非流动资产合计 | 87,945,526.98 | 88,271,319.17 | 325,792.19 |
| 资产总计 | 163,515,452.17 | 163,841,244.36 | 325,792.19 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 23,016,472.22 | 23,016,472.22 | |
| 向中央银行借款* | | | |
| 拆入资金* | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 21,252,143.67 | 21,252,143.67 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 734,238.04 | 734,238.04 | |
| 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 | 1,031,574.23 | 1,031,574.23 | |
| 应交税费 | 1,743,826.06 | 1,743,826.06 | |
| 其他应付款 | 10,644,197.96 | 10,644,197.96 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金* | | | |
| 应付分保账款* | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,038,786.96 | 1,038,786.96 | |
| 其他流动负债 | 95,450.94 | 95,450.94 | |
| 流动负债合计 | 59,556,690.08 | 59,556,690.08 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金* | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 1,305,849.68 | 1,305,849.68 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 36,907.16 | 36,907.16 | |
| 递延所得税负债 | | 395,500.09 | 395,500.09 |

| | | | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 1,342,756.84 | 1,738,256.93 | 395,500.09 |
| 负债合计 | 60,899,446.92 | 61,294,947.01 | 395,500.09 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 30,440,000.00 | 30,440,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 14,483,222.65 | 14,483,222.65 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 4,149,495.72 | 4,142,524.93 | -6,970.79 |
| 一般风险准备* | | | |
| 未分配利润 | 53,543,286.88 | 53,480,549.77 | -62,737.11 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 102,616,005.25 | 102,546,297.35 | -69,707.90 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 102,616,005.25 | 102,546,297.35 | -69,707.90 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 163,515,452.17 | 163,841,244.36 | 325,792.19 |

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022年12月31日 | 2023年1月1日 | 调整数 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 12,023,172.10 | 12,023,172.10 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 83,362.41 | 83,362.41 | |
| 应收账款 | 31,772,827.07 | 31,772,827.07 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 195,538.43 | 195,538.43 | |
| 其他应收款 | 47,656,673.74 | 47,656,673.74 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 12,214,018.01 | 12,214,018.01 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 836,364.21 | 836,364.21 | |
| 流动资产合计 | 104,781,955.97 | 104,781,955.97 | |
| 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 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 9,050,437.79 | 9,050,437.79 | |
| 在建工程 | 100,000.00 | 100,000.00 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 2,636,667.27 | 2,636,667.27 | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 611,571.77 | 611,571.77 | |
| 递延所得税资产 | 1,858,939.76 | 2,184,731.95 | 325,792.19 |
| 其他非流动资产 | 301,320.00 | 301,320.00 | |
| 非流动资产合计 | 20,558,936.59 | 20,884,728.78 | 325,792.19 |
| 资产总计 | 125,340,892.56 | 125,666,684.75 | 325,792.19 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 23,016,472.22 | 23,016,472.22 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 9,335,634.63 | 9,335,634.63 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 734,238.04 | 734,238.04 | |
| 应付职工薪酬 | 727,884.32 | 727,884.32 | |
| 应交税费 | 1,516,306.53 | 1,516,306.53 | |
| 其他应付款 | 2,376,197.96 | 2,376,197.96 | |
| 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 | 1,038,786.96 | 1,038,786.96 | |
| 其他流动负债 | 95,450.94 | 95,450.94 | |
| 流动负债合计 | 38,840,971.60 | 38,840,971.60 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 1,305,849.68 | 1,305,849.68 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 36,907.16 | 36,907.16 | |
| 递延所得税负债 | | 395,500.09 | 395,500.09 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 1,342,756.84 | 1,738,256.93 | 395,500.09 |
| 负债合计 | 40,183,728.44 | 40,579,228.53 | 395,500.09 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 30,440,000.00 | 30,440,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 14,744,206.87 | 14,744,206.87 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 4,149,495.72 | 4,142,524.93 | -6,970.79 |
| 未分配利润 | 35,823,461.53 | 35,760,724.42 | -62,737.11 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 85,157,164.12 | 85,087,456.22 | -69,707.90 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 125,340,892.56 | 125,666,684.75 | 325,792.19 |

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率或征收率（%） |
|---------|---------|-----------|
| 增值税 | 增值税应税收入 | 13 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15 |
| 城建税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |

（二）税收优惠及审批

本公司于 2022 年 11 月 15 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202212001251，有效期限三年。2022 年度按应纳税所得额的 15% 计算缴纳企业所得税。

本公司子公司天津市嘉诺缘电子科技有限公司于 2022 年 11 月 15 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202212001354，有效期限三年。2022 年度按应纳税所得额的 15% 计算缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额为 2022 年 12 月 31 日金额，期末余额为 2023 年 6 月 30 日金额，上期发生额为 2022 年 1-6 月金额，本期发生额为 2023 年 1-6 月金额。

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 43,893.57 | 37,718.91 |
| 银行存款 | 27,820,888.28 | 12,306,507.43 |
| 合计 | 27,864,781.85 | 12,344,226.34 |

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑票据 | 868,820.41 | 239,944.00 |
| 商业承兑票据 | - | 83,362.41 |
| 合计 | 868,820.41 | 323,306.41 |

2、期末公司已质押的应收票据

无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 39,031,935.02 | |
| 合计 | 39,031,935.02 | |

4、按坏账计提方法分类披露

| 性质 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 868,820.41 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 868,820.41 |
| 合计 | 868,820.41 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 868,820.41 |

(续)

| 性质 | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
|-----------|-------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 327,693.91 | 100.00 | 4,387.50 | 1.34 | 323,306.41 |
| 合计 | 327,693.91 | 100.00 | 4,387.50 | 1.34 | 323,306.41 |

(1) 按组合计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|-------------------|-------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑票据 | 868,820.41 | | |
| 商业承兑票据 | 0.00 | | |
| 合计 | 868,820.41 | 0.00 | 0.00 |

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-----------------|--------|-----------------|-------|----|-------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 银行承兑票据组合 | | | | | | |
| 商业承兑票据组合 | 4,387.50 | | 4,387.50 | | | 0.00 |
| 合计 | 4,387.50 | | 4,387.50 | | | 0.00 |

6、本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------------|
| 1 年以内 | 32,532,523.45 |
| 1 至 2 年 | 1,995,846.87 |
| 2 至 3 年 | 1,086,199.03 |
| 3 至 4 年 | 862,088.55 |
| 4 至 5 年 | 1,239,573.75 |
| 5 年以上 | 2,537,495.27 |
| 合计 | 40,253,726.92 |

2、按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,728,800.28 | 4.29 | 1,728,800.28 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 38,524,926.64 | 95.71 | 4,383,468.83 | 11.38 | 34,141,457.81 |
| 合计 | 40,253,726.92 | 100.00 | 6,112,269.11 | 15.18 | 34,141,457.81 |

(续)

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,770,903.08 | 4.57 | 1,770,903.08 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 37,004,953.86 | 95.43 | 3,650,221.77 | 9.86 | 33,354,732.09 |
| 合计 | 38,775,856.94 | 100.00 | 5,421,124.85 | 13.98 | 33,354,732.09 |

(1) 按单项计提坏账准备

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 沈阳市东塔电磁线厂 | 1,697,329.50 | 1,697,329.50 | 100.00 | 无法收回 |
| 天津市三达绝缘材料厂 | 1,054.50 | 1,054.50 | 100.00 | 无法收回 |
| 嘉兴市博大绝缘科技有限公司 | 30,416.28 | 30,416.28 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 1,728,800.28 | 1,728,800.28 | 100.00 | / |

(2) 按组合计提坏账准备

组合中，以账龄为基础，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 32,532,523.46 | 1,626,626.17 | 5.00 | 31,328,021.17 | 1,566,401.06 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,995,846.87 | 199,584.69 | 10.00 | 2,189,700.16 | 218,970.02 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,086,199.03 | 325,859.71 | 30.00 | 1,198,380.75 | 359,514.23 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 862,088.54 | 431,044.27 | 50.00 | 1,480,156.79 | 740,078.40 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,239,573.76 | 991,659.01 | 80.00 | 217,184.67 | 173,747.74 | 80.00 |
| 5 年以上 | 808,694.98 | 808,694.98 | 100.00 | 591,510.32 | 591,510.32 | 100.00 |
| 合计 | 38,524,926.64 | 4,383,468.83 | / | 37,004,953.86 | 3,650,221.77 | / |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|------|----|---------------------|
| | | | 转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 5,421,124.85 | 691,144.26 | | | 6,112,269.11 |
| 合计 | 5,421,124.85 | 691,144.26 | | | 6,112,269.11 |

4、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| 苏州鼎力福机电科技有限公司 | 4,555,816.14 | 11.32 | 227,790.81 |
| 沈阳市东塔电磁线厂 | 1,697,329.50 | 4.22 | 1,697,329.50 |
| 北京电力设备总厂有限公司机电设备厂 | 1,676,702.00 | 4.17 | 83,835.10 |
| 上海同立电工材料有限公司 | 1,418,206.76 | 3.52 | 70,910.34 |
| 天津市金秋泵业有限公司 | 1,233,174.66 | 3.06 | 61,658.73 |
| 合计 | 10,581,229.06 | 26.29 | 2,141,524.48 |

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

7、转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,751,687.00 | 98.49 | 1,346,718.43 | 98.18 |
| 1 至 2 年 | 26,940.00 | 1.51 | 24,940.00 | 1.82 |
| 合计 | 1,778,627.00 | 100.00 | 1,371,658.43 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期期末，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额为 1,595,961.50 元，占预付款项期末余额的 89.73%。

(五) 其他应收款

1、总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 116,563.13 | 747,316.32 |
| 合计 | 116,563.13 | 747,316.32 |

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 31,663.50 | 83,359.28 |
| 1 至 2 年 | 80,119.78 | 720,000.00 |
| 2 至 3 年 | | 28,750.00 |
| 3 年以上 | 48,950.00 | 20,200.00 |
| 合计 | 160,733.28 | 852,309.28 |

(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 | | |
| 押金及保证金 | 58,950.00 | 768,950.00 |
| 其他 | 101,783.28 | 81,359.28 |
| 合计 | 160,733.28 | 852,309.28 |

(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) | 整个存续期预期信用损失(已发生) | |
| | | | | |

| | | 信用减值) | 信用减值) | |
|-----------------------|------------------|-------|-------|------------------|
| 2023年1月1日余额 | 104,992.96 | | | 104,992.96 |
| 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 | 60,822.81 | | | 60,822.81 |
| 本期转销 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 44,170.15 | | | 44,170.15 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|------|------------------|----|------------------|
| | | | 转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 104,992.96 | | 60,822.81 | | 44,170.15 |
| 合计 | 104,992.96 | | 60,822.81 | | 44,170.15 |

(5) 本报告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 | 其他应收款期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|
| 工伤代垫款 | 81,783.28 | 50.88 | 8,095.15 |
| 株洲时代电气绝缘有限责任公司 | 20,200.00 | 12.57 | 20,200.00 |
| 食堂备用金 | 20,000.00 | 12.44 | 1,000.00 |
| 天津市金隅振兴环保科技有限公司 | 18,750.00 | 11.67 | 9,375.00 |
| 阿里巴巴(中国)网络技术 | 10,000.00 | 6.22 | 5,000.00 |
| 合计 | 150,733.28 | 93.78 | 43,670.15 |

(7) 涉及政府补助的其他应收款

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。

(六) 存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|--------------|------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,714,315.13 | | 5,714,315.13 | 3,317,104.26 | 86,852.47 | 3,230,251.79 |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 半成品及在产品 | 27,603,124.95 | 6,665,316.69 | 20,937,808.26 | 20,709,457.01 | 6,665,316.69 | 14,044,140.32 |
| 库存商品 | 10,918,772.43 | | 10,918,772.43 | 8,376,878.69 | 64,968.89 | 8,311,909.80 |
| 周转材料 | 8,101.05 | | 8,101.05 | 20,834.97 | | 20,834.97 |
| 发出商品 | | | | 755,371.67 | | 755,371.67 |
| 合计 | 44,244,313.56 | 6,665,316.69 | 37,578,996.87 | 33,179,646.60 | 6,817,138.05 | 26,362,508.55 |

2、存货跌价准备情况

| 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 | 86,852.47 | | | 86,852.47 | | |
| 半成品及在产品 | 6,665,316.69 | | | | | 6,665,316.69 |
| 库存商品 | 64,968.89 | | | 64,968.89 | | |
| 合计 | 6,817,138.05 | | | 151,821.36 | | 6,665,316.69 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税额 | | 229,812.84 |
| 预缴企业所得税 | 948,391.17 | 836,364.21 |
| 合计 | 948,391.17 | 1,066,177.05 |

(八) 固定资产

1、项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 73,166,466.64 | 57,023,591.09 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 73,166,466.64 | 57,023,591.09 |

2、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 38,356,729.50 | 50,072,774.30 | 2,390,575.03 | 2,258,647.84 | 93,078,726.67 |
| 2.本期增加金额 | | 19,493,792.79 | - | 11,498.27 | 19,505,291.06 |
| (1) 购置 | | 8,596,099.91 | - | 11,498.27 | 8,607,598.18 |
| (2) 在建工程转入 | | 10,897,692.88 | - | - | 10,897,692.88 |
| (3) 投资性房地产转入 | | | | | |
| (4) 合并范围转入 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 转入投资性房地 | | | | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 产 | | | | | |
| 4.期末余额 | 38,356,729.50 | 69,566,567.09 | 2,390,575.03 | 2,270,146.11 | 112,584,017.73 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 4,879,492.33 | 28,225,247.40 | 1,042,366.83 | 1,908,029.02 | 36,055,135.58 |
| 2.本期增加金额 | 616,986.90 | 2,523,620.53 | 154,126.56 | 67,681.52 | 3,362,415.51 |
| (1) 计提 | 616,986.90 | 2,523,620.53 | 154,126.56 | 67,681.52 | 3,362,415.51 |
| (2) 投资性房地产转入 | | | | | |
| (3) 合并范围增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 转入投资性房地产 | | | | | |
| 4.期末余额 | 5,496,479.23 | 30,748,867.93 | 1,196,493.39 | 1,975,710.54 | 39,417,551.09 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 合并范围增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 转入投资性房地产 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 32,860,250.27 | 38,817,699.16 | 1,194,081.64 | 294,435.57 | 73,166,466.64 |
| 2.期初账面价值 | 33,477,237.17 | 21,900,044.42 | 1,349,484.36 | 296,825.14 | 57,023,591.09 |

3、暂时闲置的固定资产情况

无。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(九) 在建工程

1、项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 在建工程 | 556,536.16 | 10,763,902.53 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 556,536.16 | 10,763,902.53 |

2、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| | | | | | | |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|-------------------|------|-------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 回收装置二期 | 275,763.44 | | 275,763.44 | 275,763.44 | | 275,763.44 |
| 8线环保设备 | | | | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 土建工程 | 5,543.36 | | 5,543.36 | 5,543.36 | | 5,543.36 |
| 二期设备 | | | | 9,959,441.95 | | 9,959,441.95 |
| 在线厚度检测及控制系统 | | | | 147,924.42 | | 147,924.42 |
| 二期净化工程 | 275,229.36 | | 275,229.36 | 275,229.36 | | 275,229.36 |
| 合计 | 556,536.16 | | 556,536.16 | 10,763,902.53 | | 10,763,902.53 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------------|---------------|------|------|
| 二期设备 | 9,959,441.95 | 938,250.93 | 10,897,692.88 | | 0.00 |

(十) 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 | 4,002,052.70 | 4,002,052.70 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 新增租赁合同 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 租赁变更 | | |
| 4.期末余额 | 4,002,052.70 | 4,002,052.70 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 1,365,385.43 | 1,365,385.43 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | 522,539.76 | 522,539.76 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 租赁变更 | | |
| 4.期末余额 | 1,887,925.19 | 1,887,925.19 |
| 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) 租赁变更 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 2,114,127.51 | 2,114,127.51 |
| 2.期初账面价值 | 2,636,667.27 | 2,636,667.27 |

(十一) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|--------|--------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 8,550,000.00 | 8,550,000.00 |

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 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 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 转入投资性房地产 | | |
| 4.期末余额 | 8,550,000.00 | 8,550,000.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 1,752,750.00 | 1,752,750.00 |
| 2.本期增加金额 | 85,500.00 | 85,500.00 |
| (1) 计提 | 85,500.00 | 85,500.00 |
| (2) 企业合并增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 转入投资性房地产 | | |
| 4.期末余额 | 1,838,250.00 | 1,838,250.00 |
| 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 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 6,711,750.00 | 6,711,750.00 |
| 2.期初账面价值 | 6,797,250.00 | 6,797,250.00 |

(十二) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 装修费 | 434,980.74 | 414,062.00 | 65,440.62 | 783,602.12 |
| 保温工程 | 319,114.74 | - | 51,348.60 | 267,766.14 |
| 监控设备 | 24,000.00 | 73,639.00 | 7,909.28 | 89,729.72 |
| 净化工程 | 175,840.98 | 124,896.41 | 27,099.00 | 273,638.39 |
| 合计 | 953,936.46 | 612,597.41 | 151,797.50 | 1,414,736.37 |

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

| 项目 | 期末余额 | | 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 | 6,665,316.69 | 999,797.50 | 6,817,138.05 | 1,022,570.71 |
| 信用减值准备 | 6,156,439.26 | 923,465.89 | 5,530,505.31 | 829,575.80 |
| 递延收益 | | | 36,907.16 | 5,536.07 |
| 其他 | 1,831,269.13 | 274,690.37 | 172,688.70 | 25,903.31 |
| 合计 | 14,653,025.08 | 2,197,953.76 | 12,557,239.22 | 1,883,585.88 |

2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------|
| 其他 | 317,119.13 | |
| 合计 | 317,119.13 | |

3、未确认递延所得税资产明细

无。

(十四) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预付设备款 | 1,994,128.12 | 7,886,593.75 |
| 合计 | 1,994,128.12 | 7,886,593.75 |

(十五) 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 | 15,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 保证借款 | 30,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 应计利息 | | 16,472.22 |
| 合计 | 45,000,000.00 | 23,016,472.22 |

说明：本公司于2023年1月13日取得中国农业银行股份有限公司北辰支行的3000万元的保证借款，由张玉谦、孙淑萍、本公司全资子公司天津市嘉诺缘电子科技有限公司提供保证担保，本公司全资子公司天津市嘉诺缘电子科技有限公司提供抵押担保。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 21,042,264.80 | 21,252,143.67 |
| 合计 | 21,042,264.80 | 21,252,143.67 |

2、账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十七) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 货款 | 2,125,759.84 | 734,238.04 |
| 合计 | 2,125,759.84 | 734,238.04 |

(十八) 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 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 1,031,574.23 | 7,137,927.48 | 8,054,478.78 | 115,022.93 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,093,400.00 | 1,093,400.00 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,031,574.23 | 8,231,327.48 | 9,147,878.78 | 115,022.93 |

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 | 908,751.30 | 5,409,543.57 | 6,318,294.87 | |
| 二、职工福利费 | | 366,293.00 | 366,293.00 | |
| 三、社会保险费 | | 613,177.84 | 613,177.84 | |
| 其中：医疗保险费 | | 544,416.00 | 544,416.00 | |
| 工伤保险费 | | 46,893.84 | 46,893.84 | |
| 生育保险费 | | 21,868.00 | 21,868.00 | |
| 四、住房公积金 | | 634,048.00 | 634,048.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 122,822.93 | 114,865.07 | 122,665.07 | 115,022.93 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 1,031,574.23 | 7,137,927.48 | 8,054,478.78 | 115,022.93 |

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 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 一、基本养老保险 | | 1,049,664.00 | 1,049,664.00 | |
| 二、失业保险费 | | 43,736.00 | 43,736.00 | |
| 三、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 1,093,400.00 | 1,093,400.00 | |

其他说明：本报告期期末，不存在属于拖欠性质的款项。

(十九) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|--------------|
| 增值税 | 536,067.43 | 1,187,005.77 |
| 城建税 | 43,294.90 | 109,683.61 |
| 企业所得税 | 277,667.22 | 368,634.62 |
| 教育费附加 | 18,548.96 | 68,710.18 |
| 地方教育费附加 | 12,365.96 | 9,625.26 |
| 防洪护堤费/水利基金 | 166.62 | 166.62 |
| 合计 | 888,111.09 | 1,743,826.06 |

(二十) 其他应付款

1、项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 10,248,521.37 | 10,644,197.96 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 10,248,521.37 | 10,644,197.96 |

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 往来款 | 8,521.37 | 0.08 | 6,197.96 | 0.06 |
| 借款 | 10,240,000.00 | 99.92 | 10,638,000.00 | 99.94 |
| 合计 | 10,248,521.37 | / | 10,644,197.96 | / |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 | 备注 |
|-----|--------------|-----------|------------------------------|
| 张玉谦 | 1,200,000.00 | 借款尚未到期 | 其中账龄超过 1 年的余额 1,200,000.00 元 |
| 董美湘 | 2,200,000.00 | 借款尚未到期 | 其中账龄超过 1 年的余额 2,200,000.00 元 |
| 张磊 | 2,650,000.00 | 借款尚未到期 | 其中账龄超过 1 年的余额 2,650,000.00 元 |
| 郭鸿伟 | 200,000.00 | 借款尚未到期 | 其中账龄超过 1 年的余额 200,000.00 元 |
| 吴啟元 | 350,000.00 | 借款尚未到期 | 其中账龄超过 1 年的余额 350,000.00 元 |
| 张云逸 | 3,350,000.00 | 借款尚未到期 | 其中账龄超过 1 年的余额 3,350,000.00 元 |
| 合计 | 9,950,000.00 | / | / |

(二十一) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,063,173.94 | 1,038,786.96 |
| 合计 | 1,063,173.94 | 1,038,786.96 |

(二十二) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|-----------|
| 待转销项税额 | 276,348.78 | 95,450.94 |
| 合计 | 276,348.78 | 95,450.94 |

(二十三) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 租赁负债 | 768,095.23 | 1,305,849.68 |
| 合计 | 768,095.23 | 1,305,849.68 |

(二十四) 递延收益

1、递延收益情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|-----------|------|-----------|------|------|
| 政府补助 | 36,907.16 | | 36,907.16 | | 注 1 |
| 合计 | 36,907.16 | | 36,907.16 | | / |

2、涉及政府补助的项目明细

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额 | 与资产相关 / 与收益相关 |
|---------------|-----------|----------|------------|------|---------------|
| 耐电晕聚酰亚胺薄膜技术改造 | 36,907.16 | | 36,907.16 | | 与资产相关 |

注 1：本公司耐电晕聚酰亚胺薄膜技术改造项目获得天津市北辰区工业和信息化委员会（津中小企[2015]56 号）的 50 万元补助，本公司将该补助根据相关固定资产的受益年限进行摊销，本期计入其他收益 36,907.16 元，期末余额 0 元。

（二十五）股本

| 股份类别 | 期初余额 | 发行新股 | 本年变动增减（+，-） | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|------|-------------|-------|----|----|----------------------|
| | | | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 一、有限售条件股份 | 20,925,450.00 | | | | | | 20,925,450.00 |
| 二、无限售条件股份 | 9,514,550.00 | | | | | | 9,514,550.00 |
| 合计 | 30,440,000.00 | | | | | | 30,440,000.00 |

（二十六）资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 14,483,222.65 | | | 14,483,222.65 |
| 合计 | 14,483,222.65 | | | 14,483,222.65 |

（二十七）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 | 4,149,495.72 | | 6,970.79 | 4,142,524.93 |
| 合计 | 4,149,495.72 | | 6,970.79 | 4,142,524.93 |

（二十八）未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 53,543,286.87 | 49,031,607.30 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -62,737.10 | |
| 调整后期初未分配利润 | 53,480,549.77 | 49,031,607.30 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 7,062,622.34 | 6,072,412.12 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 38,732.55 |
| 应付普通股股利 | | 1,522,000.00 |
| 期末未分配利润 | 60,543,172.11 | 53,543,286.87 |

（二十九）营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 47,431,010.12 | 31,354,555.82 | 49,862,533.67 | 36,477,512.76 |
| 其他业务 | 190,694.71 | 187,607.71 | | |
| 合计 | 47,621,704.83 | 31,542,163.53 | 49,862,533.67 | 36,477,512.76 |

（三十）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 57,103.96 | 78,414.19 |
| 教育费附加 | 23,856.04 | 33,606.07 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 地方教育费附加 | 16,932.51 | 22,404.06 |
| 车船税 | 650.00 | 1,285.00 |
| 印花税 | 34,633.98 | 22,315.60 |
| 土地使用税 | 27,767.03 | 27,767.03 |
| 房产税 | 181,737.05 | 105,766.82 |
| 环保税 | 1,104.43 | 826.25 |
| 合计 | 343,785.00 | 292,385.02 |

(三十一) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 人工费用 | 231,022.43 | 293,383.44 |
| 差旅费 | 22,405.60 | 1289.05 |
| 合计 | 253,428.03 | 294,672.49 |

(三十二) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 人工费用 | 2,156,641.91 | 2,138,969.35 |
| 中介服务费 | 346,796.87 | 420,178.10 |
| 折旧费 | 450,664.43 | 307,587.59 |
| 水电费 | 282,075.64 | 252,689.85 |
| 房租 | 152,539.76 | 137,539.76 |
| 业务招待费 | 154,752.69 | 176,723.08 |
| 安全技改费 | 117,100.56 | 65,730.80 |
| 修理费 | 116,657.28 | 95,001.69 |
| 运费 | 79,541.54 | 66,503.30 |
| 办公费 | 257,610.81 | 62,081.73 |
| 差旅费 | 45,897.80 | 31,805.40 |
| 环保费 | 103,995.94 | 101,511.81 |
| 无形资产摊销 | 19,800.00 | 21,300.00 |
| 排污费 | 14,317.80 | |
| 其他 | 23,963.46 | 23,445.09 |
| 合计 | 4,322,356.49 | 3,901,067.55 |

(三十三) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 人工费用 | 1,307,135.86 | 1,310,310.17 |
| 物料消耗 | 1,101,081.82 | 1,423,396.98 |
| 折旧费 | 168,986.11 | 214,534.35 |
| 其他 | 215,505.63 | 76,238.71 |
| 合计 | 2,792,709.42 | 3,024,480.21 |

(三十四) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 612,641.72 | 408,543.84 |
| 减：利息收入 | 257,047.19 | 33,166.62 |
| 汇兑损益 | 137.62 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行手续费 | 12,178.48 | 20,609.94 |
| 其他 | 1,342.00 | 157.00 |
| 合计 | 369,252.63 | 396,144.16 |

(三十五) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | 237,907.16 | 166,957.64 |
| 其他 | | 779.81 |
| 合计 | 237,907.16 | 167,737.45 |

政府补助明细列示如下：

| 政府补助明细 | 直接计入其他收益 | 从递延收益转入 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 专利转化专项计划项目 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 2023年3月企业吸纳登记失业 | 1,000.00 | | 与收益相关 |
| 耐电晕聚酰亚胺薄膜技术改造 | | 36,907.16 | 与资产相关 |
| 合计 | 201,000.00 | 36,907.16 | / |

(三十六) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|------------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | 20,261.18 |
| 合计 | | 20,261.18 |

(三十七) 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 | 4,387.50 | 2,248.26 |
| 应收账款坏账损失 | -691,144.26 | -516,152.03 |
| 其他应收款坏账损失 | 60,822.81 | 1,805.60 |
| 合计 | -625,933.95 | -512,098.17 |

(三十八) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------|
| 存货跌价损失 | 151,821.36 | |
| 合计 | 151,821.36 | |

(三十九) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益 的金额 |
|-----------|--------------|-------------|-------------------|
| 其他 | 25.07 | 1.02 | 25.07 |
| 合计 | 25.07 | 1.02 | 25.07 |

注：本报告期内其他收入 25.07 元为测试银行账户汇入款。

(四十) 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 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

| | | |
|------|--|------------------|
| 其他损失 | | 10,612.40 |
| 合计 | | 10,612.40 |

（四十一）现金流量表项目

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 |
|-------|-------------------|---------------------|
| 财务费用 | 257,047.19 | 33,166.62 |
| 往来款项 | 88,002.91 | 8,058,860.24 |
| 其他收益 | 201,000.00 | 167,737.45 |
| 营业外收入 | 25.07 | 1.02 |
| 合计 | 546,075.17 | 8,259,765.33 |

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 |
|------|---------------------|---------------------|
| 销售费用 | 74,709.19 | 84,721.22 |
| 管理费用 | 1,402,159.75 | 634,505.67 |
| 研发费用 | 327,095.12 | 64,135.34 |
| 财务费用 | 28,931.95 | 10,160.88 |
| 往来款项 | 748,758.22 | 1,382,952.61 |
| 合计 | 2,581,654.23 | 2,176,475.72 |

3、收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 收到股东借款 | 2,400,000.00 | 5,900,000.00 |
| 合计 | 2,400,000.00 | 5,900,000.00 |

4、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 偿还股东借款 | 2,400,000.00 | 9,950,000.00 |
| 支付租赁负债 | 604,151.00 | 604,151.00 |
| 合计 | 3,004,151.00 | 10,554,151.00 |

（四十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 7,062,622.34 | 4,361,761.39 |
| 加：资产减值准备 | -151,821.36 | |
| 信用减值损失 | 625,933.95 | 512,098.17 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,362,415.51 | 2,653,356.33 |
| 使用权资产折旧 | 522,539.76 | 522,539.78 |
| 无形资产摊销 | 85,500.00 | 85,500.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 151,797.50 | 350,454.29 |
| 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） | | |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 612,641.72 | 396,144.16 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -20,261.18 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -314,367.88 | -73,149.23 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 317,119.13 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -11,064,666.96 | -3,687,750.05 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 4,232,520.99 | -5,033,832.13 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -6,015,332.84 | 9,364,411.30 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -573,098.14 | 9,431,272.83 |
| 2. 不涉及现金收支的重大活动： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 27,864,781.85 | 15,566,354.30 |
| 减：现金的期初余额 | 12,344,226.34 | 9,065,492.09 |
| 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 | 15,520,555.51 | 6,500,862.21 |

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 | 27,864,781.85 | 12,344,226.34 |
| 其中：库存现金 | 43,893.57 | 37,718.91 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 27,820,888.28 | 12,306,507.43 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 27,864,781.85 | 12,344,226.34 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | 10,000,000.00 |

（四十三）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 |
|------|---------------|---------------|
| 无形资产 | 6,711,750.00 | 公司向银行借款提供抵押担保 |
| 固定资产 | 32,860,250.27 | 公司向银行借款提供抵押担保 |
| 合计 | 39,572,000.27 | |

（四十四）外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|----|--------|------|-----------|
|----|--------|------|-----------|

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 177,100.61 | 7.2258 | 1,279,693.59 |

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|---------------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 天津市嘉诺缘电子科技有限公司 | 天津 | 天津 | 电子产品及电子薄膜生产制造 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收账款、应收票据

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。

3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，合理把握固定资产投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内外环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求

和资本开支。

（三）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和外汇风险：

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款均为固定利率或基准利率（或 LPR 利率）加成，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，主要业务活动以人民币计价结算，仅有少量出口业务。公司密切关注汇率变动风险，做好应对措施。

十、关联方及关联交易

（一）本公司控股股东情况

| 股东名称 | 持股金额 | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 张玉谦 | 23,200,000.00 | 76.21 | 76.21 |

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|--------------------|
| 张云逸 | 董事会秘书、持有公司 8.57%股份 |
| 董美湘 | 监事、持有公司 1.76%股份 |
| 吴啟元 | 本公司股东 |
| 郭鸿伟 | 本公司股东 |
| 张磊 | 本公司股东 |
| 孙淑萍 | 本公司控股股东的配偶 |

（五）关联交易情况

1、关联方资金拆借及利息

| 关联方 | 拆借方 | 本期拆入金额 | 本期偿还金额 | 本期确认的利息支出 |
|-----|----------------|--------|------------|-----------|
| 张玉谦 | 天津市嘉诺缘电子科技有限公司 | | 48,000.00 | |
| 董美湘 | 天津市嘉诺缘电子科技有限公司 | | 88,000.00 | |
| 张磊 | 天津市嘉诺缘电子科技有限公司 | | 106,000.00 | |
| 郭鸿伟 | 天津市嘉诺缘电子科技有限公司 | | 8,000.00 | |
| 吴啟元 | 天津市嘉诺缘电子科技有限公司 | | 14,000.00 | |
| 张云逸 | 天津市嘉诺缘电子科技有限公司 | | 54,000.00 | |

| 关联方 | 拆借方 | 本期拆入金额 | 本期偿还金额 | 本期确认的利息支出 |
|-----|-----------------|--------------|--------------|-----------|
| 张玉谦 | 天津市天缘电工材料股份有限公司 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | |
| 张云逸 | 天津市天缘电工材料股份有限公司 | | 80,000.00 | |

2、关联方担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保权人 | 担保方式 | 担保金额 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|-----------------|-------------|------|---------------|------------|
| 张玉谦 | 天津市天缘电工材料股份有限公司 | 中国农业银行北辰支行 | 保证 | 30,000,000.00 | 否 |
| 孙淑萍 | 天津市天缘电工材料股份有限公司 | 中国农业银行北辰支行 | 保证 | 30,000,000.00 | 否 |
| 天津市嘉诺缘电子科技有限公司 | 天津市天缘电工材料股份有限公司 | 中国农业银行北辰支行 | 保证 | 30,000,000.00 | 否 |
| 张玉谦 | 天津市天缘电工材料股份有限公司 | 中信银行天津南京路支行 | 保证 | 6,000,000.00 | 否 |
| 张云逸 | 天津市天缘电工材料股份有限公司 | 中国民生银行天津分行 | 保证 | 2,000,000.00 | 是 |

(六) 关联方应收应付款项

| 名称 | 关联方关系 | 报表项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|-------|-------|--------------|--------------|
| 张玉谦 | 控股股东 | 其他应付款 | 1,200,000.00 | 1,248,000.00 |
| 张云逸 | 股东 | 其他应付款 | 3,350,000.00 | 3,484,000.00 |
| 张磊 | 股东 | 其他应付款 | 2,650,000.00 | 2,756,000.00 |
| 董美湘 | 股东 | 其他应付款 | 2,200,000.00 | 2,288,000.00 |
| 吴啟元 | 股东 | 其他应付款 | 350,000.00 | 364,000.00 |
| 郭鸿伟 | 股东 | 其他应付款 | 200,000.00 | 208,000.00 |

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内 | 30,930,286.87 |
| 1至2年 | 1,970,075.87 |
| 2至3年 | 1,086,199.03 |
| 3至4年 | 862,088.55 |
| 4至5年 | 1,239,573.75 |
| 5年以上 | 2,537,495.27 |
| 合计 | 38,625,719.34 |

2、按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,728,800.28 | 4.48 | 1,728,800.28 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 36,896,919.06 | 95.52 | 4,300,779.90 | 11.66 | 32,596,139.16 |
| 合计 | 38,625,719.34 | 100.00 | 6,029,580.18 | 15.61 | 32,596,139.16 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,770,903.08 | 4.77 | 1,770,903.08 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 35,338,434.31 | 95.23 | 3,565,607.23 | 10.09 | 31,772,827.07 |
| 合计 | 37,109,337.39 | 100.00 | 5,336,510.32 | 14.38 | 31,772,827.07 |

(1) 按单项计提坏账准备

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 沈阳市东塔电磁线厂 | 1,697,329.50 | 1,697,329.50 | 100.00 | 无法收回 |
| 天津市三达绝缘材料厂 | 1,054.50 | 1,054.50 | 100.00 | 无法收回 |
| 嘉兴市博大绝缘科技有限公司 | 30,416.28 | 30,416.28 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 1,728,800.28 | 1,728,800.28 | 100.00 | / |

(2) 按组合计提坏账准备

组合中，以账龄为基础，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 一年以内 | 30,930,286.88 | 1,546,514.34 | 5.00 | 29,687,272.62 | 1,484,363.63 | 5.00 |
| 一至二年 | 1,970,075.87 | 197,007.59 | 10.00 | 2,163,929.16 | 216,392.92 | 10.00 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|---------------------|----------|
| 二至三年 | 1,086,199.03 | 325,859.71 | 30.00 | 1,198,380.75 | 359,514.23 | 30.00 |
| 三至四年 | 862,088.55 | 431,044.28 | 50.00 | 1,480,156.79 | 740,078.39 | 50.00 |
| 四至五年 | 1,239,573.75 | 991,659.00 | 80.00 | 217,184.67 | 173,747.74 | 80.00 |
| 五年以上 | 808,694.98 | 808,694.98 | 100.00 | 591,510.32 | 591,510.32 | 100.00 |
| 合计 | 36,896,919.06 | 4,300,779.90 | / | 35,338,434.31 | 3,565,607.23 | / |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|------|----|---------------------|
| | | | 转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 5,336,510.32 | 693,069.86 | | | 6,029,580.18 |
| 合计 | 5,336,510.32 | 693,069.86 | | | 6,029,580.18 |

4、本报告期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|----------------------|-----------------|---------------------|
| 苏州鼎力福机电科技有限公司 | 4,555,816.14 | 11.79 | 227,790.81 |
| 沈阳市东塔电磁线厂 | 1,697,329.50 | 4.39 | 1,697,329.50 |
| 北京电力设备总厂有限公司机电设备厂 | 1,676,702.00 | 4.34 | 83,835.10 |
| 上海同立电工材料有限公司 | 1,418,206.76 | 3.67 | 70,910.34 |
| 天津市金秋泵业有限公司 | 1,233,174.66 | 3.19 | 61,658.73 |
| 合计 | 10,581,229.06 | 27.38 | 2,141,524.48 |

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

1、项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 44,719,786.65 | 47,656,673.74 |
| 合计 | 44,719,786.65 | 47,656,673.74 |

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 17,222,334.35 | 29,555,926.41 |
| 1至2年 | 27,492,952.30 | 18,095,847.33 |
| 2至3年 | | 10,000.00 |
| 3年以上 | 30,200.00 | 20,200.00 |

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 44,745,486.65 | 47,681,973.74 |

(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 | 44,705,286.65 | 47,631,773.74 |
| 押金、保证金 | 40,200.00 | 50,200.00 |
| 其他 | | |
| 合计 | 44,745,486.65 | 47,681,973.74 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | 25,300.00 | | | 25,300.00 |
| 2022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 | 400.00 | | | 400.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年12月31日余额 | 25,700.00 | | | 25,700.00 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|-----------|--------|------|----|-----------|
| | | | 转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 25,300.00 | 400.00 | | | 25,700.00 |
| 合计 | 25,300.00 | 400.00 | | | 25,700.00 |

(5) 本报告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 | 其他应收账款期末余额 | 占其他应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------------|-------------------|--------------|
| 天津市嘉诺缘电子科技有限公司 | 44,705,286.65 | 99.91 | 3,609,911.95 |
| 株洲时代电气绝缘有限责任公司 | 20,200.00 | 0.05 | 20,200.00 |
| 天津市金隅振兴环保科技有限公司 | | | |
| 阿里巴巴(中国)网络技术 | 10,000.00 | 0.02 | 5,000.00 |
| 中车永济电机有限公司 | 10,000.00 | 0.02 | 500.00 |
| 合计 | 44,745,486.65 | 100.00 | 3,635,611.95 |

(7) 涉及政府补助的其他应收款

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。

(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 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 |
| 合计 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 |

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 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 天津市嘉诺缘电子科技有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | |
| 合计 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | |

2、对联营、合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 46,301,034.89 | 37,351,819.93 | 48,997,932.49 | 40,692,390.86 |
| 其他业务 | 13,703.55 | 10,616.55 | | |
| 合计 | 46,314,738.44 | 37,362,436.48 | 48,997,932.49 | 40,692,390.86 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|-----------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | 20,261.18 |
| 合计 | | 20,261.18 |

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|------------|------------|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 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） | 237,907.16 | 166,957.64 |
| 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 | | 20,261.18 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 25.07 | -10,611.38 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | 779.81 |
| 小计 | 237,932.23 | 177,387.25 |
| 企业所得税影响额 | 35,689.83 | 26,608.09 |
| 少数股东损益影响额（税后） | | |
| 合计 | 202,242.40 | 150,779.16 |

（二）净资产收益率及每股收益

| 本期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.65% | 0.2320 | 0.2320 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.46% | 0.2320 | 0.2320 |

天津市天缘电工材料股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

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

(1)、重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注（受重要影响的报表项目名称和金额） |
|---|---|
| 财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕3 号，以下简称“解释第 16 号”） ③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理 89 解释第 16 号规定， 修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目余额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整 会计政策变更对首次执行日（2023 年 1 月 1 日）本公司资产负债表各项目的影响详见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”之“四。（三十七）重要会计政策、会计估计的变更”之“1、首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务相关情况” | 在资产负债表中增加递延所得税负债。调增资产负债表 2023 年年初递延所得税资产 325,792.19 元，调增资产负债表 2023 年年初递延所得税负债 395,500.09 元，调减资产负债表 2023 年年初盈余公积 6,970.79 元，未分配利润 62,737.11 元。 |

(2)、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动性资产处置损益 | |
| 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） | 237,907.16 |
| 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 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 25.07 |
| 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 | 237,932.23 |
| 减：所得税影响数 | 35,689.83 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |

非经常性损益净额

202,242.40

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集资金金额 | 募集资金用途 (请列示具体用途) |
|------|------------|------------|--------|-----------|---|--------|------------|--|
| 1 | 2023年3月23日 | - | 5.5848 | 5,371,765 | 无锡三一创业投资合伙企业(有限合伙)、深圳保腾电力科技创业投资企业(有限合伙) | 不适用 | 30,000,000 | 1、支付房租、水电费等日常经营费用 8,000,000.00元。 2、支付员工薪酬 2,000,000.00元 3、支付原材料及商品采购货款 10,000,000.00元 4、偿还银行贷款 10,000,000.00元 |

注：公司于2023年3月23日公告了发行方案，于2023年6月14日收到了全国股转公司关于同意公司股票定向发行的函（股转函【2023】1139号），相应的股票发行事宜正在稳步进行中。

(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